



DMRV DUNA MENTI REGIONÁLIS VÍZMŰ ZRT
V Á C

A 2017. ÉVI
ÉVES BESZÁMOLÓ RÉSZÉT KÉPEZŐ
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Tartalomjegyzék

1.	BEVEZETŐ	2
1.1.	A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA	2
1.2.	A KÖNYVVEZETÉS MÓDJA	4
2.	A MÉRLEG ÁLTALÁNOS ISMERTETÉSE	6
2.1.	A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	7
2.1.1.	Immateriális javak	7
2.1.2.	Tárgyi eszközök	8
2.1.3.	Befejezetlen beruházások	11
2.1.4.	Amortizáció	13
2.1.5.	Beruházásokra adott előlegek	16
2.1.6.	Befektetett pénzügyi eszközök	16
2.2.	FORGÓESZKÖZÖK	18
2.2.1.	Készletek	18
2.2.2.	Követelések	19
2.2.2.1.	Vevők	19
2.2.2.2.	Részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni követelések	22
2.2.2.3.	Egyéb rövid lejáratú követelések	23
2.2.3.	Értékpapírok	23
2.2.4.	Pénzeszközök	24
2.3.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	24
2.4.	SAJÁT TŐKE	25
2.5.	CÉLTARTALÉKOK	26
2.5.1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	26
2.5.2.	Céltartalék a várható költségekre	26
2.6.	KÖTELEZETTSÉGEK	27
2.6.1.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	27
2.6.2.	Rövid lejáratú kötelezettségek	28
2.6.2.1.	Részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni kötelezettségek	28
2.6.2.2.	Szállítók	29
2.6.2.3.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	29
2.7.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	30
3.	AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS ÁLTALÁNOS ISMERTETÉSE	31
3.1.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	31
3.2.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK	32
3.3.	EGYÉB BEVÉTELEK	32
3.4.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	32
3.4.1.	Anyagköltség	32
3.4.2.	Igénybevett szolgáltatások	32
3.4.3.	Egyéb szolgáltatások	34
3.4.4.	Eladott áruk beszerzési értéke, közvetített szolgáltatások	34
3.5.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	34
3.5.1.	Béreköltség	34
3.5.2.	Egyéb személyi jellegű kifizetések	35
3.5.3.	Bérfárulékok	35
3.6.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	36
3.7.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	36
3.8.	EREDMÉNYEK	37
4.	EGYEBEK	37
4.1.	LÉTSZÁM ALAKULÁSA	37
4.2.	BÉRBEADOTT ESZKÖZÖK	38
4.3.	KÖRNYEZETVÉDELEM	39
4.4.	TÁJÉKOZTATÓ ADATOK	40
5.	MELLÉKLETEK	42

I. BEVEZETŐ

A Kiegészítő Melléklet a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján a DMRV Duna Menti Regionális Vízmű Zártkörűen Működő Részvénytársaság (továbbiakban: Társaság) 2017. évi gazdálkodását és vagyoni helyzetében bekövetkezett változásokat mutatja be, számszerű adatokkal és azok szöveges indoklásával.

1.1. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

A Társaság 1993. április 1-jén átalakulással jött létre a Duna menti Regionális Vízművek állami vállalat általános jogutódjaként.

A DMRV Zrt. gyakorlatilag tiszta profilú közszolgáltató szervezet. A jogelőd tevékenységét is figyelembe véve 1928. óta végez lakossági – és közületi fogyasztók részére ivóvízellátást, valamint szennyvízelvezetést és – tisztítást, melyek tevékenységi körének jelenleg kb. 96 %-át adják. Alaptevékenységét részben vagyronkezelési, részben pedig üzemeltetési jogviszony keretén belül látja el. Ezen alaptevékenységen kívül a Társaság – a szolgáltatáshoz kapcsolódóan – kisebb mértékű speciális építési, - szerelési és egyéb vállalkozói jellegű tevékenységet is végez.

A Társaság székhelye: 2600 VÁC, Kodály Zoltán út 3.

Internetes elérés: www.dmrvzrt.hu

A Társaság kapcsolt vállalkozása: - NYUGAT-NÓGRÁD VÍZMŰ KFT.
2660 Balassagyarmat, Rákóczi u. 134.

Részesedés aránya: 100%

A Társaság jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozása:

- ECOVÍZ KFT.
2600 Vác, Kőhíd u. 2.

Részesedés aránya: 26%

A Társaság egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozása:

-UNIVERZÁL BESZERZŐ KFT.
2800 Tatabánya, Csaba utca 19.

Részesedés aránya: 7,7%

Képviselőre jogosult személy:

A társaság első számú vezetője, **Virág László vezérigazgató** (egy személyben jogosult)

Címe: 2459 Rácalmás, Pillangó köz 1

Az érintett időszakban a műszaki, a gazdasági igazgató, a koordinációs igazgató, az ügyfélkapcsolati központ vezető, a támogatási osztályvezető, a számviteli és pénzügyi osztályvezető, a vízellátási főmérnök, a logisztikai osztályvezető, a fenntartási főmérnök, a szolgáltatási osztályvezető, az önálló beszerzési csoportvezető közül ketten együtt jogosultak a cégképviseletre (együttes cégjegyzési joggal rendelkeznek).

Számviteli tevékenységért felelős személy:

dr. Kovács Tamás gazdasági igazgató

Címe: Budapest, Utász utca 9. 2. em. 1

és

Csurjáné Bóbis Mónika számviteli és pénzügyi osztályvezető

Címe: Diósjenő, Béke u. 5

Regisztrációs száma: 170078

A Társaság tevékenységének felügyeletét, ellenőrzési feladatait a 6 fős Felügyelő Bizottság látja el.

A Társaság **többségi** állami tulajdonban van, a **tulajdonosi** jogokat jelenleg a 2007. évi CVI. törvény alapján a **Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt.** gyakorolja. (Székhelye: 1133 Budapest, Pozsonyi út 56.)

A Társaság jegyzett tőkéje az alapításkori 400 millió Ft-ról több lépcsős változtatást követően mára már 1.076.801 eFt-ra emelkedett.

A *részvényösszetétel 2017. december 31-én hatályos Alapszabályban foglaltak alapján az alábbiak szerint alakul:*

Megnevezés	Névérték eFt	Db	%
Magyar Állam (törzsrészvény)	980 001	89 091	91,01
Önkormányzatok	1 254	114	0,12
DMRV Zrt. munkavállalói (dolgozói részvény)	25 927	2 357	2,40
DMRV Zrt. (törzsrészvény)	69 619	6 329	6,47
Összesen	1 076 801	97 891	100,00


Csúrné Bóbis Mónika
osztályvezető

1997. december 31-vel, a kizárólagos állami tulajdonú víziközmű vagyon, a kincstári vagyon kezeléséről szóló 183/1996. (XII.11.) Kormányrendelet, valamint az Államháztartási törvény alapján átadásra került a Kincstári Vagyoni Igazgatóság (továbbiakban: KVI) részére, melyet a 300443/1998/0100. számú vagyonkezelési szerződés alapján (felértékelést követően) vagyonkezelésbe visszacapott a Társaság. Az újabb jogszabályi kötelemények miatt a 2014. évben újabb vagyonértékelésre került sor, melynek nyilvántartásba vétele 2015.01.01-vel megtörtént. Ennek következtében a kapcsolódó vagyonkezelési szerződés az MNV Zrt.-vel módosításra, a felügyeletet ellátó Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal által pedig elfogadásra került.

A vagyonértékelés következtében mind a vagyonérték, mind pedig az ehhez kapcsolódó hosszú lejáratú kötelezettség értéke jelentősen megnőtt.

A fentiekben túlmenően jogszabály erejénél fogva (a tulajdoni jogviszonyok tisztítása, egységesítése és azok egyértelműsítése érdekében) 2017. július 1-i dátummal a korábban egyes tulajdonú víziközmű rendszerekhez kapcsolódó eszközök átháramlottak állami vagyonkezelésbe. Az érintett önkormányzati tulajdonú eszközök egyelőre az átadáskori nyilvántartás szerinti értéken kerültek a könyvekbe, vagyonértékelésük folyamatban.

Az állami vagyonkezelésből eredő kötelezettség jelenlegi értéke **68.316.539 eFt**, melyből az **NFA részére átadott földterületek értéke 8.217 eFt**, az **MNV Zrt.-vel szemben fennálló kötelezettség összege pedig 68.308.322 eFt-ot tesz ki.**

A Társaság szolgáltatási területén a 2017. évben a vagyoni körben változás történt. Az év első felében a korábbiaknak megfelelően Zebegény önkormányzat ivóvízhálózatának üzemeltetése vagyonkezelés formában valósult meg, mely szerződés megszüntetésre, s az átháramlással egyidejűleg állami vagyonkezelésbe került. Az önkormányzati vagyonkezelésből eredően a visszafizetési kötelemből adódóan 43.041 eFt pénzügyi elszámolási kötelezettség áll fenn, melynek rendezési módja egyeztetés alatt áll, jelenleg a beszámolóban ez is a hosszú lejáratú kötelezettségek között jelenik meg.

1.2. A KÖNYVVEZETÉS MÓDJA

A Társaság a jelenleg érvényes jogszabályokban foglalt feltételek alapján kettős könyvvitelre, valamint könyvvizsgálatra kötelezett.

Éves beszámolási kötelezettségének az év december 31-i fordulónapjával készített „A” változatú éves beszámolóval tesz eleget.

Az éves beszámoló részei: - MÉRLEG

- EREDMÉNYKIMUTATÁS („A” összköltség típusú)

- KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A Társaság az éves beszámolón kívül a 2017. évi tevékenységéről Üzleti jelentést készít.

Mivel kapcsolt vállalkozása, annak gazdálkodási adata nem bír jelentős hatással a cégcsoport működésére - a beszámoló e nélkül is megbízható és valós képet ad az anyavállalat és egyéb leányvállalatai vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről - ezért Konszolidált éves beszámoló készítésére - a tulajdonos jóváhagyása mellett - nem kerül sor.

A Társaság a módosított 1996. évi LXXXI. törvény alapján a társasági adó hatálya alá, a 2007. évi CXXVII. törvény értelmében pedig az általános forgalmi adó körébe bejelentkezett.

Csutjáné Bóbis Mónika
oszlályvezető

A Társaságnál alkalmazott mérlegelési alapelveket, valamint a mérlegkészítés időpontját a Számviteli Politika (illetve speciális jellegét tekintve a többségi tulajdonos (MNV Zrt.) által megfogalmazott egy-egy témára vonatkozó egyéb eljárási utasítás), a beszámoló elkészítésénél alkalmazott értékelési elveket az Értékelési szabályzat tartalmazza.

A Társaságnál a mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő év **január 31.**

A mérlegkészítés időpontja a mérleg fordulónapját követő azon időpont, amely időpontig a megbízható és valós vagyoni helyzet bemutatásához szükséges értékelési feladatokat el lehet, ill. el kell végezni.

A tárgyévre vonatkozó, de csak a mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés időpontja között ismertté vált események számbavételének határnapja.

A közszolgáltatási szerződésből eredő ellentételezés összege, valamint a számviteli elszámolásban érintett további tételek esetében a mérlegkészítés időpontja a szerződés szerinti elszámolás alapján rendezendő **ellentételezési összeg jóváhagyását követő pénzügyi teljesítés napja.**

Számviteli Politika főbb értékelési elvei:

Értékcsökkenés elszámolás:

Alapesetben: -100 eFt alatt egy összegben,
-100 eFt felett lineáris leírás a használati idő függvényében

A vagyonértékelt eszközöknél:

- a vagyonértékelésben meghatározott víziközműre vonatkozó, pótlási idő figyelembe vételével.

Értékvesztés elszámolás:

Vevők: - egyedi értékvesztés 500 eFt feletti tartozással rendelkező gazdálkodóknál,
- felszámolás alatt álló vevők esetében 100%
(amennyiben egyéb megállapodás nincs)
- csoportos képzés egyedi értékhatár alatt, illetve lakossági körben
181-365 napos fizetési késedelem esetén 25%
365 nap felett 80%.

Egyéb követelések:

- éven túl jelentkező bekerülési érték 10%-át, de legalább 100 eFt-ot elérő veszteségjellegű különbözet esetén szakmai becslés alapján.

Kis értékű behajthatatlan követelés: - 30 eFt alatt.

Deviza, valuta, értékelés: - MNB árfolyamon.

Az egyéb bevételeken és ráfordításokon belül kivételes nagyságú illetve előfordulású bevételnek és ráfordításnak tekintendő az, ha az adott gazdasági eseménnyel érintett bevétel vagy ráfordítás értéke eléri a Mérlegfőösszeg 1 %-át. (A tárgyévben az egyéb bevételek között a közszolgáltatói ellentételezés, illetve a visszapótlási kötelezettség alóli mentesülés következtében elszámolt összeg éri el ezt az értékhatárt, az egyéb ráfordításokon belül nincs ilyen tétel. Ezen témák az érintett fejezetekben részletesen bemutatásra kerülnek.)

A gazdasági események évközi rögzítésének és elszámolásának módját az Önköltségszámítási szabályzat, valamint a Számlarend, a pénzforgalom során alkalmazott eljárásokat a Pénzkezelési és pénztárszabályzat foglalja rendszerbe, az ágazati szétválasztást a Számviteli szétválasztási szabályzat tartalmazza. (A 2011. évi CCIX. víziközmű-szolgáltatásról szóló törvényben foglaltak szerint a szétválasztott mérleg és eredmény kimutatás a Kiegészítő melléklet része.)

A mérleg alátámasztásához szükséges egyeztetések folyamatát a Leltározási szabályzat összegzi.

A kalkuláció és az árképzés alapelveit az Árképzési szabályzat rögzíti, a szolgáltatásokért fizetendő konkrét díjakat az évente kiadott Árterv (Árnyilvántartás) tartalmazza.

A számviteli törvény, valamint egyéb adójogszabályokon kívül a Társaság gazdálkodására, valamint nyilvántartásaira jelentős mértékben hat a 2011. évi CCIX. víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény, valamint annak végrehajtási rendelete.

A vagyoni, jövedelmezőségi illetőleg likviditási helyzetet tükröző mutatószámokat a 16. sz. melléklet részletesen tartalmazza.

2. A MÉRLEG ÁLTALÁNOS ISMERTETÉSE

A Társaság elmúlt három év főbb gazdálkodási adatai:

	<i>eFt</i>		
Megnevezés	2015.év	2016.év	2017.év
A mérleg főösszege	61 294 765	61 138 145	88 208 462
<u>Eszközök:</u>			
Befektetett eszközök	56 080 139	54 931 092	76 370 205
Forgóeszközök	4 301 558	5 539 325	11 113 488
Aktív időbeli elhatárolás	913 068	667 728	724 769
<u>Források:</u>			
Saját tőke	2 269 122	2 365 375	2 420 757
Céltartalékok	1 056 289	1 190 396	871 260
Kötelezettségek	53 981 385	53 029 188	74 922 256
Passzív időbeli elhatárolás	3 987 969	4 553 186	9 994 189

A tárgyévben - elsősorban a korábban önkormányzati tulajdonban lévő vagyonelemek átháramlással történő állami vagyonkezelésbe vétele következtében - a befektetett eszközök (azon belül is a tárgyi eszközök, valamint a hosszú lejáratú kötelezettségek) állománya jelentősen megnőtt. Mindezt tovább emelte a végrehajtott beruházások és az elszámolt amortizáció különbözetének, illetve a KEHOP pályázat keretében szállító előlegként kiutalt támogatási előlegnek az együttes értéke.

A befektetett pénzügyi eszközöknél – azon belül is a részesedéseknél - értékbeli változás nem történt.

A forgóeszközök értékének jelentős növekedését elsősorban a pénzeszköz állomány többlete okozza, mely két fő összetevőből adódott. Egyrészt KEHOP pályázatok kapcsán kifejezetten e célra létrehozott MÁK számlára támogatási előleget kapott a Társaság (mely a beruházás kivitelezése során kerül felhasználásra), valamint a többségi tulajdonostól 2017. évin túl 2018. évre vonatkozóan is érkezett pénzeszköz a bankszámlára közszolgáltatói ellentételezésként.

A passzív időbeli elhatárolások jelentős növekményét a támogatási előlegek, és a beszedett fejlesztési célú pénzeszközök (elsősorban közműfejlesztési, főművi fejlesztési befizetések) alkotják.

2.1. A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

A befektetett eszközök állományának nettó, mérleg szerinti értéke **76.370.205 eFt**, amely az összes eszközállományon belül **86,6%-ot** képvisel. A magas hányadot a Társaság vagyongazdálkodói közszolgáltatói mivoltából eredő specialitása magyarázza.

A befektetett eszközök bekerülési (beszerzési, előállítási) értéke a hatályos számviteli törvény 47-51. §-ban leírtak szerint, illetve a Társaság Számviteli Politikájában részletezett tartalomnak megfelelően – figyelembe véve a víziközművekre vonatkozó vagyoneértékelést és vagyon átháramlást - került megállapításra.

A regionális vízművek pénzügyi-számviteli tevékenységének kiszervezése, s a NÜSZ Zrt. által végzendő jövőbeli egységes nyilvántartás érdekében a szükséges eszköz migráció 2017. december 31-i dátummal végrehajtásra került.

2.1.1. Immateriális javak

Az immateriális javak vagyoni értékű jogokból és szellemi termékekből állnak.

Értéke a nyitó adatokhoz viszonyítva **27.117 eFt** csökkenést mutat, ami a vagyoni értékű jogok **14.794 eFt-os**, valamint a szellemi termékek **12.323 eFt-os** csökkenéséből tevődik össze.

A következő táblázatok az Immateriális javak nettó értékében bekövetkezett változásokat szemléltetik.

Az immateriális javak nettó érték változása

Kezelésre átvett vagyon (Magyar Állam)

	<i>eFt</i>			
Megnevezés	Nyitó érték 2017.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró érték 2017.12.31.
Vagyoni értékű jogok	11 603	0	1 848	9 755
Szellemi termékek	376	7 697	7 964	109
Összesen:	11 979	7 697	9 812	9 864

Társasági vagyon

Megnevezés	Nyitó érték 2017.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró érték 2017.12.31.
Vagyoni értékű jogok	249 184	93 112	106 058	236 238
Szellemi termékek	12 818	76 019	88 075	762
Összesen:	262 002	169 131	194 133	237 000

eFt

Zrt. összesen

Megnevezés	Nyitó érték 2017.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró érték 2017.12.31.
Vagyoni értékű jogok	260 787	93 112	107 906	245 993
Szellemi termékek	13 194	83 716	96 039	871
Összesen:	273 981	176 828	203 945	246 864

eFt

A tárgyév során az informatikai rendszerek fejlesztése a korábbi évek volumenéhez viszonyítva már kisebb hangsúlyt kapott, mivel a HR, illetve a számviteli-pénzügyi tevékenység központosítására vonatkozóan a regionális víziközmű szolgáltatók körében az egységesítési folyamatok tovább folytatódtak. A Társaság 2017. évben az előző évhez hasonlóan további licenceket értékesített az MVM Informatikai Zrt. részére (17.766 eFt). A csökkenés mértékéhez hozzájárult továbbá, hogy az elszámolt amortizáció magasabb értéken realizálódott, mint a tárgyévben beszerzett szoftverek használati jogának értéke.

Ezen gazdasági események a társasági vagyont érintették.

Az állami tulajdonú *vagyoni értékű jogoknál* csökkenés csak az elszámolt amortizáció mértékének megfelelő mértékben következett be.

Szoftver használati jogának beszerzésére állami vagyon esetében 2017. évben nem került sor.

A társasági tulajdonú eszközök jelentős részét a különböző szoftverekhez kapcsolódó licence követési díjak képezik (Office ProPlus, WinEntforSA, CoreCAL stb.)

Az immateriális javak bruttó értékének változását vagyoncsoportonként az 1. sz. melléklet tartalmazza.

2.1.2. Tárgyi eszközök

A befektetett eszközök 99,64%-át a tárgyi eszközök teszik ki, ezen belül is a legjelentősebb, a döntő mértékben közmű vagyont tartalmazó ingatlanok eszközcsoport (87,3%). Az előző évhez viszonyítva a tárgyi eszközök nettó értékében **21.466.508 eFt**-os, ezen belül is az aktívált eszközállományban **16.931.900 eFt**-os növekedés tapasztalható.

Ezen jelentős összegű nettó értékben bekövetkezett emelkedést a következő gazdasági események összesített hatása okozta, különösen a vagyonkezelte állami vagyonkörben:

A Vksztv. azon változása, hogy a kizárólagos állami tulajdonban álló regionális víziközmű-rendszerhez csatlakozó, önálló átadási ponttal le nem választott, önkormányzati tulajdonban lévő víziközmű vagyonelemek tulajdonjoga a törvény 79 § (4)-(6) bekezdése szerint 2017.07.01. nappal a Magyar Államra szállt át. A Társaság üzemeltetési területén összesen 28 Önkormányzat volt érintett. A víziközmű vagyon átadásáról a szerződések megkötésre kerültek, melyről az MNV Zrt. részére a tájékoztatás megtörtént. Az átvett vagyon az Önkormányzatoknál nyilvántartott könyv szerinti értéken került be a nyilvántartásba 19.137.105 eFt összegben.

- A növekedés másik jelentős hányadát a végrehajtott, aktivált beruházások összege teszi ki, melynek bekerülési értéke állami vagyon esetében 1.007.889 eFt, társasági vagyon esetében pedig 301.664 eFt volt.
- Csökkentő tételként az elszámolt amortizáció, a befejezetlen beruházások csökkenése, valamint a végrehajtott selejtezések játszottak szerepet, melyek a 2.1.4 pontban kerülnek bemutatásra.

Az év során az aktivált vagyonkezelte eszközök értéke 16.972.100 eFt-tal, a társasági tulajdonú aktivált eszközök értéke pedig 115.848 eFt-tal nőtt.

A befejezetlen beruházások év végi záró értéke a nyitó értékhez képest 69.612 eFt-tal csökkent. Az aktiválásokon túlmenően a csökkenés értékéhez hozzájárult az ezen eszközökben végrehajtott selejtezés összege is.

A saját előállítású eszközök elszámolása közvetlen önköltségen, a beszerzte eszközök pedig bekerülési (vásárlási, átvételi, határozatlanban meghatározott, illetve vagyonkezelési szerződésben meghatározott) értéken kerültek nyilvántartásba.

Tárgyi eszközök állományváltozása nettó érték alapján

Kezelésre átvett vagyon (Magyar Állam)

Megnevezés	Nyitó érték 2017.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró érték 2017.12.31.
Ingtatlanok*	47 999 089	19 828 085	2 358 876	65 468 298
Műszaki gép, berendezés	4 337 959	319 241	814 977	3 842 223
Egyéb berendezés	5 416	0	1 373	4 043
Összesen:	52 342 464	20 147 326	3 175 226	69 314 564
*ebből: NFA	8 217	0	0	8 217

A kincstári tulajdonú tárgyi eszköz vagyon növekedését a 2.1.2. pontban ismertette tényezők befolyásolták. A végrehajtott (aktivált) beruházások forrását 2017. évben egyrészt 10.999 eFt közműfejlesztési hozzájárulás, 40.256 eFt házi bekötésekre történt befizetés, 7.874 eFt

Önkormányzati pénzeszköz átadás, valamint az előfinanszírozásként felhasznált saját forrás biztosította. (Az elszámolási dokumentáció az MNV Zrt. részére benyújtásra került, de annak elfogadására a beszámoló írásakor még nem került sor.)

Az eszközök csökkenésében az elszámolt terv szerinti amortizáción kívül az év első felében végrehajtott, vagyonkezelésből történő eszköz kivezetés (2.505 eFt), valamint a csekély mértékű selejtezés játszott szerepet (27 eFt).

Kezelésre átvett vagyon (Zebegény)

Megnevezés	Nyitó érték 2017.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró érték 2017.12.31.
Ingtatlanok	150 325	476	150 801	0
Műszaki gép, berendezés	5 723	0	5 723	0
Egyéb berendezés	0	0	0	0
Összesen:	156 048	476	156 524	0

Zebegény település ivóvíz szolgáltatást biztosító víziközműveinek vagyonkezelésbe vétele 2011. évben 238.381 eFt értéken történt, a hosszú lejáratú kötelezettség számlával szemben. 2015. évben az eszközök vagyonértékelése megtörtént, mely az önkormányzattal történt egyeztetést követően, annak elfogadása után a 2016. évben (2016.01.01 dátummal) a nyilvántartásban is rögzítésre került. 2017. évben a 2.1.2. pontban hivatkozott Vksztv. módosításának köszönhetően Zebegény Önkormányzat vagyonkezelte eszközei szintén állami tulajdonba kerültek. Erről a megállapodás megkötésére került, ezzel a vagyonkezelési szerződés hatályát veszítette.

Társasági vagyon

Megnevezés	Nyitó érték 2017.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró érték 2017.12.31.
Ingtatlanok	841 867	120 301	22 509	939 659
Műszaki gép, berendezés	354 332	190 733	192 888	352 177
Egyéb berendezés	21 559	44 454	24 243	41 770
Összesen:	1 217 758	355 488	239 640	1 333 606

A társasági tulajdonú tárgyi eszközök értéke a műszaki gép, berendezéseket kivéve minden eszközcsoportban növekedést mutat. A legnagyobb emelkedés az ingatlanok eszközcsoportban jelentkezett, melynek jelentős részét a Nyugat-Nógrád Kft.-től tökeleszállításhoz kapcsolódóan megvásárolt épületek, építmények 78.050 eFt-os értéke okozza.

Zrt. összesen

Megnevezés	Nyitó érték 2017.01.01.	Növekedés	Csökkenés	eFt
				Záró érték 2017.12.31.
Ingtalanok	48 991 281	19 948 862	2 532 186	66 407 957
Műszaki gép, berendezés	4 698 014	509 974	1 013 588	4 194 400
Egyéb berendezés	26 975	44 454	25 616	45 813
Összesen:	53 716 270	20 503 290	3 571 390	70 648 170

Zrt. összesen változása

Megnevezés	Nyitó érték 2017.01.01	Záró érték 2017.12.31	Változás	
			%	eFt
Ingtalanok	48 991 281	66 407 957	135,55	17 416 676
Műszaki gép, berendezés	4 698 014	4 194 400	89,28	-503 614
Egyéb berendezés	26 975	45 813	169,84	18 838
Befejezetlen beruházások	913 185	843 573	92,38	-69 612
Összesen:	54 629 455	71 491 743	130,87	16 862 288

A tárgyi eszközök bruttó értékének változását vagyonszoportonkénti megbontásban a 2. sz. melléklet tartalmazza.

2.1.3. Befejezetlen beruházások

A befejezetlen beruházások záró állománya 843.573 eFt, melynek jelentősebb tételei: Szennyvíziszap hasznosítás 205.437 eFt (5 regionális vízmű közös projekt, a Társaságnál Vác telep vonatkozásában), a hasonló keretek között indult Napenergia hasznosítás projekt 99.370 eFt (Veresegyház, Gödöllő telepeken), valamint a Váci szennyvíztelep fejlesztés 83.769 eFt, illetve a Szentendre Szennyvíztelep fejlesztés 71.733 eFt értékkel. Valamennyi KEOP támogatási konstrukcióban indult, a folytatás különböző támogatási mérték igénybevétele mellett valósulhat meg.

A befejezetlen beruházások további részleteit a következő táblázat tartalmazza.

Befejezetlen beruházások 2017. évi záró állománya

Megnevezés	eFt
Szennyvíziszap hasznosítása az öt Regionális vízműben fejlesztési projekt előkészítése KEOP-7.9.0/12-2014-0001	205 437
Váci szennyvíztisztító telep fejlesztése. KEOP-7.1.0/11-2013-0035	83 769
Szentendrei szennyvíztisztító telep fejlesztése. KEOP-7.1.0/11-2013-0034	71 733
Gödöllő Keleti vízbázis rehabilitáció I. ütem + D29 kút átkötése, tervezése, engedélyezése	31 540
Regionális Vízművek tervezett napenergia hasznosítását célzó fejlesztések projekt elők. KEOP-7.9.0/12-2014-0030	99 371
Dobogókőn a torony tetejének rekonstrukciója	20 590
Pilisszentkereszt szv-einek szentendrei levezetése	20 344
Csömör vízellátásának javítása	19 151
Gödöllő Keleti vízbázis rehabilitációs tanulmány	15 684
Dunakeszi szennyvíztisztító telep Biogáz fáklya felújítása	12 761
Visegrád, Silvanus Hotel gr. Csatorna Erdei szakaszának átépítése	12 043
Fót NA 600-as csőbélézés 1112 fm II. ütem	8 187
Visegrád-Dömös nyomásfokozó létesítése	6 644
Dömös Dunaparti gépház diesel áramfejlesztő aggregátor telepítés tervezés- kivitelezés	6 355
Kismaros, medence építése	5 899
Szentendre 6. sz. átemelő telep. Vákuum gépház csere szivattyújának Szentendrére szállítása és beépítése	4 411
Vác, Kodály Z. út 3., raktár (öreg) bővítése	4 305
Dunakeszi Belváros tehermentesítése II. ütem	4 030
Verőce, vízbázis védterület hávária terv	3 865
Szentendre Kert u. (RSZ-1) átemelő. szivattyú felújítás.	3 609
Nagymaros 3 szv. átemelő 1-es szivattyú javítás.	3 432
Dunakeszi A-0-0 csatorna kiváltását biztosító átemelő terv + engedély, szvízkorm. stratégia kialakítása (1 318 344)	3 375
Márianosztra regionális átemelő, szivattyú javítás.	3 351
Verőce, Vt. gépház 4. szivattyú (VOGEL 154/P 2/1ESN) felújítása/beszerzése, ki/beszerelése	3 178
Vác, Déli vt. T telep, új szivattyú beszerzése, ki- és beszerelés	2 909
Csörög, Kecskerágó vízellátása	2 709
Dömös, Dunaparti gépház - I. átemelő közötti vezeték csere	2 684
Leányfalu - Tahí vízbázison NA400 regionális vezeték rekonstrukciója	2 632
Dunakeszi homokfogó kotrólánc csere (1213213)	2 612
Tahitótfalu RT-2 szv átemelő előtét zsilip létesítése	2 611
Szentendre Dózsa György u. ivóvíz vezeték rekonstrukció	2 371
Szentendre, Északi vízbázis csatornázása	2 282
Pomáz-Szentendre szv. vezeték rek.	2 239
Szte. Belváros egyesített szv.hálózatának tehermentesítése a csapadékvizekből	2 220
Vácduka ivóvízbővítés	2 133
Tahitótfalu RT-2 átemelő szivattyú (Flygt CP3152.181 MT 436) felújítás, ki- és beszerelés.	2 083
Mogyoród Lakópark Flygt CP3127 HT250 (gysz.0650472) szivattyú (2) felújítása	1 922
Mogyoród Főti út melletti lakópark, Flygt CP 3127 HT 250 gysz.:0630968 szvattyú felújítása	1 913
Budakalász, Lupasziget csatornahálózatának rekonstrukciója	1 904
P. borosjenő - Üröm NA 200 távvezeték építése	1 900
Fót Bartók Béla úti átemelő nyomóvezeték meghosszabbítása tervezés és kivitelezés	1 701
Vízmérőcsere, Dunakeszi településen NA 200 mérő	1 621
Csömör vízellátásának javítása döntés előkészítés, kiviteli tervezés	1 606
Tahitótfalu Rózsa u Ta-3 átemelő, új KONTROLL KD-60.65.4LE típusú szivattyú beszerzése, beépítése.	1 604
Visegrád, Nagy Lajos utcai és Széchenyi utcai ivóvíz vezeték összekötése	1 534
Göd, Pesti út vezeték kiváltás magánterületről -tervezés, engedélyezés	1 514
Vác III-as zóna főművei	1 450
Gödöllő D-7, D-14 kút melléfúrásos felújítástervezés és engedélyezés (1243122, 1261258)	1 441
Verőce Névtelen u. 80fm ivóvízvezeték tervezése, 1 tcs áthelyezés, 3 bekötés (1 300 836)	1 420
Vác, Telep u. szv csat rekonstrukció	1 417
Hermány gh 1-es szivattyú hajtómű csere / AUMA MATIC SA07.6/GD/B-20 +AM01.1 hajtómű n=11 1/min/	1 364
Szentendre SZV. telep, N-Ipos CY06/23 M.Champ típusú 442447 gysz. Netzsch szivattyú felújítás, ki- és beszerelés	1 254
Gödöllő, Rét u. É4-es kút WIL0 NK-63-6 szivattyú beszerzés, ki- és beszerelés	1 226
Erdőkertes, vasúti átvezetés cseréje, körzetmérő beépítése (1 317 599)	1 224
Csobánka, Sport u. 3-as átemelő Flygt NP3085 MT 461 típusú új szivattyú beszerzése, ki- és beszerelés	1 217
Felbővítés (Vác Naszály u. 18. 1001/6 hrsz.)	1 207
Zebegény 1. sz. kút szivattyú cseréje.	1 200
Szentendre, Kőzúzó utca vezeték kiváltás tervezés, engedélyezés	1 190
Szentendre Lehel u. ivóvíz rekonstrukció	1 180
Flygt MP3068-as szivattyú kiszerezése, Csomád, Akácosliget átemelő, új szivattyú beszerzése	1 162
Pomáz Szilágyi E. u. 31 fm Na 300 csatorna rekonstrukció (1 321 230)	1 143
Új szennyvízbekötés (Dunakeszi, Nándori u 4. 2947 hrsz)	1 133
Erdőkertes vízellátását biztosító vezeték rek, tervezés majd kivitelezés (1 317 605)	1 131
Veresegyház II osztómű megszüntetése, vasúti rekonstrukció miatt	1 113
Verőcei vízb. minőség jav.	1 113
Dejtári Vízbázis 13. kút, Lowara 8GS30v típusú szivattyú felújítás, ki- és beszerelés	1 112
Pilisszentkereszt, Rákóczi u. kontrasz szakasz átépítése -rekonstrukció, tervezés + engedélyezés	1 100
Dunakeszi Stromfeld u. MAG 8000 elektronika - fej csere	1 079
Tahitótfalu, RTa-3 átemelő, Flygt NP3153.181 MT 431 (gysz.1110198) típusú szivattyú felúj./beszerzése, szerelés	1 062
Visegrád 3. sz átemelő (benzinkút) Flygt CP3127 MT432 (gysz.9660995) szivattyú felújítása.	1 056
Fót, Rákóczi-Sallai NA 150 acél vasút alatti átvezetés - tervezés, engedélyezés	1 041
Szentendre, Szarvashegy gépház szivattyú csere (2014: 1284107)	1 015
Dunakeszi Nagykert út környéke ágvezetékes hálózat kialakítása, tervezés majd kivitelezés (1 317 593)	1 012
Egyéb 1.000 eFt alatti műszaki fejlesztések, beruházások	112 856
Befejezetlen beruházások összesen:	843 573

A záró állományból vízágazatot érintő befejezetlen beruházás 243.159 eFt, szennyvízágazatot érintő 288.497 eFt, illetve a működtető vagyon tekintetében ez az összeg 311.917 eFt-ot tesz ki.

Ebben az eszközcsoportban az alábbi tárgyi eszköz mozgások történtek:

Nyitó érték:	913.185 eFt
Tárgyévi beruházás (átvételekkel együtt)	1.518.959 eFt
Aktiválás:	1.381.305 eFt
Elvezetés/selejtezés/átvezetés	207.266 eFt
Záró érték:	843.573 eFt

2.1.4. Amortizáció

A társaság, amortizációs politikájának kialakításánál a hatályos Számviteli törvény előírásait veszi alapul, részleteit a Számviteli Politika tartalmazza.

2017. évben társasági szinten **3.441.349 eFt** amortizáció elszámolás történt, mely **372.685 eFt**-tal magasabb, mint a megelőző évben. A magasabb volumenben szerepet játszott az átvett önkormányzati vagyon bekerülési értékére 2017.07.01-től számított amortizáció összege ami megközelítőleg 300.000 eFt – ot tett ki, valamint a tárgyévi aktivált eszközökre elszámolt értékcsökkenés.

A tervszerinti, százalékos kulcsokkal, és használati idő figyelembe vételével elszámolt amortizáció **3.396.907 eFt** összeget képvisel a tárgyévben.

Az amortizáció részletes, tulajdonformánkénti kimutatását a 11. sz. melléklet, a halmozott értékcsökkenés vagyonszortonkénti alakulását, pedig 3. sz. és a 4. sz. melléklet tartalmazza.

2017. évi értékcsökkenési leírás megoszlása

<u>Tárgyi eszközök</u>				eFt
Megnevezés	Társasági vagyon	Kezelésre átvett vagyon		Összesen
		Állami vagyon	Zebegény Önkormányzat	
Ingtatlanok	22 509	2 357 707	5 578	2 385 794
Műszaki berend.gép, jármű	141 559	811 282	826	953 667
Egyéb berendezés	21 181	1 373	0	22 554
Összesen:	185 249	3 170 362	6 404	3 362 015

Immateriális javak

eFt

Megnevezés	Társasági vagyon	Kezelésre átvett vagyon		Összesen
		Állami vagyon	Zebegény Önkormányzat	
Vagyoni értékű jogok	71 794	1 847	0	73 641
Szellemi termékek	5 426	267	0	5 693
Összesen:	77 220	2 114	0	79 334
Mindösszesen:	262 469	3 172 476	6 404	3 441 349

A selejtezett eszközök értékeTársasági vagyon

eFt

Megnevezés	Bruttó érték		Nettó érték	
	2016	2017	2016	2017
Szellemi termékek	154 476	71 962	93 868	1 293
Ingatlanok	0	0	0	0
Műszaki gép, berendezés	27 089	47 910	863	410
Egyéb berendezés	366	2 893	0	0
Befejezetlen beruházás	0	623	0	623
Összesen:	181 931	123 388	94 731	2 326

Zebegény

eFt

Megnevezés	Bruttó érték		Nettó érték	
	2016	2017	2016	2017
Szellemi termékek	0	0	0	0
Ingatlanok	0	0	0	0
Műszaki gép, berendezés	0	0	0	0
Egyéb berendezés	0	0	0	0
Befejezetlen beruházás	0	0	0	0
Összesen:	0	0	0	0

Kezelésre átvett vagyon (Magyar Állam)

eFt

Megnevezés	Bruttó érték		Nettó érték	
	2016	2017	2016	2017
Szellemi termékek	0	0	0	0
Ingatlanok	0	0	0	0
Műszaki gép, berendezés	0	1 128	0	27
Egyéb berendezés	0	0	0	0
Befejezetlen beruházás	0	69 942	0	69 942
Összesen:	0	71 070	0	69 969


Zrt. összesen

eFt

Megnevezés	Bruttó érték		Nettó érték	
	2016	2017	2016	2017
Szellemi termékek	154 476	71 962	93 868	1 293
Ingatlanok	0	0	0	0
Műszaki gép, berendezés	27 089	49 038	863	437
Egyéb berendezés	366	2 893	0	0
Befejezetlen beruházás	0	70 565	0	70 565
Összesen:	181 931	194 458	94 731	72 295

A kivezetett eszközök kisebb részét a 2.1.1. pontban már részletezett elavult szoftverek, programok, valamint a már használhatatlan szerszámok, kisgépek teszik ki. A selejtezésen belül jelentős értéket képviselnek azon beruházások, melynek megvalósulása meghiúsult (nagyreszt tervek), ezért kivezetésük indokoltá vált.

A selejtezések végrehajtása a Társaság hatályos Selejtezési szabályzata, valamint az MNV Zrt.-vel kötött selejtezések végrehajtására vonatkozó Megállapodásban foglaltak alapján került sor. Az állami tulajdonú eszközök selejtezéséről a jelentések, jegyzőkönyvek az MNV Zrt. felé megküldésre kerültek.


Csurgó Bóbis Mónika
osztályvezető

2.1.5. Beruházásokra adott előlegek

Beruházásokra adott előlegek között jelenik meg alapvetően a Szentendrei és a Váci Szennyvíztisztító telepeken megvalósítandó fejlesztések előlegeként KEHOP pályázat keretén belül közvetlenül a kivitelező szállítóknak (szállítói finanszírozással) előleg számlákra kiutalt támogatás:

KEHOP-2.2.2-15-2016-00051 pályázaton belül 2.219.900 eFt
 KEHOP-2.2.2-15-2016-00048 pályázaton belül 2.384.050 eFt

Ezen túlmenően 270 eFt került beruházáshoz kapcsolódóan előlegként kifizetésre.

2.1.6. Befektetett pénzügyi eszközök

Megnevezés	<i>eFt</i>		
	Nyitó érték 2017.01.01.	Változás	Záró érték 2017.12.31.
Részesedések	27 378	0	27 378
Adott kölcsönök	278	-278	0
Összesen	27 656	-278	27 378

A befektetett pénzügyi eszközök értéke a tárgyévben minimális változást mutat. A részesedés érték változatlansága mellett az adott kölcsönök értéke 278 eFt-tal csökkent a munkavállalók részére adott lakásépítési kölcsönök törlesztései, éven belüli (rövid lejáratú) követeléssé válása miatt.

A részesedések értékének, tulajdoni hányadának alakulása

Megnevezés Befektetés időpontja	Jegyzéskor	Befektetés értéke (eFt)							
		2004. 12.31	2005. 12.31	2006. 12.31	2009- 2013. 12.31	2014. 12.31	2015. 12.31	2016. 12.31	2017. 12.31
ECO VÍZ Kft (1989.08.09)	14 700	25 480	46 776	13 378	13 378	13 378	13 378	13 378	13 378
Nyugat-Nógrád Vízmű Kft. (1993.10.20)	15 000	15 000	15 000	30 000	60 000	35 880	136 618	13 000	13 000
Univerzál Beszerző Kft. (2016.10.26)	1 000	0	0	0	0	0	0	1 000	1 000
Összesen:	30 700	40 480	61 776	43 378	73 378	49 258	149 996	27 378	27 378

Megnevezés Befektetés időpontja	Tulajdoni hányad (%)						
	2004. 12.31	2005. 12.31	2005. 12.31	2009- 2014. 12.31.	2015. 12.31	2016. 12.31	2017. 12.31
ECOVÍZ Kft. (1989.08.09)	49,00%	100,00%	26,00%	26,00%	26,00%	26,00%	26,00%
Ny.-Nógrád Vízmű Kft. (1993.10.20.)	27,10%	27,10%	27,10%	27,10%	100,00%	100,00%	100,00%
Univerzál Beszerző Kft. (2016.10.26)	0	0	0	0	0	7,70%	7,70%

Az **ECOVÍZ Kft.** fő profilja: vízfertőtlenítő berendezések gyártása, szervizelése, illetve vízmérő berendezések gyártása, forgalmazása, hitelesítése.

2017. évi gazdálkodásról e beszámoló készítésekor Taggyűlés által elfogadott számszaki adatok még nem állnak rendelkezésre.

Az ECOVÍZ Kft.-ben lévő részesedés érték továbbra is változatlan. A Kft. alapvetően nyereségesen gazdálkodik. A tárgyévben a Társaság, (mint 26%-os tulajdonos) részére 10.400 eFt került kifizetésre a 2016. évi gazdálkodási adatok alapján.

A **Nyugat-Nógrád Vízmű Kft.** már tisztán közszolgáltatói tevékenységet korábbi döntés alapján már nem végez. A víziközművagyon átháramlása, illetve a 2016. évben végrehajtott tőkeleszállítás következtében eszköz állománya minimálisra csökkent. Ez utóbbi gazdasági esemény következtében eszközeinek nagy része a tulajdonos Társasághoz került. A 2017. évben a Kft. - elsősorban bérbeadásból álló tevékenysége bővült – csatornavizsgálatokkal, bekötés ellenőrzésekkel, fekete rákötések felderítésével is foglalkozik, melynek következtében a társaság személyi összetétele, létszáma is az ehhez szükséges mértékben nőtt.

A Jegyzett tőke leszállításából eredő tulajdonosi követelés a tárgyévben rendezésre került.

Bár a beszámoló készítésekor még gazdálkodási évet lezáró, elfogadó Taggyűlési határozat nem áll rendelkezésre, de cca. 94 mFt nettó árbevétellel, kismértékű pozitív adózás előtti eredmény várható.

Az **Univerzál Beszerző Kft.** fő tevékenységi köre gépjármű alkatrész nagykereskedelem. A regionális vízmű társaságok és a közlekedési központok részére történő közös beszerzésekkel foglalkozik. A Kft. profilja folyamatosan bővül, a közös beszerzések tárgyköre tovább szélesedik.

2.2.FORGÓESZKÖZÖK

A forgóeszközök állománya az előző időszakhoz viszonyítva 100,6 %-kal nőtt, az eszközök közötti arányuk 12,6 %-ot tesz ki.

2.2.1. Készletek

A vásárolt készletek átlagos (súlyozott) beszerzési áron, a saját előállítású készletek utókalkuláció szerinti közvetlen önköltségen kerülnek elszámolásra. Részletes elemeit, meghatározásának módszerét az Értékelési-, valamint Önköltségszámítási Szabályzat írja elő.

Készletek alakulása:

Megnevezés	<i>eFt</i>		
	Nyitó érték 2017.01.01	Változás	Záró érték 2017.12.31
Anyagok	169 124	11 976	181 100
Befejezetlen termelés	15 250	-7 218	8 032
Áruk	72	55	127
Összesen	184 446	4 813	189 259

(A befejezetlen termelés változás kerekítve)

A tárgyévben az anyagok körében 11.976 eFt növekedés tapasztalható, mely alapvetően az alapanyagok, illetve a gépjármű alkatrészek, villanszerelési anyagok többletéből ered.

Készlet értékvesztés elszámolására a tárgyévben nem került sor, mivel a nem mozgó készletek jelentős része a biztonsági tartalék készletet alkotja, mely az üzembiztos működéshez szükséges.

A feleslegessé vált készletek, a megrongálódott, hitelesítésre alkalmatlan vízmérők, illetve egyéb készletek kiselejtezésre kerültek (1.438 eFt értékben). Leltározás során megállapított hiány 88 eFt értékben keletkezett, mely szintén az egyéb ráfordítások között került megjelenítésre.

A befejezetlen termelés során az üzemeltetett önkormányzati területeken megkezdett, de még be nem fejezett építőipari munkák értéke jelenik meg. Ez az érték a tárgyévben alacsonyabb értéket képvisel, melyben szerepet játszott az év közbeni vagyon átháramlás hatása is, melynek következtében az e tekintetben érintett eszközök csökkent.

A közvetített szolgáltatásoknál (árak) jelentős volumenváltozás a korábbi évhez képest nincs, mértéke elenyésző.

2.2.2. Követelések

2.2.2.1. Vevők

A vevő követelések záró értéke *265.694 eFt-tal alacsonyabb* értéket mutat az előző évhez viszonyítva, melyből a határidőn belüli kintlévőség 567.153 eFt-tal alacsonyabb. Ennek oka, hogy a KOMP projekt keretében január elejére tervezett átállás miatt a szokásos ütemezéshez képest a számlák jelentős része korábban került kiállításra, a fizetési határidő nagyobb arányban esett az év fordulóját megelőző időpontra, mint a szokásos számlázási ütemezés mellett. A határidőn túli kintlévőség növekedése 301.459 eFt. A határidőn túli kintlévőség növekedésből a 0-30 napon belül lejárt kintlévőség 199.806 eFt-tal, a 30 napon túli követelés állomány 101.653 eFt-tal növekedett.

A kintlévőségek kezelése a Társaság Üzletszabályzata, alaptevékenységre vonatkozóan a Kintlévőség kezelési szabályzata, nem alaptevékenységre vonatkozóan az Értékesítési folyamatszabályzata alapján történik. A kintlévőségek alakulása folyamatos kontroll alatt áll.

Mérleggel egyező, értékvesztéssel csökkentett követelés állományváltozás

Kintlévőség	<i>eFt</i>		
	Nyitó 2017.01.01.	Záró 2017.12.31	Változás
Határidőn belüli	1 453 575	886 422	-567 153
Határidőn túli	1 017 777	1 319 236	301 459
Összesen	2 471 352	2 205 658	-265 694

Az alaptevékenységből eredő követelésállomány az összes vevői követelésállomány 87%-a, ez az arány a határidőn belüli állományra vonatkozóan 90%, a határidőn túli állományra vonatkozóan pedig 85%.

Alaptevékenységből eredő kintlévőség állomány változása:

A tárgyévben az *alaptevékenységből* eredő, *határidőn túli kintlévőség állomány 291.086 eFt-tal növekedett. Ennek megoszlása:*

Határidőn túli kintlévőségek részletezése		<i>eFt</i>		
		Nyitó 2017.01.01	Záró 2017.12.31	Változás
	0-30 napos	386 351	658 716	272 365
	31-90 napos	167 697	210 373	42 676
90 napon belüli határidőn túli		554 048	869 089	315 041
	91-180 napos	139 812	105 491	-34 321
	181-365 napos	70 168	74 190	4 022
	365 napon túli	60 699	67 043	6 344
90 napon túli összesen		270 679	246 724	-23 955
Határidőn túli összesen		824 727	1 115 813	291 086

A határidőn túli kintlévőség állományon belül a 0-30 napon belüli állomány növekedése volt a legmagasabb (+272.365 eFt), azonban a kintlévőség kezelés szempontjából problémásabb 30 napon túl lejárt követelés állomány összességében 18.721 eFt-tal növekedett. A 90 napon túli állományon belül a 91-180 napon belüli állomány 34.321 eFt-tal csökkent, a 181-365 napon belüli 4.022 eFt-tal, a 365 napon túli állomány pedig 6.344 eFt-tal növekedett.

A tárgyévi felszólító, korlátozó levelek számának alakulását az alábbi táblázat mutatja:

Felszólítás típusa	Felsz.,korl. levél db száma
1-es felsz. 10eFt alatt lakosság	22 305
1-es felsz. 10e Ft felett lakosság	19 779
2-es korl. értesítő lakosság	10 434
1-es felsz. 10eFt alatt nem lakosság	1488
1-es felsz. 10e Ft felett nem lakosság	1364
2-es korl. értesítő nem lakosság	508

A tárgyévi végén a Társaságnál összesen 890 db szűkített és 827 db szolgáltatásból kizárt felhasználó volt. A tapasztalatok azt mutatják, hogy a korlátozási időszakokban jelentősen megnő a részletfizetési kérelmek száma, 2017. évben 2.089 db alaptevékenységi szolgáltatásra vonatkozó részletfizetési megállapodás megkötésére került sor.

Alaptevékenységen kívüli kintlévőség állomány változása:

Az *alaptevékenységen kívüli* (egyéb kimenő számlákból eredő) követelés állomány 2017. évi záró értéke **286.548 eFt**, mely az előző évhez viszonyítva jelentős mértékben, **81.077 eFt-tal** csökkent. A határidőn belüli követelésállományból **91.449 eFt csökkenés**, a határidőn túli követelés állományban pedig **10.372 eFt-os** növekedés tapasztalható, melyből összességében a 30 napon túli állomány 82.931 eFt-tal magasabb, a 30 napon belüli állomány pedig 72.559 eFt-tal alacsonyabb értéket mutat.

Részleteit a következő táblázat szemlélteti:

		<i>eFt</i>		
Határidőn túli kintlévőségek részletezése		Nyitó 2017.01.01.	Záró 2017.12.31	Változás
	0-30 napos	89 143	16 584	-72 559
	30-90 napos	17 380	26 368	8 988
90 napon belüli határidőn túli		106 523	42 952	-63 571
	90-180 napos	13 480	42 849	29 369
	180-365 napos	32 837	54 769	21 932
	365 napon túli	40 211	62 853	22 642
90 napon túli összesen		86 528	160 471	73 943
Határidőn túli összesen		193 051	203 423	10 372

2017. évi értékvesztés képzése az alábbiak szerint alakult:

Az értékvesztés képzés, illetve a követelés besorolás a számviteli politikában meghatározott alapelvek, illetve a számviteli törvény által előírt adós minősítés szerint történt.

A 180 napon túli 500 eFt feletti vevői (gazdálkodói) tartozásra egyedi értékelés alapján ennek megfelelő értékvesztés képzésre került sor. A vevői tartozások megtérülési valószínűségének minősítése határozta meg az elszámolandó értékvesztés mértékét. Az egyedi értékvesztés elszámolásánál figyelembe vételre kerültek (bázist képezve) az előző években már elszámolt egyedi és csoportos képzések. Az ezekre befizetett követelések értékvesztés visszairása megtörtént.

2017. év végén 179 db gazdálkodó szervezet tartozása került egyedi minősítés alá, melynek következtében 33.194 eFt értékvesztés képzés elszámolására (ez összesen 79 gazdálkodó szervezetet érintett), 11.403 eFt összegben pedig értékvesztés visszairására került sor (mely 60 gazdálkodó szervezetet érintett).

<u><i>Egyedi értékvesztés</i></u>	<i>eFt</i>
Nyitó érték 2017.01.01.	54 349
visszairás befizetés miatt	-11 403
értékvesztés képzés	33 194
Záró érték 2017.12.31	76 140

Csoportos értékvesztés elszámolásnál (a fentiekén túlmenően) az előző évben alkalmazott elvek szerint történt az értékvesztés képzése (180-365 nap közötti vevő tartozások után 25%, a 365 napon túli tartozásokra 80%).

Csoportos értékvesztés	eFt
Nyitó érték 2017.01.01.	283 159
értékvesztés képzés	36 198
Záró érték 2017.12.31	319 357

Az elszámolt értékvesztés teljes állományának alakulását az alábbi táblázat mutatja:

Értékvesztés alakulása	eFt	
	2016	2017
Év végi záró értékvesztés	337 508	395 497
összesen:		

Az értékvesztés állománya **57.989 eFt**-tal növekedett az előző évhez viszonyítva.

2.2.2.2. Részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni követelések

A tárgyévben a részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni követelések értéke jelentősen csökkent, mivel a Nyugat-Nógrád Vízmű Kft-vel – mint *kapcsolt vállalkozással* - szembeni követelés fejében az eszközök átvétele megtörtént.

Jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben **471 eFt** az ECOVÍZ Kft.-vel szembeni követelés, mely **85 eFt**-os víz-csatorna szolgáltatás, valamint a **386 eFt**-os egyéb vevő követelés értékét tartalmazza.

Egyéb részesedési viszonyú társasággal szembeni követelés az év végén nem áll fenn.

2.2.2.3. Egyéb rövid lejáratú követelések

Az egyéb követelések a dolgozókkal és az adókkal kapcsolatos elszámolásokat tartalmazzák:

	<i>eFt</i>	
Megnevezés	2016. év	2017. év
Munkavállalók előlege	7 238	5 519
Utólagos elsz. felvett előleg	86	63
Egyéb tartozás	1 993	351
Étkezési jegyek	1	0
Útdíj elsz. számla	485	66
Tárgyidőszakot követő évben esedékes ÁFA	121 506	149 403
Dolgozók lakásép. kölcsön tartozása	989	278
Tartozik egyenlegű szállítók	11 720	1 687
Vegyes elszámolási számla	26 505	0
TB ellátás	6 015	6 090
Más vállalkozónak fizetett kaució	1 833	1 717
Társasági adó elsz. számla	2 088	14 451
Gépjármű adó	0	17
Szolgáltatási díjak elsz. számla	16 313	11 163
Helyi iparüzési adó elsz. számla	1 574	0
Összesen:	198 346	190 805

Értéke a megelőző évhez képest **7.541 eFt**-tal alacsonyabb. A csökkenés oka egyrészt az, hogy a Leányfalu védterület kijelölés következtében a kisajátításként megfizetett és visszaigényelt összeg az év során realizálódott, illetve, hogy a számviteli tevékenység kiszervezése következtében a szállító állomány migrálása miatt a szállítói számlák bekérése, a folyószámlák feldolgozása időben hamarabb történt. Az ez irányú csökkenést mérsékelte a TAO előlegként befizetett magasabb összeg, illetve a beérkezett számlák csúsztatott ÁFA vonzata.

2.2.3. Értékpapírok

Az értékpapírok között a visszavásárolt dolgozói részvények szerepelnek **66.134 eFt** értékben. 2017. évben - a korábbi évekhez hasonlóan - visszavásárlás dolgozók nyugdíjazása, munkaviszony megszüntetése, valamint elhalálozás miatt történt. 130 db részvény névértéken (**1.430 eFt**), 66 db pedig jegybanki kamattal növelt megszerzési értékben (**522 eFt**) került visszavásárlásra. Májusban a visszavásárolt dolgozói részvények – melyek nem kerültek újra értékesítésre - (összesen 427 db) törzsrészvényre átalakítása – a Közgyűlési határozatban foglaltaknak megfelelően - megtörtént. Az év során 2 db törzsrészvény önkormányzatok részére, 2 db visszavásárolt dolgozói részvény pedig munkavállaló részére értékesítésre került (melynek együttes bekerülési értéke 41 eFt).

Csurjáné Bóbis Mónika
osztályvezető

A könyv szerinti értékhez igazodva a Lekötött tartalék képzése, illetve feloldása az értékpapír mozgásoknak megfelelően elszámolásra került, mely összességében a tőkeelem 1.912 eFt-os növekedését idézte elő.

2.2.4. Pénzeszközök

A pénzeszközök év végi záró értékei a tavalyi évhez viszonyítva jelentős többletet, 5.962.423 eFt-os növekedést mutatnak.

A pénztárak – betartva a Pénzkezelési és pénztár szabályzat előírásait – **1.478 eFt** összeggel zártak. Év végén a bankszámlákon **8.459.683 eFt** állt rendelkezésre. Folyószámla hitel állomány a záráskor nem volt.

A korábbi évhez viszonyított jelentős – év végi - pénzeszköz növekményt több tényező együttesen okozta. December végén a KEHOP pályázat keretében megvalósuló váci és a szentendrei szennyvíztelep fejlesztés projekthez kapcsolódóan 4.143.555 eFt támogatási előleg folyósítására került sor. A 2017. évi közszolgáltatói ellentételezés mellett (mely tartalmazott 695.115 eFt bérfejlesztéshez kapcsolódó támogatás kifizetést is), 2018. évre vonatkozóan 1.165.064 eFt utalása is megtörtént, mely az Üzleti terv elfogadásáig elkülönített bankszámlán került elhelyezésre. Ezen túlmenően a 2017. évi ellentételezésből 2018. évre átcsoportosításra, elkülönítésre került 1.178.802 eFt.

A fentieket figyelembe véve, a záró pénzkészletből 1.973.740 eFt a „szabad felhasználású” pénzeszköz, mely az összérték 23,3%-át teszi ki.

Az átlagos havi záró pénzkészlet **2.687.679 eFt** volt az év során, mely jelentősen meghaladja a szokásos mértéket. A nagy növekmény oka a december hónapban realizált támogatási, illetve a közszolgáltatási ellentételezés összege.

A Társaság 2017. december 31.-én 2*1.000 mFt-os folyószámlahitel kerettel rendelkezett, amelyet a Budapest Bank és a Gránit Bank biztosított a számára. Tényleges lehívásra, hitelkeret igénybe vételre a tervezettnél jóval kedvezőbb pénzügyi helyzet miatt az év során nem került sor.

2017. évben a hitelkerettel összefüggésben összesen 0 eFt hitelkamat és 1.879 eFt rendelkezésre tartási jutalék kifizetése valósult meg.

2.3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Az aktív időbeli elhatárolások részletezését az 5 sz. melléklet tartalmazza.

Bevételek elhatárolása a tárgy évben **699.633 eFt**, melyből **645.134 eFt** az alaptevékenységnél az átlagszámlázás miatti különbözet, illetve a tényleges leolvasások és a dec. 31-ig terjedő időszakra jutó átlagfogyasztás alapján képzett összeg.

24.313 eFt még a korábbi években, **26.166 eFt** pedig a tárgyévben – önkormányzati üzemeltetett területeken - elvégzett műszaki fejlesztések (vízmérőcserek, szivattyú felújítások stb.) elhatárolásaiból ered, melyek elszámolásai még folyamatban vannak. **4.020 eFt** banki tételek elhatárolásaiból adódik.

Az építőipari munkáknál ezek feloldása a kiszámlázáskor, az alaptevékenységi elhatárolásoknál illetve a banki tételeknél az év nyitást követően történik.

A költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása 25.136 eFt (mértéke a megelőző évhez képest 1.151 eFt-tal magasabb). Olyan szokásos tételek kerültek itt kimutatásra, amelyek költségként már a tárgyévben megjelentek, de számvitelileg csak a következő időszakot terhelik. Pl. előfizetési díjak, közüzemi költségek, biztosítási díjak. Kimagasló változás a tárgyévben nincs. Az itt megjelenő tételekből a 2017. évet érintő részek a nyitást követően, a későbbi időszakra is átnyúló tételek pedig az aktuális évben kerülnek majd feloldásra.

2.4. SAJÁT TŐKE

A Társaság tőkeszerkezete:

Megnevezés	eFt			
	Nyitó érték 2017.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró érték 2017.12.31.
Saját tőke:	2 365 375	155 590	100 208	2 420 757
Jegyzett tőke	1 076 801	0	0	1 076 801
Tőketartalék	522 426	0	0	522 426
Eredménytartalék	603 712	98 254	1 953	700 013
Lekötött tartalék	66 183	1 953	2 002	66 134
Adózott eredmény	96 253	55 383	96 253	55 383

A tárgyév során a Jegyzett tőkében, illetve a Tőketartalékban nem történt változás, míg a többi tőkeelem értéke módosult.

Az Eredménytartalékot több tényező együttes hatása alakította:

- a korábbiakban már említett visszavásárolt dolgozói részvények lekötött tartalékba történő helyezése (-1.953 eFt),
- 2 db törzsrészvény értékesítése önkormányzatok részére, 2db visszavásárolt dolgozói részvény értékesítés munkavállaló részére (+ 41 eFt)
- fejlesztési tartalék feloldása (+1.961eFt)
- az előző évi mérleg szerinti eredmény (+96.253 eFt) /- 1eFt kerekítési különbözet/

A Lekötött tartalék értéke a részvénytulajdonosi, valamint a fejlesztési tartalék feloldás miatt változott, így a Lekötött tartalék mindössze saját részvény visszavásárlás miatti értéket tartalmaz.

A tárgyévi gazdasági események következtében az adózott eredmény 55.383 eFt lett.


 Csurgáné Bóbis Mónika
 osztályvezető

2.5. CÉLTARTALÉKOK

Jogcímenkénti alakulását a 6. ill. 7. sz. melléklet részletesen tartalmazza.

A céltartalékok elszámolási módszere az előző évhez viszonyítva a tekintetben nem változott, hogy az évek között áthúzódó ügyekre különbözet alapú elszámolást alkalmaz a Társaság.

A céltartalékok állománya 2017. december 31-én **871.260 eFt**, mely az előző évhez viszonyítva **319.136 eFt**-tal csökkent.

2.5.1. Céltartalék a várható kötelezettségekre

2017. évben a várható kötelezettségekre képzett céltartalék záró értéke **582.060 eFt**, mely peres ügyeket, üzemeltetési szerződésből eredő várható bérleti díjfizetési kötelezettséget, valamint határozatban még ki nem vetett szennyvízbírságok összegeit tartalmazza.

Peres kártérítési-, bérleti díj- illetve munkaügyek utáni kötelezettségek együttes értéke **550.045 eFt**, melyből:

- az előző években képzett, mérlegkészítésig befejezetlen, folytatódó peres ügyek áthúzódó összege (jelenlegi állás szerint) **155.315 eFt**, melyből **97.608 eFt** bérleti díjfizetésre indított perből ered
- előző évek bérleti díj tartalékai **252.391 eFt**
- új tételként jelentkező
 - kártérítési, munkaügyi igények **53.127 eFt**
 - üzemeltetéshez kapcsolódó bérleti díj igény **89.212 eFt**.

Ezen ügyekhez kapcsolódóan a tárgyév során **109.026 eFt** került feloldásra, **142.339 eFt** pedig képzésre.

Jelentős változás a tárgyévben, hogy az 5/2017 (III.10) AB határozat I/3 bekezdésében foglaltak alapján a korábbi évekre képzett, de még ki nem vetett tartalékolts bírságösszegek feloldásra kerültek, mivel az abban foglaltak szerint csak a tárgyévet követő év december 31-ig vethető ki jogszerűen a bírság. A feloldás mértéke: **112.069 eFt**.

A 2017. évi szennykezési paraméterek alapján a kivethető bírság összege (figyelembe véve a kiszabás során érvényesíthető pályázati kedvezményeket) **32.015 eFt**, mely összeg céltartalékba helyezése megtörtént.

2.5.2. Céltartalék a várható költségekre

A jövőbeni költségekre képzett céltartalékok értékénél jelentős **272.395 eFt** értékű csökkenés tapasztalható. A korábbi feladatok egy része elvégzésre került, egy része okafogyottá vált, egy része pedig olyan mértékűvé változott, melyet már fejlesztés keretében lehet csak megvalósítani,

s így az a GFT részévé vált. Itt olyan rendkívüli karbantartási munkák várható költségei szerepelnek, amelyek további kötelezettségeket jelentenek a Társaság számára:

- árvízzel fenyegetett szakaszok rendkívüli intézkedései,
- a leesett vízhozamok miatt csáposkutak kúttisztításai, azok állapotfelmérése,
- a vízminőségi problémák javítása céljából további rendkívüli csőhálózat mosatás.
- rendkívüli csőhid karbantartások.

Ezen munkák egy része már megkezdődött, de azok tényleges kivitelezése, befejezése csak a későbbiekben várható.

A fenti jogcímekre összesen **289.200 eFt** szerepel a nyilvántartásban, mely teljes volumenében a korábbi évekből ered, a tárgyévben ilyen címen további képzésre nem került sor.

2.6. KÖTELEZETTSÉGEK

Kötelezettségek értéke a nyitó adatokhoz viszonyítva **21.893.068 eFt**-tal nőtt.

Ebből a hosszú lejáratú kötelezettség **18.449.194 eFt**-os, a rövid lejáratú kötelezettség állománya **3.443.874 eFt**-os növekedést mutat.

2.6.1. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettség az alábbi záró értékeket tartalmazza:

- 68.308.322 eFt állami (MNV Zrt.),
- 8 217 eFt állami (NFA)
- 43.041 eFt önkormányzati tulajdonú víziközmű vagyon vagyonkezeléséből,
- 3 849 eFt pénzügyi lízingből származó kötelezettség.

Az *állami víziközművek vagyonkezelési kötelezettségei* között növekményként jelenik meg elsősorban:

- a módosított vagyonkezelési szerződésnek megfelelően a kincstári eszközök vagyonértékelt értéke,
- a tárgyévben július 1-én átháramlott, s a vagyonkezelési szerződés részévé vált korábban önkormányzati tulajdonú víziközművek átvett nyilvántartás szerinti értéke,
- a 2016. évben megvalósított beruházások elszámolásából eredő MNV Zrt. által
 - megtérített saját forrás (**1.282.787 eFt**), s a
 - meg nem térített külső forrás érték (**1.362.260 eFt**).

Csökkenésként a visszapótlási kötelezettség alóli mentesülés miatt elszámolt **3.172.476 eFt** amortizáció, a selejtezett tárgyi eszköz érték (**27 eFt**), illetve a vagyonkezelésből kivezetett érték (**2.505 eFt**). A vagyonkezelésből történő kivonás az MNV Zrt., Dunabogdány Önkormányzat, valamint a DMRV Zrt. által aláírt 3 oldalú szerződés alapján történt.

Állammal szembeni vagyonekezelésből eredő kötelezettség alakulása

	<i>eFt</i>
Nyitó érték*	49.709.395
-Visszapótlási köt. alóli mentesülés	-3.172.476
+2016. évi beruházások elszámolása saját f.	+1.282.787
+2016. évi beruházások elszámolása külső f.	+1.362.260
+Vagyonkezelésbe vétel (önk.vagyonátvétel)	+19.137.105
- Vagyonkezelésből kivonás	-2 505
- Selejtezés	-27
Záró érték**	68.316.539

*Nyitó értékből: MNV Zrt.: 49.701.178 eFt, NFA: 8.217 eFt

**Záró értékből: MNV Zrt.: 68.308.322 eFt NFA: 8.217 eFt,

A tárgyév során végrehajtott víziközmű beruházások értéke az eljárási utasításban foglaltak szerint benyújtásra került a többségi tulajdonos felé, a 2017. évi saját forrású aktiválások kötelezettségként való elszámolása, pénzügyi rendezése a beszámoló készítéséig nem valósult meg, így az eszközérték és a kötelezettség érték elválik egymástól. A benyújtott elszámolás alapján a tárgyévben elvégzett beruházások, értéknövelő felújítások alapján az MNV Zrt-nek (amennyiben az elszámolás általa is elfogadásra kerül) 899.858 eFt nettó értékű pénzügyileg rendezendő kötelezettsége keletkezett. Kötelezettségként való megjelenítésére az elszámolás elfogadását követően, az elszámolási megállapodás aláírásával (a vagyonekezelési szerződés módosításával) kerül sor.

Zebegény önkormányzat ivóvizés víziközmű vagyonelemei a tárgyév során állami vagyonekezelésbe kerültek, ennek folyamánként az önkormányzattal szembeni kötelezettség állomány jelentősen lecsökkent, a korábbi évek vagyonekezelési konstrukcióból eredő visszapótlási kötelezettsége miatt 43.041 eFt kötelezettsége maradt a Társaságnak, melynek pénzügyi rendezése, annak mikéntje egyeztetés alatt áll.

2.6.2. Rövid lejáratú kötelezettségek

2.6.2.1. Részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni kötelezettségek

Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségként a Nyugat-Nógrád Vízmű Kft. felé fennálló összeg jelenik meg **71.167 eFt** értékben. Ennek jelentős hányada a bérelt működtető eszközök bérleti díjából, kisebb része pedig megbízási díjból tevődik össze.

Jelentős tulajdoni részesedési viszony alapján az ECOVÍZ Kft.-vel szembeni kötelezettség **15.395 eFt**-ot tesz ki, mely a hosszú lejáratú megállapodás keretében megvásárolt – korábbi években a Kft. által bérelt ingatlanon végrehajtott – beruházás éven belül esedékes részből, valamint vízmérő hitelesítésből, klórozó karbantartásból áll.

Az *egyéb részesedési* viszonyban lévő vállalkozással szembeni kötelezettség **4.841 eFt** az Univerzál Beszerző Kft.-vel szemben keletkezett, mely vas-klorid, gumiabroncs és szélvédő mosó folyadék beszerzéséből ered.


 Csurgáné Bóbis Mónika
 osztályvezető

2.6.2.2. Szállítók

A szállítókhoz kapcsolódó kötelezettségek az előző évhez képest -340.898 eFt, az egyéb (részesedési viszonyon kívüli) rövid lejáratú kötelezettségek +3.733.082 eFt változást mutatnak.

A szállítói állomány jelentős csökkenését az okozta, hogy a kiszervezési folyamat részeként az Átállási ütemterv szerint a 2017. évi teljesítésű számlák még a fizetési határidő előtt, 2017. év végéig kiegyenlítésre kerültek, ezzel is biztosítva azt, hogy év váltáskor az átállással járó nehézségeket a partnerek ne nagyon érzékeljék.

2.6.2.3. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

A tárgyév végén jelentkező **5.568.403 eFt** összegű kötelezettség értékét a bázis időszakhoz viszonyítva részletesen az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	2016. év	2017. év
KEHOP támogatási előlegek	0	4 143 555
Jövedelemelszámolás	226 352	218 741
Önkéntes nyugdíjpénztár, SZÉP szolgáltatók	0	11 331
Jótéjesítési, ajánlati biztosíték	0	0
Szakszervezeti díj	490	
SZJA	52 073	47 989
Költségvetési befizetési köt. (Rehab. hj., szocho, EHO, cégautóadó, körny. terh. díj, önell.pótlék)	142 354	149 732
ÁFA	593 439	258 683
Fel nem vett járandóság	54	12
Társadalombiztosítási köt.	60 613	59 656
Szakképzési hozzájárulás	4 986	4 929
Vízkezelés használati díj	36 168	38 517
Innovációs járulék	1 177	715
Fizetendő bírság	4 087	16 421
Rövid lej. egyéb kötelezettség	294 448	177 091
Követel egyenlegű követelések	215 559	242 604
Egyéb rövid lej. kötelezettség	203 496	197 622
<i>ebből: közszolgáltatói túlkompenzáció</i>	<i>74 985</i>	<i>194 986</i>
Gépjárműadó	19	0
Idegenforgalmi adó	6	35
Helyi iparüzési adó	0	770
Összesen:	1 835 321	5 568 403

A jelentős növekményt a KEHOP pályázatok keretén belül kapott támogatási előlegek okozzák, melyet az alacsonyabb fizetendő ÁFA, és csúsztatott ÁFA összege mérsékel. Mivel a tárgyévben a beruházás elszámolás már év közben megvalósult, az ebből eredő adófizetési kötelezettség az évfordulón már nem érezteti hatását. Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségeknél kismértékű csökkenés tapasztalható, mely a tárgyévi magasabb volumenű túlkompenzációból adódó visszafizetési kötelezettség és a korábbi évben keletkezett védterület kisajátítás miatt


 Csurgáné Bóbis Mónika
 osztályvezető

visszaigényelt vízkészlet használati járulék beruházási külső forrásként történő elszámolásának egyenlegéből adódik. A túlkompensáció pénzügyi rendezése 2018.04.20-án megtörtént.

2.7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A passzív időbeli elhatárolások részletes kimutatását a 5. sz. melléklet tartalmazza. Értékük az előző évhez viszonyítva 5.441.003 eFt-tal növekedett. Összetevőiben a *bevételek elhatárolása* 2.343.866 eFt értéket képvisel, melyből 1.165.064 eFt 2018. évi közszolgáltatói ellentételezési összegként megkapott, 1.178.802 eFt 2017. évi ellentételezési összegből 2018. évre átforgatott és lekötött összeget tartalmazza. Mindkét összeg lekötött betétként, elkülönített számlán került elhelyezésre, mivel annak felhasználása az Üzleti terv elfogadásáig korlátozott.

A fentiekén túlmenően a költségek, ráfordítások elhatárolása 125.960 eFt csökkenést, míg a halasztott bevételek 3.845.575 eFt növekedést mutatnak.

A *költségek, ráfordítások* elhatárolása elsősorban a főkönyvi zárlat időpontjáig be nem érkezett üzemeltetői szerződésből származó önkormányzati bérleti díjas számlákból (300.971 eFt), a vezetők részére a 2017. évre a kitűzés és teljesítés alapján járó - de még ki nem fizetett prémiumokból, és azok járulékaiból áll összesen 57.925 eFt összegben.

Az egyéb költségszámlákból, közüzemi díjakból származó elhatárolás (88.777 eFt). Ez utóbbi tételeknél jelentős volument képvisel az FCSM részére átadott szennyvíz értéke (57.215 eFt) melynek kiszámlázására csak a 2017. évi folyószámlák zárását követően került sor. Ezen tételek a számlák beérkezését követően, a prémiumok esetében pedig a kifizetést követően kerülnek feloldásra.

A *halasztott bevételek* között jelennek meg a november végén szállítói előleg formájában megkapott - KEHOP pályázat keretén belül a Váci és a Szentendrei Szennyvíztisztító telep fejlesztéséhez a kivitelező szállítónak elutalt – támogatások, a még fel nem használt közműfejlesztési, főművi fejlesztési befizetések, többletkontingens megváltások illetve véglegesen fejlesztési célra átvett pénzeszközök.

A halasztott bevételek főbb összetevőit az alábbi táblázat mutatja be:

	<i>eFt</i>	
Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31
Fejlesztési célú pénzeszközátvételek	1 910 368	2 179 420
Közműfejlesztési hozzájárulások, főművi befizetések	1 716 012	2 016 965
Átvett fejlesztési célú pénzeszközök	114 767	34 575
<i>Kisnémedi ivóvíz rek.</i>	6 611	14 486
<i>Csömör Hygiett Kft.</i>	93 567	0
<i>Visegrád vezeték rek.</i>	0	5 500
<i>Egyebek</i>	14 589	14 589
Víz-csatorna bekötésre kapott fejl. célú összegek	79 589	127 880
KEOP támogatások	829 318	4 724 600
Főt KEOP-1.3.0/R/2F/09-11-2011-2013	708 668	0
Vác KEOP-7.1.0/11-2013-0035, KEHOP-2.2.2-15-2016-00051	60 305	2 280 205
Szentendre KEOP-7.1.0/11-2013-0034 KEHOP-2.2.2-15-2016-00048	60 345	2 444 395
Térítés nélküli átvételek	617 389	298 630
KEOP-7.9.0/12-2014-0030 „Regionális Vízművek tervezett napenergia hasznosítását célzó fejlesztés”(DRV)	99 074	99 074
KEOP-7.9.0/12-2014-0001 „Szennyvíziszap hasznosítása az öt Regionális Vízműben”(DRV)	199 556	199 556
KEOP-1.2.0/B-10-2010/0061 Szentendre szennyvíztelep kapacitásbővítés (DCST)	318 759	0
Egyéb halasztott bevételek	0	0
Összesen:	3 357 075	7 202 650

A tárgyév során a kvóta felülvizsgálat következtében, illetve felhasználóktól érkezett új igények miatt a közműfejlesztési és főművi befizetések értéke tovább emelkedett, 300.953 eFt-tal lett magasabb. Az állami területen létesítendő bekötésekre 96.914 eFt beszedése valósult meg, mely a beruházás elszámolás során kerül a nyilvántartásban felhasználásra. A 2016. évi aktiválásokhoz kapcsolódóan az ez irányú források felhasználása következtében az állomány a tárgyévben 48.291 eFt-tal emelkedett.

A zárás utáni időszakban a tovább vitt fejlesztési célra kapott „támogatások” feloldására a beruházások üzembe helyezése után, az elszámolási megállapodás megkötését követően kerül sor.

3. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS ÁLTALÁNOS ISMERTETÉSE

Az eredmény-kimutatás a korábbiaknak megfelelően az összköltség alapú eljárás „A” változata szerint készült.

3.1. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE

Az értékesítés nettó árbevételének 96,0 %-a az alaptevékenységhez (ivóvíz- és csatornaszolgáltatáshoz) kapcsolódik. A tárgyévben alaptevékenységből 539.914 eFt-tal magasabb árbevétel realizálódott, mint a tavalyi évben. A növekmény a tevékenységi árbevételhez viszonyítva 4,78%.

	<i>eFt</i>	
Éves nettó árbevétel	2016. év	2017. év
Ivóvíz szolgáltatás	5 974 295	6 220 085
Szennyvíz elvezetés és tisztítás	5 325 693	5 619 817
Másodlagos tevékenység (építőipar és egyéb szolg.)	374 404	491 632
Összesen:	11 674 392	12 331 534

A másodlagos tevékenység árbevétele 117.228 eFt-tal magasabb a bázis évhez viszonyítva, melynek egyrészt oka az, hogy a fejlesztési tervek elfogadására hamarabb került sor, így a munkák elvégzése előbb kezdődhetett, illetve a működési engedélyek kiadását követően az e miatt elmaradt fejlesztésekre is lehetőség nyílt.

A nettó árbevételből a részesedési viszonyban lévő társaságok részére a 2017. évben az ECOVÍZ Kft. részére 570 eFt víz-csatorna szolgáltatásként és 10.332 eFt másodlagos tevékenységként (elsősorban bérbeadás címen), a Nyugat-Nógrád Vízmű Kft. részére 1.003 eFt került kiszámlázásra.

3.2. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK

Az **aktivált saját teljesítmények** értéke 29.321 eFt-tal magasabb az előző időszak teljességéhez képest. A saját rezsik keretében megvalósított beruházások, felújítások értéke 496.492 eFt, be nem fejezett építőipari munkák állományváltozása -7.217 eFt, míg az egyéb tevékenységek közé sorolt munkavállalók részére történő kedvezményes üdülési lehetőség térítési díj feletti része 6.579 eFt.

3.3. EGYÉB BEVÉTELEK

Tételes kimutatását az 9. sz. melléklet tartalmazza.

Az **egyéb bevételek** értéke a bázis évhez viszonyítva 524.895 eFt-tal magasabb szinten realizálódott.

A növekmény, különböző témák ellentétes mozgásainak eredménye. A legnagyobb növekmény a visszafizetési kötelezettség alóli mentesülés következtében elszámolt bevétel többletből ered (+389.404 eFt). Az év közben végrehajtott vagyoni átháramlás következtében az amortizáció értéke jelentősen megnőtt, mely együtt mozog ezen bevétel sorral. Látszólagos többlet mutatkozik (+112.656 eFt) a közszolgáltatói ellentételezésnél, de ha figyelembe vesszük az év közben végrehajtott állami vízművekre előírt 13 %-os bérfejlesztés hatását, mely a járulék vonzataival együtt több, mint 0,5 Mrd Ft, akkor jól látszik, hogy a gazdálkodási adatok kedvező irányba mozdultak, hiszen ettől jóval alacsonyabb támogatási mérték mellett került a bérfejlesztés megvalósításra, mind amellet, hogy a lakossági díjtámogatás mértéke is jóval alacsonyabb volt.

3.4. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

3.4.1. Anyagköltség

Az **anyagjellegű ráfordításoknál** 11,26 %-os, 727.903 eFt értékű növekedés tapasztalható, mely elsősorban az igénybevett szolgáltatásoknál képződött. Az anyagköltségen belül az anyagfelhasználásnál 29.823 eFt-os megtakarítás, a társvízművektől történő vízátvételek magasabb volumenével együtt járó 89.537 eFt értékű költség többlet, az üzem és fűtőanyagoknál 23.193 eFt többlet, míg a villamos energia költségeknél 73.127 eFt-tal alacsonyabb érték realizálódott.

Az anyagköltség közel bázis szintű teljesítése mellett az egyéb szolgáltatások értéke 6,8%-kal nőtt.

3.4.2. Igénybevett szolgáltatások

Az **igénybe vett szolgáltatások** értéke 23,7 %-os növekedést mutat, mely 689.249 eFt-ot tesz ki. A növekmény több költségfajta ellentétes előjelű mozgásának eredménye.

Jelentős a növekmény a karbantartásoknál (+204.906 eFt), az eszközhasználati díjaknál (+189.511 eFt), a szennyvíziszap szállításkor (+92.214 eFt), az IT költségeknél és az egyéb igénybevett szolgáltatásoknál.

Részleteit az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	eFt	
	2016. év	2017. év
Karbantartási költség	828 042	1 032 948
Szállítási költség	15 844	21 552
Eszközhasználati díj (bérleti és vagyonkezelési díj)	392 279	581 790
Egyéb bérleti díj	163 212	156 573
Hirdetés, reklám	24 596	6 506
Oktatás	33 563	28 251
Utazás, kiküldetés	5 533	5 364
Posta, telefon, távközlés	211 704	221 157
Pénzszállítás, biztonsági őrszolgálat	97 217	66 937
Szennyvíziszap szállítás	373 752	465 966
FCSM. szennyvízbefogadás	237 924	256 185
IT költségek, adatvédelem	151 870	193 062
Vízmérő hitelesítés	114 154	57 200
Pénzügyi és számviteli szolgáltatás, könyvvizsgálat	6 185	48 673
Egyéb igénybevett szolgáltatás (szakkönyv, biztonságtechnika, takarítás, szakértői díjak stb.)	256 091	459 051
Összesen:	2 911 966	3 601 215

A karbantartási költségek az alábbi tételeket tartalmazzák:

Megnevezés	eFt	
	2016. év	2017. év
Technológiai gépészeti karbantartás	165 340	205 475
Elektromos berendezés karbantartás	64 917	81 497
Irányítástechnikai karbantartás	1 789	3 488
Épület karbantartás	15 525	95 763
Védterület karbantartás	83 726	49 930
Csőhálózat karbantartás	64 496	72 244
Gépjármű karbantartás	127 651	128 688
Szivattyú karbantartás	135 717	125 659
Úthelyreállítás	127 210	219 367
Kútkarbantartás	250	210
Egyéb karbantartás	41 421	50 627
Összesen:	828 042	1 032 948

A karbantartási növekmény a védterület karbantartás és a szivattyú karbantartás kivételével valamennyi kategóriában megjelent. A tárgyévben a karbantartások nagyobb szerepet kaptak, a korábban céltartalékolt rendkívüli munkák egy része is kivitelezésre került.

Az úthelyreállításoknál a legnagyobb a növekmény.

Alacsonyabb költségvolumen realizálódott elsősorban a vagyonvédelmi-, a reklám és propaganda költségeknél, illetve a vízmérő hitelesítéseknél.

3.4.3. Egyéb szolgáltatások

Az *egyéb szolgáltatások* között kerül kimutatásra a *vízkeszlet használati díj (127.110 eFt)*, a *postadíj és bank forgalmi jutalék (175.145 eFt)*, a *biztosítások (56.767 eFt)* értéke, a *felügyeleti díj (72.488 eFt)*, valamint *egyéb hatósági költségek*. Az egyéb szolgáltatások értéke a tárgyévben nőtt (+30.760 eFt). A növekmény elsősorban a felügyeleti díjnál, a MEKH-nek fizetett eljárási díjaknál és a postadíj költségnél merült fel.

3.4.4. Eladott áruk beszerzési értéke, közvetített szolgáltatások

A *közvetített szolgáltatások (6.873 eFt)*, s *eladott áruk beszerzési értéke (2.244 eFt)* a Társaságnál - tevékenységéből adódóan - minimális értéket képvisel. Tárgyévi volumene a bázis évhez viszonyítva közel azonos maradt. Közvetített szolgáltatásként csupán a villamos energia tovább számlázások, illetve egy-egy kisebb tétel pl. próbamérések kiszámlázásai jelennek meg.

3.5. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK


3.5.1. Béreköltség

Az Üzleti tervben a 2017. évi számviteli béreköltség az MNV Zrt. irányelvei alapján **3.873.232 eFt**-ban került meghatározásra a Kormány 2017. február 15. ülésének döntése által biztosított kereteken belül a kötelező legkisebb munkabér, a garantált bérminimum változásából adódó 42.041 eFt-os éves bértömeg kihatást, és a hatékonyságjavító intézkedések 490.213 eFt költségét is figyelembe véve.

A tárgyévi tényleges béreköltség az alábbi bontás szerint alakult:

Teljes munkaidős	3.831.557 eFt
- szellemi	2.108.611 eFt
- fizikai	1.722.946 eFt
Nem teljes munkaidős	14.356 eFt
Egyéb	27.311 eFt
Összesen:	3.873.224 eFt

Az egy főre eső társasági munkaügyi átlagkereset **302.737 Ft/fő/hó**, ebből a teljes munkaidős állományú munkavállalóknál **301.760 Ft/fő/hó**.


Csurjáné Böbis Mónika
osztályvezető

3.5.2. Egyéb személyi jellegű kifizetések

Az egyéb személyi jellegű kifizetések alakulását állománycsoportonként az alábbi adatok tartalmazzák:

Teljes munkaidős	544.960 eFt
- szellemi	216.554 eFt
- fizikai	328.406 eFt
Nem teljes munkaidős	<u>2.876 eFt</u>
Összesen:	547.836 eFt

A fentiek a számviteli szempontú (létszamarányos felosztással kiegyenlített) adatokat mutatják, melyek tartalmazzák azon tételeket is, amelyek egyértelműen személyhez nem köthetőek (pl. kifizetői szája), de a személyi jellegű kifizetés költségsoron jelennek meg.

A személyi jellegű egyéb kifizetések értéke a bázis időszakhoz viszonyítva *14.755 eFt*-tal nőtt, mely növekményt elsősorban a munkába járás, a saját gépjármű hivatali célú használata címen - a 9 Ft/km átalány 15 Ft/km díjra történő emelése miatti - kifizetett összegek, részben pedig a temetési és szociális segélyek többlete okozza.

2017. évben az egy főre jutó cafetéria éves keret összege nem változott, így ismét nettó **139.300 Ft/fő** volt. A cafetéria elemek volumenét tekintve a legnépszerűbb a készpénz kifizetés, valamint az OTP SZÉP kártya, azon belül is a vendéglátás alszámla volt. A társasági szinten kifizetett éves cafeteria juttatások összege az éves tervezett szint alatt maradt, ami az évközi létszámmozgásokból adódik. A felhasználási index **99,8 %-os** volt.

Egyéb béren kívüli juttatásként (munkaruha) kifizetésre került **20.300 eFt**.

Az önkéntes nyugdíjpénztári tagok száma 2017. év decemberében **777 fő** volt, ami **30 fős** növekedést mutat 2016. év hasonló időszakához képest. A Kollektív Szerződés alapján járó társasági hozzájárulás címen **85.739 eFt** összegű önkéntes nyugdíjpénztári hozzájárulás fizetésre került sor a tárgyévben.

3.5.3. Bérfizetések

A tárgyévben a jogszabályváltozások következtében a bérköltség, illetve a személyi jellegű kifizetések tárgyévi növekményei ellenére a kapcsolódó járulékfizetési kötelezettségek összességében mérséklődtek, ez **22.332 eFt** csökkenést, -2,2 %-ot jelent.

A tárgyévi bérfizetések értéke az alábbi állományi bontás szerint alakult:

Teljes munkaidős	990.988 eFt
- szellemi	429.946 eFt
- fizikai	561.042 eFt
Nem teljes munkaidős	<u>3.754 eFt</u>
Összesen:	994.742 eFt

A munkaügyiileg számfejtett kifizetések utáni közteher, figyelembe véve – a munkahelyek védelme és a foglalkoztatás terheinek csökkentése érdekében hozott törvény alapján – a foglalkoztató kifizetőt megillető SZOCHO kedvezményeket, **7,9 %-kal** csökkentek a közterhek. A százalékos mértékű EHO közterhe **10,8%-kal** növekedett az előző évhez viszonyítva. A munkáltatót megillető kedvezmények összege **26,5 %-kal** csökkent. A bérfejlesztés következtében a szakképzési hozzájárulás 8.202 eFt-tal, míg a rehabilitációs hozzájárulás díjnövekmény miatt 11.477 eFt-tal magasabb szinten realizálódott.

3.6. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS

Az értékcsökkenési leírás **372.685 eFt**-tal lett magasabb az előző évinél, mely részletes bemutatása a *2.1.4 Amortizáció* pontban a korábbiakban már ismertetésre került. A magasabb érték kialakulásában jelentős mértékben közrejátszott az év közbeni vagyoni átháramlás. A vegyes tulajdonú rendszerek önkormányzati tulajdoni részének állami vagyonkezelte eszközökké válása következtében elszámolt amortizációs többlet cca. 300 mFt.

3.7. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

Az egyéb ráfordítások értéke abszolút összegben az elmúlt évhez viszonyítva **387.498 eFt**-tal csökkent. A csökkenés elsődleges oka, hogy sem az időjárás, sem egyéb külső kötelek a tárgyévben nem indokoltak a bázisnak megfelelő mértékű céltartalék képzést. A hatásokat felülvizsgálva mindössze 174.354 eFt céltartalék képzésére került sor, mely össz volumenében 418.939 eFt-tal alacsonyabb a tavalyinál. Szintén a csökkenés irányába hatott, hogy az értékesített, illetve a kivezetett eszköz érték is alacsonyabb szinten realizálódott. Ellentétes irányba hatott – vélhetően az 5/2017 (III.10.) AB határozat következményeként – a kiszabott vízszennyezési bírságok értéke, illetve az értékesítési volumen függő helyi iparüzési adó, és vízterhelési díj.

Az egyéb ráfordítások között a legnagyobb tétel a **772.600 eFt** értékkel megjelenő közmű vezeték adó. Jelentős arányt képviselnek az *önkormányzatokkal elszámolt helyi adók* (iparüzési adó **182.434 eFt**, építményadó **79.233 eFt**, telekadó **12.591 eFt**, egyéb helyi adó **9.194 eFt**), a várható kötelezettségekre, költségekre képzett *céltartalékok* (**174.354 eFt**) illetve a *környezetterhelési díj* (**167.360 eFt**). Követelések után *értékvesztés* címen **69.392 eFt** került elszámolásra a vevőknél részletezettek szerint.

Az összes egyéb ráfordítás cca. 75 %-át az adó jellegű kötelezettségek alkotják, s a 25 %, ami a Társaság gazdálkodásából ered (céltartalék képzés, bírságok, értékvesztés, behajthatatlan követelések, selejt, káresemény miatti fizetési kötelezettségek stb.)

Az egyéb ráfordítások részletezését a 10. számú melléklet tartalmazza.


 Csurgáné Bábis Mónika
 osztályvezető

3.8. EREDMÉNYEK

Az előzőekben részletezett bevételek és ráfordítások egyenlegeként az **üzemi tevékenység** eredménye 72.168 eFt.

A **penzügyi műveletek eredménye 14.382 eFt**, mely 33.546 eFt-tal alacsonyabb a 2016. évitől. A pénzügyi műveletek bevételei között jelenik meg a 10.400 eFt értékben ECOVÍZ Kft.-től kapott osztalék, a szabad pénzeszközök lekötéséből szerzett kamat, illetve a határidő előtti utalás miatti scontó értéke.

Év közben összesen 2.288 eFt kamatot kellett fizetnie a Társaságnak, melynek nagy része a tavalyi évi közszolgáltatói túlkompenzáció miatt MNV Zrt.-nek, illetve a díjtámogatás fel nem használt része után az önkormányzatnak kifizetett kamatból áll.

Az iterálásnak köszönhetően a Társaság adózás előtti eredménye 86.550 eFt.

Az adózás előtti eredményt módosító tételeket a 12. és a 13.sz. melléklet tartalmazza.

A Társaság 2017. évi adózás előtti eredménye az azt növelő, csökkentő tételek figyelembe vételével (érvényesítve a TAO törvény azon jogszabályváltozási szakaszát, mely szerint a víziközművek után a számvitelben elszámolt értékcsökkenés elszámolható) -334.849 eFt társasági adó alapot eredményez, így a tárgyévre vonatkozóan (az elvárt jövedelem nyereségminim alapjával számolva) **31.167 eFt** adófizetési kötelezettség keletkezett.

Osztalékfizetési kötelezettséggel nem számol a Társaság, így a kialakult 55.383 eFt adózott eredmény az eredménytartalékot módosítja.

4. EGYEBEK

4.1. LÉTSZÁM ALAKULÁSA

A Társaság 2017. évi *statisztikai átlagos állományi létszáma 1.083,0* főben realizálódott. Az állománycsoportonkénti összetétel aránya kismértékben változott. Mind a fizikai, mind a szellemi állomány létszáma nőtt. 2017. évben a bázis évhez viszonyítva 4 fővel nőtt a teljes munkaidős szellemi, és 4 fővel a teljes munkaidős fizikai állomány létszáma, azonban a nem teljes munkaidős fizikai állomány 2 fővel csökkent.

Az átlagos statisztikai állományi létszám alakulása (fő)

Megnevezés	Teljes munkaidős		Nem teljes m.idős		Összesen		
	2016. év	2017. év	2016. év	2017. év	2016. év	2017. év	Index (%)
Szellemi állomány	380,0	384,0	3,0	3,0	383,0	387,0	101,04
Fizikai állomány	687,0	691,0	7,0	5,0	694,0	696,0	100,29
Összesen:	1067,0	1075,0	10,0	8,0	1077,0	1083,0	100,56

A tárgyév végén a záró létszám **1.071,0** fő volt. Ebből a teljes munkaidőben foglalkoztatottak száma **1.064,0** fő, a nem teljes munkaidőben foglalkoztatottak száma pedig **7,0** fő.
A zárólétszámon belül a fizikai munkavállalók száma **690,0** fő, a szellemieké **381,0** fő volt.

A fizikai állomány összetétele:

6 fő mester szakmunkás,
408 fő szakmunkás,
251 fő betanított munkás és
25 fő segédmunkás.

A szellemi állomány összetétele:

26 fő vezető beosztású,
54 fő termelésirányító,
256 fő szellemi foglalkoztatott, valamint
45 fő ügyviteli alkalmazott

2017. évre a létszámgazdálkodással kapcsolatos problémák tovább fokozódtak, annak ellenére, hogy a teljes munkaidős állomány fluktuációja **10,4 %** -ra csökkent az előző évi **12,5%**-hoz képest. A kismértékű javulás az évek óta először végrehajtott bérfejlesztésnek tudható be. A tényleges létszám így is jelentősen elmaradt a tervezettől. Csak úgy, mint az egész ágazatnak, a Társaságnak is számos kihívással kellett, kell megküzdenie emberi erőforrás biztosítása terén. A munkaerőállomány kiöregedőben van, 2017-ben 16 fő vonult nyugdíjba, jelenleg is több, mint száz olyan munkavállaló van, aki 60 évnél idősebb. További nehézséget jelent a szakmai, iskolarendszeren belüli képzések hiánya, a keresőképes lakosság magas külföldi munkavállalási hajlandósága, magasabb fizetést és presztízst nyújtó ágazatok elszívó hatása, illetve további kihívást jelent még Budapest közelsége is, így a magasabban kvalifikált munkaerő helyett többnyire csak alacsonyabb képzettségű munkavállalók felvételére nyílik lehetőség.

4.2. BÉRBEADOTT ESZKÖZÖK

eFt

Megnevezés	Bruttó érték	Elszámolt amort.	Nettó érték
Ingatlanok	179 408	7 831	65 529
Gép, berendezés	9 024	171	82
Összesen:	188 432	8 002	65 611

A bérbeadásból származó bevétel a tárgyévben összesen **38.494 eFt** volt, melynek közel 24 %-át teszi ki az ECOVÍZ Kft. részére telephely használat címen történő kiszámlázások összege (**9.193 eFt**). Az ezen felüli rész egyéb reklámtáblák, víztornyok tetején hírközlő berendezések elhelyezésére vonatkozó szerződésekből, garázs, illetve szolgálati lakás kiadásból származik.

4.3. KÖRNYEZETVÉDELEM

A Társaság alaptevékenységeinek biztonságos és folyamatos ellátása környezetvédelmi feladatot és kapcsolódó tevékenységet indukál.

Alaptevékenységek közül is a szennyvízelvezetés, tisztítás feladatok végrehajtása közvetlenül technológiai, közvetetten pedig járulékos környezetvédelmi felelősséget eredményez.

A szennyvíz ágazat tevékenységéből eredően keletkező szennyvíz iszap és rácsszemét szállítására és elhelyezésére 2017. évben 465.966 eFt költség merült fel (mely 92.213 eFt-tal több, mint a megelőző évben).

Főbb szállítók az év során:

- EWC-H Kft.
- Terra-Városkút Környezetvédelmi Kft.
- DIMER Kft.
- Tátra Szipi Bt.

Ez a négy cég bonyolította az elszállítás több, mint 92 %-át. Ezen túlmenően több céggel is kapcsolatban állt a Társaság (pl. Pócsi György, Furik Teher, UHRINWEST Ingatlanfejlesztő Kft., stb.), de számosságukat és forgalmukat tekintve nem bírnak kiemelkedő jelentőséggel a Társaság gazdálkodására.

Környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszközök

A Társaság kezelésében lévő, az alaptevékenységet szolgáló állami tulajdonú szennyvízes víziközművek bruttó értéke meghaladja a 32 mrd Ft-ot, míg a könyvekben nem szereplő üzemeltetett önkormányzati tulajdonú eszközök értéke több mint 33 mrd Ft.

A saját (társasági és vagyonkezelt közmű) vagyoni körből a „környezetvédelmet szolgáló eszközök” eszközcsoportban az alábbi eszközök értéke jelenik meg:

- szennyvízelvezetés-tisztítási tevékenység ellátásához rendelkezésre álló vagyontárgyak (csatorna üzemek eszközállományai, melyek együttes értéke bruttó 457 millió Ft),
- a Környezet- és Vízművelésügyi Minisztérium Környezet- és Vízművelésügyi Osztály szennyvízlabor eszközállománya (157 millió Ft),
- a vízterhelési díj műszerbeszerzési kedvezménye terhére végrehajtott eszközbeszerzések, beruházások során létrejött vagyontárgyak (172 millió Ft).

Veszélyes hulladék

A Társaság tevékenységei végzése során keletkező veszélyes hulladékot (akkumulátor, olaj, festékes flakon, doboz, rongy, fényező, elektronikai hulladék) belső szabályzatainkban foglaltak szerint az erre a célra kialakított szelektív veszélyes hulladék gyűjtőkben gyűjti (Vác, Gödöllő,


 Csurgáné Bóbis Mónika
 osztályvezető

Szentendre), majd megfelelő hatósági engedélyekkel, jogosultságokkal rendelkező partnerekkel történik az elszállíttatása.

Az év során keletkezett és elszállított hulladékok részletezése a 14 sz. mellékletben található.

4.4. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

A tárgyévben mind a *szervezeti felépítésben*, mind pedig a *felsővezetők* körében több jelentős változás történt. 2017.06.01-től a műszaki és gazdaság igazgatói pozíció kikerült az Mt. 208. § hatálya alá tartozó munkakörök közül. A többségi tulajdonos kezdeményezésére 2017.06.12-i határozatával a Közgyűlés 2017.06.16-i hatállyal visszahívta a vezető tisztségviselőt, s új vezérigazgató kinevezésére került sor. A vezérigazgatói posztot Virág László látja el.

2017.09.01-től kialakításra került a stratégiai és koordinációs igazgatóság, melynek vezetője dr. Paris Zoltán, illetve 2017.11.10-től gazdasági igazgató váltásra került sor, jelenleg dr. Kovács Tamás látja el a szakterület vezetését. A műszaki igazgatói státuszban változás nem történt.

A szervezeti felépítést, illetve a személyi változások következtében az év során a cégképviselőre jogosultak köre is módosult. Vezérigazgatón kívül (aki egy személyben is), együttes aláírással (figyelembe véve a Társaság belső szabályzatát) jelenleg 11 fő jogosult a Társaság képviselőtére.

A Társaságnál felügyeleti szervként a tárgyévben is 6 fős *Felügyelő Bizottság* működött. Halasi János 2016. december 31-i lemondását követően 2017. április 08-tól új felügyelő bizottsági tagként Sebők Roland kapott megbízást. A Felügyelő Bizottsági tagok részére összesen **6.310 eFt** tiszteletdíj került kifizetésre, ebből az elnököt megillető rész 1.200 eFt volt.

A vezető állású munkavállalóknak, valamint a Felügyelő Bizottság tagjainak 2017. évben nem került folyósításra sem előleg, sem kölcsön.

A tárgyévben *könyvvizsgálói* feladatokat 3 éves megbízás keretében **DORNHOF NAGY UND PARTNER HUNGAR AUDIT Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság** látja el (Székhely: 1023 Budapest, Vérhalom utca 12-16. A. ép. 1. em. 20., Cégjegyzékszám: 01-09-063562)

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében is felelős személy: Blaskó Gabriella, Kamarai tagsági száma: 006904.

A 2017. évben könyvvizsgálat címen összesen 4.200 eFt nettó összeg került számlázásra, melyből 2.625 eFt még a 2016. évet érinti.

2017. üzleti évre vonatkozó **éves beszámoló könyvvizsgálatért 3.500 eFt + ÁFA** került elszámolásra, melyből a benyújtott számla érték nettó 1.575 eFt, időbeli elhatárolásként pedig 1.925 eFt jelenik meg a nyilvántartásban.

A 2011. évi CCIX. víziközmű-szolgáltatásról szóló törvényben meghatározott számviteli szétválasztás alapján összeállított Mérleget és Eredménykimutatást a 15. sz. melléklet tartalmazza.

A Társaság pénzügyi, vagyoni, jövedelmezőségi mutatóit a 16. sz. melléklet mutatja be.

Összességében megállapítható, hogy a DMRV Zrt. 2017. évben (szolgáltatás szempontjából) egy viszonylag átlagos évet. értékesítés, illetve vagyoni kör szempontjából egy viszonylag kedvező évet tudhat maga mögött. A Társaság gazdálkodása során, mind a jogszabályi környezet változásait, mind a többségi tulajdonos általi elvárásoknak való megfelelést mindvégig igyekezett szem előtt tartani.

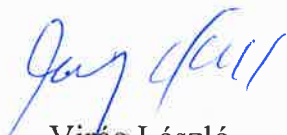
A tárgyév során vagyonkezelte eszközkörben jelentős változást eredményezett az, hogy a Vksztv. 79 § (4)-(6) bekezdése szerint az állami rendszerhez csatlakozó, önálló átadási ponttal le nem választható önkormányzati tulajdonú víziközművek tulajdonjoga a Magyar Államra szállt át, így az állami vagyonkezelte eszközkör 2017.07.01. nappal jelentősen (mintegy 28 önkormányzat vagyonát érintően) bővült.

A 2017. évben a korábban többnyire likviditási problémák miatt eltolódott karbantartások, beruházások nagyobb teret kaptak. A pályázatokhoz kapott támogatási, illetve szállítói előlegek igénybe vételével több milliárdos szennyvíztelepi beruházások kezdődtek.

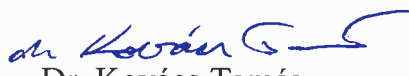
A Társaság szervezeti kereteit, folyamatait tekintve a tavalyi évben megkezdett változások tovább folytatódtak, a felsővezetői személyi váltások következtében azok még inkább felerősödtek. A számviteli és pénzügyi tevékenység központosított, egységes elvekre épülő kiszervezése, s annak átállási folyamata előkészítésre került.

Bérmegállapodás keretében a víziközmű ágazat részeseként a Társaság is 3 évre lebontott bérfeljesztésben részesül, mely vélhetően a munkaerő felvétel, és megtartás terén hozhat hosszabb távon jelentős eredményeket. A Társaság gazdálkodásának köszönhetően az első lépcsős bérfeljesztés végrehajtásával is - az alaptevékenységre megkapott, tervezettnél jóval alacsonyabb volumenű közszolgáltatói ellentételezéssel, támogatással - pozitív összegű (55.383 eFt) adózott eredményt ért el.

Vác, 2018. április 20.



Virág László
vezérigazgató



Dr. Kovács Tamás
gazdasági igazgató

DMRV DUNA MENTI REGIONÁLIS VÍZMŰ ZRT.
2600 Vác, Kodály Zoltán út 3.
21.



Csujáné Róbis Mónika
osztályvezető

5. MELLÉKLETEK

1.sz.melléklet

Immateriális javak bruttó értékének változása vagyoncsoportonként

Kezelésre átvett vagyon (Magyar Állam)

e Ft

Megnevezés	Nyitó érték 2017.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró érték 2017.12.31.
Vagyoni értékű jogok	374 206	0	0	374 206
Szellemi termékek	165 137	0	7 697	157 440
Összesen:	539 343	0	7 697	531 646

Kezelésre átvett vagyon (Zebegény)

e Ft

Megnevezés	Nyitó érték 2017.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró érték 2017.12.31.
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0
Összesen:	0	0	0	0

Társasági vagyon

e Ft

Megnevezés	Nyitó érték 2017.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró érték 2017.12.31.
Vagyoni értékű jogok	518 003	70 993	34 264	554 732
Szellemi termékek	285 456	283	82 649	203 090
Összesen:	803 459	71 276	116 913	757 822

Zrt. összesen

e Ft

Megnevezés	Nyitó érték 2017.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró érték 2017.12.31.
Vagyoni értékű jogok	892 209	70 993	34 264	928 938
Szellemi termékek	450 593	283	90 346	360 530
Összesen:	1 342 802	71 276	124 610	1 289 468

Tárgyi eszközök bruttó értékének változása
vagyoncsoportonként

Kezelésre átvett vagyon (Magyar Állam)

eFt

Megnevezés	Nyitó érték 2017.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró érték 2017.12.31.
Ingatlanok*	52 275 106	19 828 005	1 170	72 101 941
Műszaki gép, berendezés	6 405 877	316 989	3 695	6 719 171
Egyéb berendezés	24 973		0	24 973
Összesen:	58 705 956	20 144 994	4 865	78 846 085
*ebből: NFA	8 217			8 217

Kezelésre átvett vagyon (Zebegény)

eFt

Megnevezés	Nyitó érték 2017.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró érték 2017.12.31.
Ingatlanok	161 725	476	162 201	0
Műszaki gép, berendezés	7 873	0	7 873	0
Egyéb berendezés	0	0	0	0
Összesen:	169 598	476	170 074	0

Társasági vagyon

eFt

Megnevezés	Nyitó érték 2017.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró érték 2017.12.31.
Ingatlanok	1 164 914	120 301	0	1 285 215
Műszaki gép, berendezés	2 386 607	139 971	51 329	2 475 249
Egyéb berendezés	265 042	41 392	3 062	303 372
Összesen:	3 816 563	301 664	54 391	4 063 836

Zrt. összesen

eFt

Megnevezés	Nyitó érték 2017.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró érték 2017.12.31.
Ingatlanok	53 601 745	19 948 782	163 371	73 387 156
Műszaki gép, berendezés	8 800 357	456 960	62 897	9 194 420
Egyéb berendezés	290 015	41 392	3 062	328 345
Összesen:	62 692 117	20 447 134	229 330	82 909 921

Immateriális javak halmozott értékcsökkenésének változása
vagyoncsoportonként

Kezelésre átvett vagyon (Magyar Állam)

eFt

Megnevezés	Nyitó érték 2017.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró érték 2017.12.31.
Vagyoni értékű jogok	362 603	1 848	0	364 451
Szellemi termékek	164 761	267	7 697	157 331
Összesen:	527 364	2 115	7 697	521 782

Kezelésre átvett vagyon (Zebegény)

eFt

Megnevezés	Nyitó érték 2017.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró érték 2017.12.31.
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0
Összesen:	0	0	0	0

Társasági vagyon

eFt

Megnevezés	Nyitó érték 2017.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró érték 2017.12.31.
Vagyoni értékű jogok	268 819	71 794	22 119	318 494
Szellemi termékek	272 638	5 426	75 736	202 328
Összesen:	541 457	77 220	97 855	520 822

Zrt. összesen

eFt

Megnevezés	Nyitó érték 2017.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró érték 2017.12.31.
Vagyoni értékű jogok	631 422	73 642	22 119	682 945
Szellemi termékek	437 399	5 693	83 433	359 659
Összesen:	1 068 821	79 335	105 552	1 042 604

Tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének változása
vagyoncsoportonként

Kezelésre átvett vagyon (Magyar Állam)

eFt

Megnevezés	Nyitó érték 2017.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró érték 2017.12.31.
Ingatlanok	4 276 017	2 357 706	80	6 633 643
Műszaki gép, berendezés	2 067 918	811 282	2 252	2 876 948
Egyéb berendezés	19 557	1 373	0	20 930
Összesen:	6 363 492	3 170 361	2 332	9 531 521

Kezelésre átvett vagyon (Zebegény)

eFt

Megnevezés	Nyitó érték 2017.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró érték 2017.12.31.
Ingatlanok	11 400	5 578	16 978	0
Műszaki gép, berendezés	2 150	826	2 976	0
Egyéb berendezés	0	0	0	0
Összesen:	13 550	6 404	19 954	0

Társasági vagyon

eFt

Megnevezés	Nyitó érték 2017.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró érték 2017.12.31.
Ingatlanok	323 047	22 509	0	345 556
Műszaki gép, berendezés	2 032 275	141 559	50 762	2 123 072
Egyéb berendezés	243 483	21 181	3 062	261 602
Összesen:	2 598 805	185 249	53 824	2 730 230

Zrt. összesen

eFt

Megnevezés	Nyitó érték 2017.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Záró érték 2017.12.31.
Ingatlanok	4 610 464	2 385 793	17 058	6 979 199
Műszaki gép, berendezés	4 102 343	953 667	55 990	5 000 020
Egyéb berendezés	263 040	22 554	3 062	282 532
Összesen:	8 975 847	3 362 014	76 110	12 261 751

Aktív időbeli elhatárolások391 Bevételek aktív időbeli elhatárolása *eFt*

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31
Árbevétel	643 749	695 613
Bankbetétek után járó kamat	2	4 020
Egyéb (behajtási ktg., magáncélú telefon, stb)	2	0
Összesen:	643 753	699 633

392 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása *eFt*

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31
Hírlap, közlöny, cégtár DVD előfizetési díjak	1 533	1 446
Gázdíj	1 039	530
Életbiztosítás	3 661	3 583
Vagyonbiztosítások	0	12 753
Energia	1 415	558
Számlázó rendszer tanúsítási díja	5 056	0
Egyéb (bérleti díj, oktatás ktg., tel.előf. díj, tagsági díj, vezetők felelősségbiztosítása, szv.szállítás, szoftver haszn. előfizetési díj)	11 281	6 266
Összesen:	23 985	25 136

Passzív időbeli elhatárolások4811 Bevételek passzív időbeli elhatárolása *eFt*

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31
Leányfalu védterület kisajátítás VKHJ visszaig.	26 483	0
Közszolgáltatói ellentételezés	589 793	2 343 866
Egyebek (pl. stornózott számla)	6 202	0
Összesen:	622 478	2 343 866

4821 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása *eFt*

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31
Komplex prémium + jár.	138 840	57 925
Önkormányzati bérleti díjak	303 049	300 971
Villamos energia díjak (be nem érkezett szla)	81 209	1 964
Gázdíj	7 004	4 510
Szennyvíz iszap elszállítás, elöntözés	560	552
FCSM szennyvíz átadás	36 664	57 215
Pénzügyi és számviteli szolg, könyvvizsgálat	1 925	4 227
Egyéb igénybevett szol., monitoring szolg.	0	4 476
Egyéb	4 382	15 833
Összesen:	573 633	447 673

483 Halasztott bevételek *eFt*

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31
Fejlesztési célra kapott támogatások	3 357 075	7 202 650
Összesen:	3 357 075	7 202 650

Céltartalékok jogcímenkénti alakulása
kötelezettségekre

eFt

Megnevezés	Nyitó érték	Változások 2017. év		Záró érték
	Egyenleg	Képzés	Feloldás	Egyenleg
<i>Peres ügyekre:</i>				0
-Kártérítés címen	80 698	14 000	22 991	71 707
-Munkaügyi per jogcímen	0	39 127		39 127
-Pilisvörösvár bérleti díj	97 608			97 608
Szennyvíz bírságok	112 069	32 015	112 069	32 015
Önkormányzati bérleti díjak	338 426	89 212	86 035	341 603
Kötelezettsége összesen	628 801	174 354	221 095	582 060

Céltartalékok jogcímenkénti alakulása
költségekre

eFt

Megnevezés	Nyitó érték	Változások 2017. év		Záró érték
	Egyenleg	Képzés	Feloldás	Egyenleg
Szivacsos mosatás	183 000			183 000
DJR és DBR szennyvíz elvezető rendszer árvíz miatti rendkívüli intézkedések	40 000			40 000
Beszakadt csatornaszakaszok miatti rendkívüli intézkedések, bírságok	22 000		22 000	0
Csáposkutak rendkívüli állapotfelmérése, ebből eredő kúttisztítás	40 000			40 000
Göd, Nagymaros vas mangán üledék eltávolítása	0			0
Csőtörések miatti károkozások	13 000		13 000	0
Gépházak, medencék oldalfalainak rendkívüli karbantartása	25 875		25 875	0
Vezeték süllyesztiések	99 720		93 520	6 200
Dunakeszi SZVTP rothasztó rendk. karbantartás	20 000		20 000	0
Visegrád gravitációs csatorna rendk. karbantartás	90 000		90 000	0
Villamos fogyasztásmérőhelyek szabványosítása	20 000			20 000
Szöd Szennyvíztelep utóülepítő kotró rendk.karb.	8 000		8 000	0
Költségekre összesen:	561 595	0	272 395	289 200
Céltartalékok mindösszesen:	1 190 396	174 354	493 490	871 260


 Csurgáné Bóbis Mónika
 osztályvezető

CASH-FLOW kimutatás

8. sz. melléklet

eFt

Megnevezés		2016. december 31.	2017. december 31.
I. Működési cash-flow 1-13. sorok		3 242 290	11 876 637
1.	± Adózás előtti eredmény	146 497	86 550
1.1	± Egyéb eredmény korekció *	-463 419	-489 722
2.	+ Elszámolt amortizáció	3 068 664	3 441 349
3.	+ Elszámolt értékvesztés és visszairás	21 445	57 962
4.	± Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	134 107	-319 136
5.	± Befektetett eszköz értékesítésének eredménye	-23 159	-33 254
6.	± Szállítói kötelezettség változása	-232 362	-340 898
7.	± Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	229 802	3 784 772
8.	± Passzív időbeli elhatárolások változása	538 735	5 441 003
9.	± Vevőkövetelés változása	-254 628	207 732
10.	± Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélküli) változása	-118 488	122 387
11.	± Aktív időbeli elhatárolások változása	245 340	-57 041
12.	- Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-50 244	-31 167
13.	- Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	0
II. Befektetési cash-flow 14-16. sorok		-2 030 740	-24 911 022
14.	- Befektetett eszközök beszerzése	-2 109 793	-24 972 483
15.	+ Befektetett eszközök eladása	71 253	51 061
16.	+ Kapott osztalék, részesedés	7 800	10 400
III. Finanszírozási cash flow 17-27. sorok		-326 030	19 002 908
17.	+ Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	0
18.	+ Kötvény, értékpapír kibocsátás bevétele	0	0
19.	+ Hitel és kölcsön felvétel	0	0
20.	+ Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	851	278
21.	+ Véglegesen kapott pénzeszköz	444 480	555 348
22.	- Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
23.	- Kötvény és értékpapír visszafizetés	-4 300	-1 912
24.	- Hitel és kölcsön törlesztés - visszafizetés	0	0
25.	- Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	0
26.	- Véglegesen átadott pénzeszköz	-100	0
27.	± Alapítókkal szembeni ill. egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	-765 971	18 449 194
IV. PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I±II±III)		886 520	6 962 423

2017. évi eredménykorekció
 cf 21. sor -Véglegesen kapott pénzeszköz -555 348
 Értékesített immateriális javak(961) 2017-ben befolyt 2016.-é 71 253
 egyéb ráfordításból forrásrendezés 6 783
 96393 selejtéből visszanyert hulladék -1 937
 Térítés nélkül átvett 96860000 -73
 cf 16 sor - Kapott osztalék -10 400
 összesen: -489 722

Csurjáné Bóbis Mónika
 osztályvezető

9.sz. mellékletEgyéb bevétel

eFt

Egyéb bevételek	2016. év	2017. év
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök	71 253	51 061
Káresemény, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	56 140	28 544
Költség ellentételezésére kapott összeg:	1 088 613	1 157 299
<i>ebből: közszolgáltató ellentételezés</i>	<i>1 016 371</i>	<i>1 121 904</i>
<i>díjtámogatás</i>	<i>47 230</i>	<i>4 351</i>
<i>egyéb</i>	<i>25 012</i>	<i>31 044</i>
Céltartalék felhasználás	459 186	493 490
Követelések visszaírt értékvesztése	24 139	11 430
Behajthatatlannak min. követelés bevétele	2 233	3 048
Különféle egyéb bevétel:	-36 762	49 017
<i>ebből: Leányfalu kisajátítás</i>	<i>-60 806</i>	<i>0</i>
<i>egyéb</i>	<i>24 044</i>	<i>49 017</i>
Elengedett kötelezettség	2 783 699	3 172 503
<i>ebből: VPK miatti kötelezettség</i>	<i>2 783 099</i>	<i>3 172 503</i>
<i>behajtási költségátalányról lemondás</i>	<i>600</i>	<i>0</i>
Egyéb nem szokványos bevétel	192	73
Összesen:	4 448 693	4 966 465

Egyéb ráfordítás

	<i>eFt</i>	
Egyéb ráfordítások	2016. év	2017. év
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök	48 094	17 807
Káresemény, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	27 872	19 188
Bírság, szennyvízbírság	1 896	27 351
Céltartalék képzés	593 293	174 354
Követelések után elszámolt értékvesztés	45 584	69 392
Költségvetéssel elszámolt adók	912 126	941 433
Önkormányzatokkal elszámolt adók	270 000	283 452
Elkülönített alapokkal elszámolt adók	26 254	28 269
Behajthatatlan követelés, hitelezési veszteség	28 980	26 780
Hiányzó, megsemmisült tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	94 731	72 412
Hiányzó, megsemmisült készletek könyv szerinti értéke	1 269	1 525
Egyéb ráfordítások	8 217	8 803
<i>ebből behajtási költségátalány</i>	<i>4 614</i>	<i>0</i>
Elengedett követelés könyv szerinti értéke	0	152
Véglegesen nem fejlesztési célra átadott pénzeszköz	100	0
Összesen:	2 058 416	1 670 918

Tényleges amortizáció 2017. évre

Amortizáció megoszlás eszközök tulajdonosa szerint 2017. év

eFt

Vagyontípus/ tulajdon	Számviteli törvény szerint		Adótörvény szerint
	Terv szerinti amortizáció	Terven felüli amortizáció	
Immateriális javak			
Társasági tulajdon	77 220	1 293	77 428
Állami tulajdon	2 114		2 216
Összesen:	79 334	1 293	79 644
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok			
Társasági tulajdon	22 509		22 592
Állami tulajdon	2 357 707		2 417 422
Zebegény	5 578		5 578
Összesen:	2 385 794	0	2 445 592
Műszaki gépek, berendezések, felszerelések, járművek			
Társasági tulajdon	141 559	527	144 557
Állami tulajdon	811 282	27	1 076 547
Zebegény	826		1 032
Összesen:	953 667	554	1 222 136
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek			
Társasági tulajdon	21 181		21 193
Állami tulajdon	1 373		2 431
Összesen:	22 554	0	23 624
Befejezetlen beruházások selejtezése		70 565	
Összesen:	3 441 349	72 412	3 770 996
Eltérés: Adótörvény-Számviteli tv. szerinti amortizáció			329 647

Kiegészítő információk:

Adótörvény szerinti értékcsökkenés:	3 770 996 eFt
Fejlesztési tartalékból megvalósított eszközök écs-je	- 17 186 eFt
Befejezetlen beruházások selejtezése:	- 70 565 eFt
Korrigált adótörvény szerinti amortizáció:	3 683 245 eFt

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Megnevezés	<i>eFt</i>	
	2016. év	2017. év
Az előző évek elhatárolt veszteségéből (negatív adóalapjából az adóévben leírt összeg)	501 284	0
A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása	459 186	493 490
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege és az eszközök kivezetésekor a számított nyilvántartási érték	2 458 241	3 683 245
Fejlesztési tartalék képzés	0	0
A kapott bevételként elszámolt osztalék (Ecovíz K.ft.)	7 800	10 400
Pályakezdekők, munkanélküliek foglalkoztatása	0	3 300
Behajthatatlan követelés, korábban el nem ismert hitelezési veszteségre befolyt összeg, az adóévben visszaírt értékvesztés	24 139	11 430
Nem jelentős összegű hiba	2 300	11 855
Támogatás miatti kedvezmény	20	0
Összesen:	3 452 970	4 213 720

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Megnevezés	<i>eFt</i>	
	2016. év	2017. év
A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék	593 293	174 354
A számviteli törvény alapján költségként elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírás, illetve az immateriális javak tárgyi eszköz nyilvántartásból való kivezetésekor a ráfordításként elszámolt összeg	3 163 395	3 513 761
Jogerős határozatban megállapított bírság az Art. és TB törvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege az önellenőrzéshez kapcsolódó kivételével	5 485	27 351
Az adóévben követelésekre elszámolt értékvesztés összege, figyelemmel a kivételekre	45 584	69 392
Nem jelentős összegű hiba	0	7 463
Összesen:	3 807 757	3 792 321


 Csurgáné Bódis Mónika
 osztályvezető


13. sz. mellékletTársasági adó levezetés

	<i>eFt</i>
Adózás előtti eredmény	86 550
Adóalap csökkentő tételek	
01. sor: Korábban elhatárolt veszteség adóévi levonása	0
02. sor: Adóévi bevételként elszámolt céltartalék	493 490
04. sor: Értécsökkenés (terv szerinti és terven felül) a társasági adó szerint	3 683 245
06. sor: Fejlesztési tartalék	0
07. sor: Kapott osztalék, részesedés	10 400
11. sor: Pályakezdők, munkanélküliek foglalkoztatása	3 300
b) A követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés	11 430
22. sor: Nem jelentős összegű hiba	11 855
26. sor: Támogatás, tartós adomány	0
Adóalap csökkentő tételek összesen:	4 213 720
Adóalap növelő tételek	
01. sor: Céltartalék	174 354
02. sor: Értécsökkenés (terv szerinti és terven felüli)	3 513 761
03. sor: Nem a vállalkozás érdekében felmerült költségek, ráfordítások	0
04. sor: Bírság, jogkövetkezmények	27 351
06. sor: Követelésre elszámolt értékvesztés	69 392
07. sor: Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés	0
11. sor: Nem jelentős összegű hiba	7 463
Adóalap növelő tételek összesen	3 792 321
Korrigált adóalap:	-334 849
Jövedelem minimum adóalap (össz bevétel 2%):	346 303
Társasági adó 9%	31 167
Tao összesen	31 167
Adózott eredmény	55 383

14. sz. mellékletA DMRV Zrt. területén keletkezett és elszállított
veszélyes hulladékok

2017. évben

Veszélyes hulladék megnevezése	EWC	Elszállított mennyiség (kg):
Festékmарadék	08 01 11*	7
Irodatechnikai festékpátron, toner	08 03 17*	225
Gépolaj	13 02 05*	68
Csomagolási hulladék	15 01 10*	1 144
Hajtógáz spray, flakon	15 01 11*	12
Olajos szennyvizes rongy, munkaruha	15 02 02 *	1 777
Olajszűrő	16 01 07*	60
Szennyvízzel szennyezett cső, alkatrész	16 01 21*	2 331
Vegyszer	16 05 06 *	219
Azbesztet tartalmazó építőanyag	17 06 05*	295
Használt fényforrás	20 01 21*	118
Elemek	20 01 33*	56
Elektronikai hulladék	20 01 35*	1 485
Mindösszesen:		7 797


Csurgáné Bobis Mónika
osztályvezető

Ágazati Mérleg Eszközök

15.sz. melléklet

		<i>e Ft</i>									
Sorszám	A tétel megnevezése	Hóvíz-ágazat		Szennyvíz-ágazat		Másodlagos tevékenység		2000. évi C. tv. szerinti Mérték			
a)	b)	c)		d)		e)		f e d e			
		2016.év	2017.év	2016.év	2017.év	2016.év	2017.év	2016.év	2017.év		
01.	A.	Befektetett eszközök		37 513 701	38 122 214	17 220 856	38 155 393	196 535	92 598	54 931 092	76 370 205
02.	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK		148 627	127 349	118 729	112 774	6 625	6 741	273 981	246 864
03.	1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0
04.	2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05.	3.	Vagyoni értékű jogok	141 533	126 901	112 945	112 376	6 309	6 716	260 787	245 993	
06.	4.	Szellemi termékek	7 094	448	5 784	398	316	25	13 194	871	
07.	5.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0	0
08.	6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
09.	7.	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10.	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK		37 346 465	37 981 230	17 093 352	38 029 008	189 638	85 725	54 629 455	76 095 963
11.	1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	34 660 086	35 500 750	14 160 820	30 847 720	170 375	59 487	48 991 281	66 407 957	
12.	2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 234 769	1 994 255	2 452 783	2 192 241	10 462	7 904	4 698 014	4 194 400	
13.	3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	12 837	21 520	13 698	23 180	440	1 113	26 975	45 813	
14.	4.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15.	5.	Beruházások, felújítások	438 773	464 705	466 051	361 647	8 361	17 221	913 185	843 573	
16.	6.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	4 604 220	0	0	0	4 604 220	
17.	7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18.	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK		18 609	13 635	8 775	13 611	272	132	27 656	27 378
19.	1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	8 747	6 474	4 125	6 463	128	63	13 000	13 000	
20.	2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21.	3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	9 002	6 663	4 245	6 651	131	64	13 378	13 378	
22.	4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni rész. váll.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23.	5.	Egyéb tartós részesedés	673	498	317	497	10	5	1 000	1 000	
24.	6.	Tartósan adott kölcsön egyéb rész. visz. váll.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25.	7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	187	0	88	0	3	0	278	0	
26.	8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27.	9.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28.	10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29.	B.	Forgó eszközök		2 974 964	2 723 417	2 147 132	8 071 803	417 229	318 268	5 539 325	11 113 488
30.	I.	KÉSZLETEK		98 381	107 500	66 440	67 907	19 625	13 852	184 446	189 259
31.	1.	Anyagok	98 381	107 500	66 440	67 907	4 303	5 693	169 124	181 100	
32.	2.	Befejzeletlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0	15 250	8 032	15 250	8 032	
33.	3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34.	4.	Késztermékek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35.	5.	Áruk	0	0	0	0	72	127	72	127	
36.	6.	Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37.	II.	KÖVETELÉSEK		1 275 265	1 107 516	1 138 153	994 877	378 501	294 541	2 791 919	2 396 934
38.	1.	Követelések áruszállításból és szolg.-ból (vevők)	1 111 514	1 011 188	992 213	907 922	367 625	286 548	2 471 352	2 205 658	
39.	2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	62 211	0	55 457	0	3 899	0	121 567	0	
40.	3.	Követelések jelentős tulajdoni rész. váll. szemben	38	85	0	0	616	386	654	471	
41.	4.	Követelések egyéb rész. visz. váll.-sa szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42.	5.	Váltókövetelések	0	0	0	0	0	0	0	0	0
43.	6.	Egyéb követelések	101 502	96 243	90 483	86 955	6 361	7 607	198 346	190 805	
44.	7.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0	0
45.	8.	Számadókos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0	0
46.	III.	ÉRTÉKPAPIROK		45 513	46 466	18 366	19 317	343	351	64 222	66 134
47.	1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48.	2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0
49.	3.	Egyéb részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50.	4.	Saját részvények, saját üzletrészek	45 513	46 466	18 366	19 317	343	351	64 222	66 134	
51.	5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
52.	6.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0	0
53.	IV.	PÉNZESZKÖZÖK		1 555 805	1 461 935	924 173	6 989 702	18 760	9 524	2 498 738	8 461 161
54.	1.	Pénzár, csekkek	1 193	736	563	735	17	7	1 773	1 478	
55.	2.	Bankbetétek	1 554 612	1 461 199	923 610	6 988 967	18 743	9 517	2 496 965	8 459 683	
56.	C.	Aktív időbeli elhatárolások		283 113	338 868	281 999	334 401	102 616	51 500	667 728	724 769
57.	1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	273 281	325 893	268 682	323 204	101 780	50 536	643 743	699 633	
58.	2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	9 832	12 975	13 317	11 197	836	964	23 985	25 136	
59.	3.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		40 771 778	41 184 499	19 649 987	46 561 597	716 380	462 366	61 138 145	88 208 462	

Ágazati Mérleg Források

61.	D.	Saját tőke	1 724 810	1 723 484	530 818	532 086	109 747	165 187	2 365 375	2 420 757
62.	I.	JEGYZETT TŐKE	710 073	710 073	310 459	310 459	56 269	56 269	1 076 801	1 076 801
63.		58. sorból: visszavásárolt tul. rész. névértéken	46 875	50 429	22 103	20 965	685	381	69 663	71 775
64.	II.	JEGYZETT, DE MÉG BENEM FIZETETT TŐKE	0	0	0	0	0	0	0	0
65.	III.	TŐKETARTALÉK	368 418	368 418	150 697	150 697	3 311	3 311	522 426	522 426
66.	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	598 471	598 527	51 668	51 613	-46 427	49 873	603 712	700 013
67.	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	47 848	46 466	17 994	19 317	341	351	66 183	66 134
68.	VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0	0	0	0	0
69.	1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0	0	0	0
70.	2.	Valós értékelés tartaléka	0	0	0	0	0	0	0	0
71.	VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	0	0	0	0	96 253	55 383	96 253	55 383
72.	E.	Céltartalékok	453 915	320 936	735 521	549 311	960	1 013	1 190 396	871 260
73.	1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	92 320	91 736	535 521	489 311	960	1 013	628 801	582 060
74.	2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	361 595	229 200	200 000	60 000	0	0	561 595	289 200
75.	3.	Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0	0	0	0
76.	F.	Kötelezettségek	36 223 125	37 379 562	16 729 728	37 477 816	76 335	64 878	53 029 188	74 922 256
77.	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0	0
78.	1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
79.	2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tul.rész. váll. szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
80.	3.	Hátrasorolt köt. egyéb rész. visz. váll.szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
81.	4.	Hátrasorolt köt. egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
82.	II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	34 493 944	36 203 233	15 420 154	32 156 347	137	3 849	49 914 235	68 363 429
83.	1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0
84.	2.	Átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0	0	0	0
85.	3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0	0	0	0	0
86.	4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0
87.	5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0
88.	6.	Tartós köt. kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
89.	7.	Tartós köt. jelentős tul. rész. visz. vállalkozással szemben	7 789	0	3 754	0	137	0	11 680	0
90.	8.	Tartós köt. egyéb rész. visz. vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0
91.	9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	34 486 155	36 203 233	15 416 400	32 156 347	0	3 849	49 902 555	68 363 429
92.	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 729 181	1 176 329	1 309 574	5 321 469	76 198	61 029	3 114 953	6 558 827
93.	1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0
94.		87. sorból: az átváltoztatható kötvény	0	0	0	0	0	0	0	0
95.	2.	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	0	0
96.	3.	Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
97.	4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	672 993	462 592	535 628	410 860	31 298	25 569	1 239 919	899 021
98.	5.	Váltótartozások	0	0	0	0	0	0	0	0
99.	6.	Rövid lejáratú köt. kapcsolt váll.-sal szemben	11 434	33 228	5 510	37 566	201	373	17 145	71 167
100.	7.	Rövid lejáratú köt. jelentős tul. rész. visz. váll. szemben	15 040	7 187	7 251	8 126	264	82	22 555	15 395
101.	8.	Rövid lejáratú köt. egyéb rész. visz. váll. szemben	9	2 260	4	2 555	0	26	13	4 841
102.	9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 029 705	671 062	761 181	4 862 362	44 435	34 979	1 835 321	5 568 403
103.	10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0
104.	11.	Számmázkos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0
105.	G.	Passzív időbeli elhatárolások	2 513 025	2 173 147	1 936 155	7 805 398	104 006	15 644	4 553 186	9 994 189
106.	1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	297 788	478 947	318 488	1 864 919	6 202	0	622 478	2 343 866
107.	2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	231 042	162 727	338 447	282 770	4 144	2 176	573 633	447 673
108.	3.	Halasztott bevételek	1 984 195	1 531 473	1 279 220	5 657 709	93 660	13 468	3 357 075	7 202 650
109.		FORRÁSOK	40 914 875	41 597 129	19 932 222	46 364 611	291 048	246 722	61 138 145	88 208 462
110.		Szétválasztási különbözet	-143 097	-412 630	-282 235	196 986	425 332	215 644	0	0
111.		FORRÁSOK ÖSSZESEN	40 771 778	41 184 499	19 649 987	46 561 597	716 380	462 366	61 138 145	88 208 462

Ágazati Eredménykimutatás

eFt

Sorszám	A tétel megnevezése	Ivóvíz-ágazat		Szennyvíz-ágazat		Másodlagos tevékenység		2000. évi C. tv. szerinti eredménykimutatás	
		c)		d)		e)		f=e+d+e	
		2016. év	2017. év	2016. év	2017. év	2016. év	2017. év	2016. év	2017. év
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 974 295	6 220 085	5 325 693	5 619 817	374 404	491 632	11 674 392	12 331 534
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01 + 02)	5 974 295	6 220 085	5 325 693	5 619 817	374 404	491 632	11 674 392	12 331 534
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0	11 067	-7 217	11 067	-7 217
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	395 028	427 371	55 292	69 101	5 146	6 599	455 466	503 071
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03 + 04)	395 028	427 371	55 292	69 101	16 213	-618	466 533	495 854
III.	Egyéb bevételek	2 368 047	2 356 632	1 976 147	2 537 942	97 376	71 891	4 441 570	4 966 465
05.	Anyagköltség	1 799 171	1 840 530	1 215 043	1 162 646	78 695	97 464	3 092 909	3 100 640
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 076 998	1 176 677	1 728 382	2 254 399	106 586	170 139	2 911 966	3 601 215
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	278 284	301 021	162 641	164 942	10 959	16 681	451 884	482 644
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	0	1 782	2 244	1 782	2 244
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0	0	7 172	6 873	7 172	6 873
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05 + 06 + 07 + 08 + 09)	3 154 453	3 318 228	3 106 066	3 581 987	205 194	293 401	6 465 713	7 193 616
10.	Béreköltség	1 813 315	2 050 124	1 428 317	1 717 490	99 346	105 610	3 340 978	3 873 224
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	288 064	290 367	221 938	232 547	23 079	24 922	533 081	547 836
12.	Bérfelrakások	551 143	527 087	435 097	438 165	30 834	29 490	1 017 074	994 742
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10 + 11 + 12)	2 652 522	2 867 578	2 085 352	2 388 202	153 259	160 022	4 891 133	5 415 802
VI.	Értékcsökkenési leírás	2 017 920	2 068 430	1 036 338	1 360 979	14 406	11 940	3 068 664	3 441 349
VII.	Egyéb ráfordítások	896 314	740 787	1 139 849	888 789	22 253	41 342	2 058 416	1 670 918
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I ± II + III - IV - V - VI - VII)	16 161	9 063	-10 473	6 903	92 881	56 200	98 569	72 168
13.	Kapott (járó) osztalék, részesedés	4 011	5 229	3 558	4 850	231	321	7 800	10 400
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0	0	0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	22 087	2	19 594	1	1 268	0	42 949	3
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0	0	0	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	13	2 638	11	2 447	1	-134	25	4 951
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	2 923	909	2 592	845	168	56	5 683	1 810
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13 + 14 + 15 + 16 + 17)	29 034	8 778	25 755	8 143	1 668	243	56 457	17 164
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	5 268	0	-3 507	0	-1 761	0	0	0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 051	2 142	7 325	123	52	23	8 428	2 288
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0	0	0
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	48	0	45	0	5	0	98	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1	247	2	223	0	24	3	494
	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18 + 19 + 20 + 21)	6 368	2 389	3 865	346	-1 704	47	8 529	2 782
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII - IX)	22 666	6 389	21 890	7 797	3 372	196	47 928	14 382
C.	Adózás előtti eredmény (±A ± B)	38 827	15 454	11 417	14 700	96 253	56 396	146 497	86 550
X.	Adófizetési kötelezettség	38 827	15 454	11 417	14 700	0	1 013	50 244	31 167
D.	Adózott eredmény (±C - X)	0	0	0	0	96 253	55 383	96 253	55 383

A melléklet adataiból látható, hogy a Társaság által a tárgyévben elért nettó 657.142 eFt össz árbevétel többlet valamennyi ágazatnál jelentkezett. Az alaptevékenységen belül a vízágazatnál 4,1%, a szennyvíznél 5,5%, míg a másodlagos tevékenységnél 31,3% növekményt mutat a bázishoz képest. A saját előállítású eszközök aktivált értéke a tavalyihoz hasonlóan a tárgyévben is a vízágazaton kapott nagyobb hangsúlyt, a saját teljesítmények 79,7%-a realizálódott itt. Az

Csurgány Bódis Mónika
osztályvezető

elvégzett fejlesztések, rekonstrukciók mellett az év közbeni vagyoni átszállás azonban elsősorban a szennyvíz ágazatot érintette, mind ezek következtében az elszámolt amortizáció is ezen ágazaton cca. 325 mFt-tal lett magasabb. Az anyagjellegű ráfordításoknál, azon belül is az igénybevett szolgáltatások soron generálódott jelentős ráfordítás növekmény. Ennek oka, hogy elsősorban a már évek óta halasztott karbantartások nagyobb teret kaptak, a szennyvíziszap elszállításra 92.213 eFt-tal, az FCSM-nek szennyvízbefogadás-tisztítás címen 18.261 eFt-tal fizetünk többet a tárgyévvel szemben, valamint a tavalyi rendkívüli fagy okozta károk következtében szükségessé vált rendkívüli munkák nagy része is elvégzésre került.

Ezen túlmenően az igénybevett szolgáltatásoknál a HR és a számviteli-pénzügyi tevékenység kiszervezése következtében a tárgyévben már látható költségtöbblet generálódott.

A személyi jellegű ráfordításoknál a béremelés hatása valamennyi ágazatnál megjelent. Az alapbér emelés és a járulék mozgások következtében a vízágazatnál 215.056 eFt, a szennyvízágazatnál 302.850 eFt, a másodlagos tevékenységnél pedig 6.763 eFt ráfordítás többlet keletkezett.

Ezen növekményekre ellentétes irányban hatott, hogy az egyéb ráfordítások értéke csökkent a bázishoz viszonyítva. A csökkenés elsősorban az alacsonyabb volumenű alaptevékenységet érintő céltartalék képzés, a kisebb volumenű tárgyi eszköz értékesítés és selejt, illetve a magasabb vízterhelési díj, kivetett szennyvízbírság, valamint iparüzési adó következtében, s néhány kisebb volumenű, nem jelentős tétel együttes eredőjeként állt elő. Ez összességében az alaptevékenységen, azon belül is a víz ágazaton 155.527 eFt, a szennyvíz ágazaton 251.060 eFt ráfordítás csökkenést, míg a másodlagos tevékenységen 19.089 eFt ráfordítás növekményt okozott. A szennyvíz ágazatnál tapasztalt jelentős volumen csökkenés mellett is az egyéb ráfordítások 53,2%-a, azaz 888.789 eFt terhelt az ágazatot.

Az egyéb bevételek Társasági szintű 524.895 eFt-os növekményében kiemelt szerepe van az közszolgáltatói ellentételezés volumenének, az elszámolt amortizáció utáni VPK alóli mentesülés elszámolásának, illetve a céltartalék feloldásnak. A szennyvízágazaton a vagyoni átszállás következtében előállt amortizációs többlet az egyéb bevételek értékét is megnövelte. A további ráfordítás többletek az ágazaton magasabb közszolgáltatói ellentételezést is indukáltak. Összességében a vízágazaton 2.356.632 eFt, a szennyvíz ágazaton 2.537.942 eFt, a másodlagos tevékenységen pedig 71.891 eFt egyéb bevétel elszámolására került sor. Ezzel a korábbi vízágazati túlsúlyról a szennyvíz ágazat irányába tolódott az egyéb bevételek arányszáma, mely az össz értékből jelenleg már 51,1%-ot fed le.

Mindezek következtében az üzemi tevékenység eredménye a víz ágazaton **9.065 eFt**, a szennyvíz ágazaton **6.903 eFt**, a másodlagos tevékenységen **56.200 eFt**.

A pénzügyi műveletek eredményének figyelembe vételével az adózás előtti eredmény a víz ágazaton **15.454 eFt**, a szennyvíz ágazaton **14.700 eFt**, a másodlagos tevékenységen **56.396 eFt**.

Az adóalap növelő és csökkentő tételek számszerűsítésével negatív adóalap keletkezett, a nyereség minimum szerint kialakult 31.167 eFt fizetendő társasági adó kötelezettség mindhárom ágazatot érintette. A vízágazaton 219.999 eFt, a szennyvíz ágazaton pedig 901.905 eFt közszolgáltatói ellentételezéssel az alaptevékenység 0 eFt-tal, a másodlagos tevékenység eredményessége következtében a Társaság **55.383 eFt adózott eredménnyel** zárta az évet.

Mérleg oldalon a tárgyévben az ágazatok között jelentős átstrukturálódás tapasztalható, hiszen a befektetett eszközök értéke a víz és szennyvíz ágazatnál közel kiegyenlítődött. A korábbi 31,3%-ot kitevő szennyvíz ágazati eszköz érték a vagyoni átszállással egyidejű állami vagyongazdálkodásba vétel, valamint a KEHOP pályázat keretében kiutalt szállítói előlegek (4.604.220 eFt) következtében 49,96 %-ra módosult. A tárgyévi mozgások együttes hatásaként a víz ágazaton 608.513 eFt-tal, a szennyvíz ágazaton pedig 20.934.537 eFt-tal nőtt a befektetett eszköz állomány, melynek meghatározó részét a tárgyi eszköz állomány, azon belül is az ingatlanok értéke adja.

Eszköz oldalon további kiugró változás a pénzeszközöknél tapasztalható, 6.065.529 eFt növekmény a szennyvíz ágazat javára írható, ezzel szemben kismértékű csökkenés a másodlagos tevékenységnek (9.236 eFt), és a víz ágazatnak (93.870 eFt) tudható be.

A követelések értéke ágazati szinten viszonylag kiegyenlített tendenciát tükröz, valamennyi ágazatnál a bázishoz viszonyítva csökkenés következett be, ez szervesen összefügg a pénzügyi-számviteli tevékenység kiszervezése miatti átállási programmal, mely szerint a kiszámlázások a korábbiaktól eltérő (korábbi) ütemezés szerint történtek, így a befolyás nagyobb mértékben realizálódott a tárgyévben, s kisebb volumen tolódott a következő évre.

Az aktív időbeli elhatárolásoknál a víznél és a szennyvíznél több, mint 50 mFt-os többlet, míg a másodlagos tevékenységnél cca. 51 mFt-os csökkenés állt elő

A hosszú lejáratú kötelezettségek ágazati volumenének alakulása nagyrészt együtt mozgott az üzembe helyezett tárgyi eszköz érték volumen növekményével. A rövid lejáratú kötelezettségek között a KEHOP támogatási előleg okoz nagymértékű növekményt, mely a szennyvíz ágazatot érinti.

A passzív időbeli elhatárolások növekményének 107,87%-a a szennyvízágazatot érintette. Legfőbb oka az, hogy a beruházásokra szállítóknak utalt támogatási előlegek itt jelennek meg, valamint a közszolgáltatói ellentételezés értékének is nagyobb hányada a szennyvíz ágazattal áll összefüggésben. Ezzel ellentétben a vízágazaton 340 mFt-os (mely elsősorban a 2016. évi beruházás elszámolás külső forrásainak elszámolásának eredménye) a másodlagos tevékenységen pedig 88 mFt-os csökkenés tapasztalható.

Összességében elmondható, hogy a 27.070.317 eFt-os eszköz-forrás növekményből 99,41% (26.911.610 eFt) a szennyvíz ágazaton realizálódott.

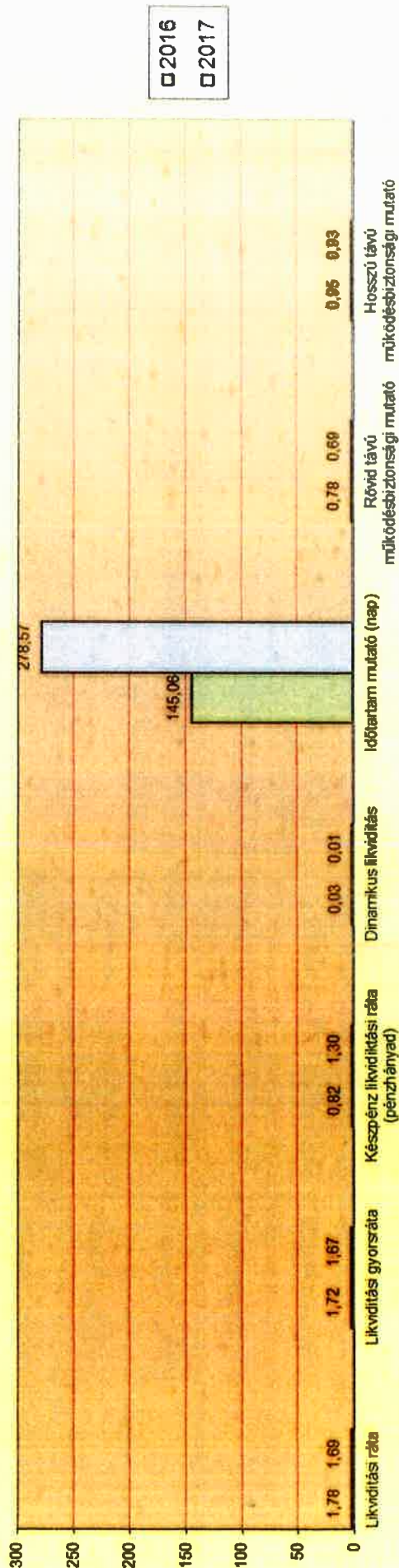
16. sz. melléklet

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

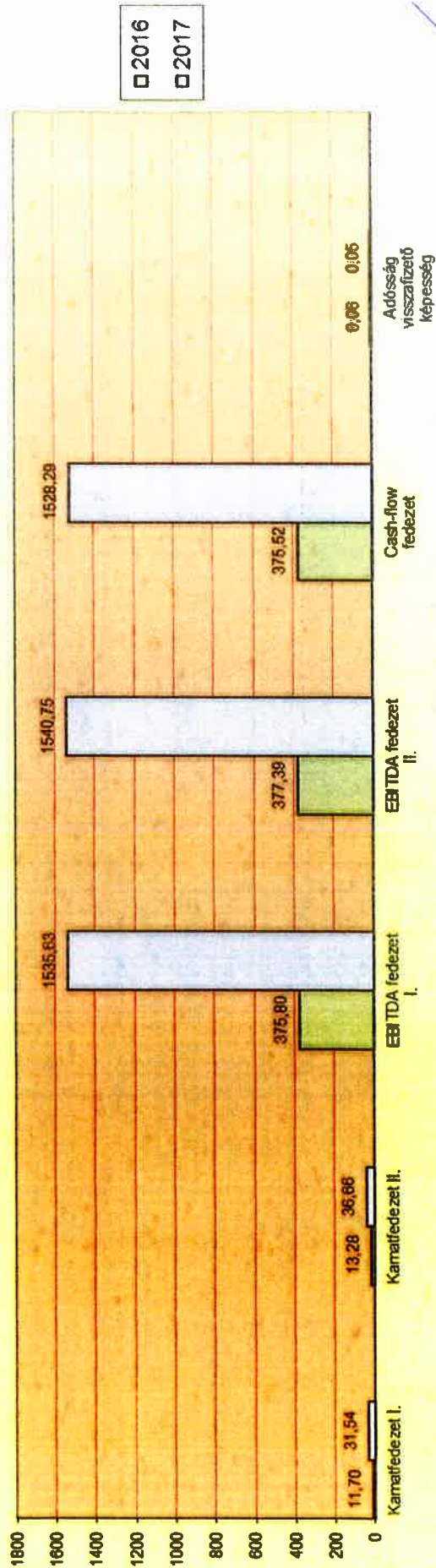
LIKVIDITÁS	2016	2017	VÁLTOZÁS
Likviditási ráta = $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	1,78	1,69	-4,72%
Likviditási gyorsráta = $\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{Készletek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	1,72	1,67	-3,11%
Kézpénz likviditási ráta (pénzhányad) = $\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{Értékpapírok}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	0,82	1,30	58,01%
Dinamikus likviditás = $\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	0,03	0,01	-65,23%
Időtartam mutató (nap) = $\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{Készletek}}{(\text{Anyagj. ráf.} + \text{Szem. j. ráf.} + \text{Egyéb ráf.} + \text{Fiz. kamatok és kjb.} + \text{Adófiz. köt.}) / 365}$	145,06	278,57	92,04%
Rövid távú működésbiztonsági mutató = $\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	0,78	0,69	-10,78%
Hosszú távú működésbiztonsági mutató = $\frac{\text{Saját tőke} + \text{Hátrasorolt kötelezettségek} + \text{Hosszú lejáratú kötelezettségek}}{\text{Befektetett eszközök}}$	0,95	0,93	-2,61%

ADÓSSÁGSZOLGÁLAT	2016	2017	VÁLTOZÁS
Kamatfedezet I. = $\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Fiz. kamatok és kjb.}}$	11,70	31,54	169,69%
Kamatfedezet II. = $\frac{\text{Szokásos váll. eredm.} + \text{Fiz. kamatok és kjb.} - \text{Kapott kam. és kjb.}}{\text{Fiz. kamatok és kjb.}}$	13,28	36,66	176,01%
EBITDA fedezet I. = $\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye} + \text{Amortizáció}}{\text{Fiz. kamatok és kjb.}}$	375,80	1535,63	308,63%
EBITDA fedezet II. = $\frac{\text{Adózás előtti eredm.} + \text{Fiz. kamatok és kjb.} - \text{Kapott kam. és kjb.} + \text{Amortizáció}}{\text{Fiz. kamatok és kjb.}}$	377,39	1540,75	308,27%
Cash-flow fedezet = $\frac{\text{Adózott eredmény} + \text{Amortizáció}}{\text{Fiz. kamatok és kjb.}}$	375,52	1528,29	306,98%
Adósság visszafizető képesség = $\frac{\text{Adózott eredmény} + \text{Amortizáció}}{\text{Kötelezettségek}}$	0,06	0,05	-21,80%

LIKVIDITÁS



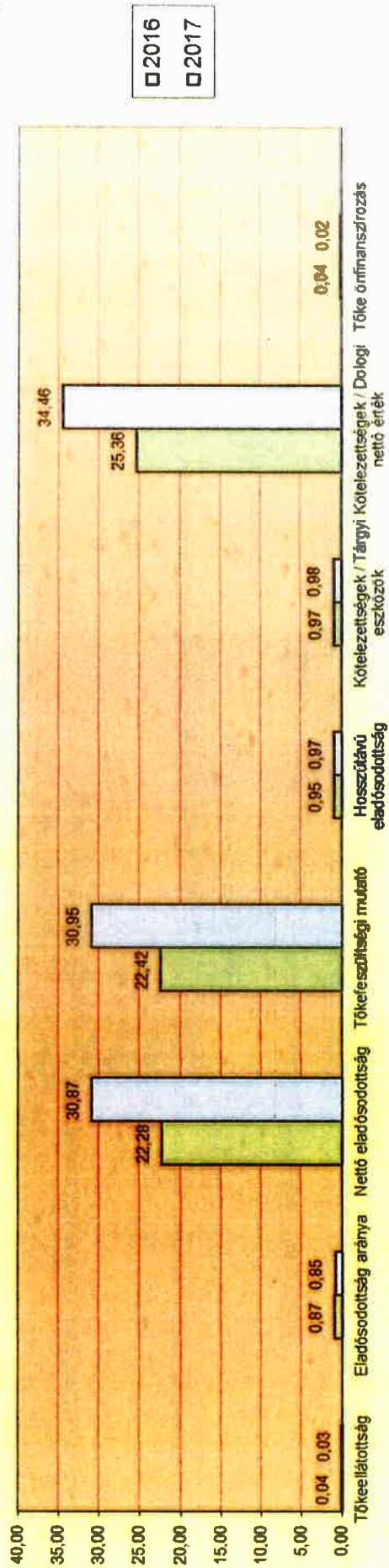
ADÓSSÁGSZOLGÁLAT



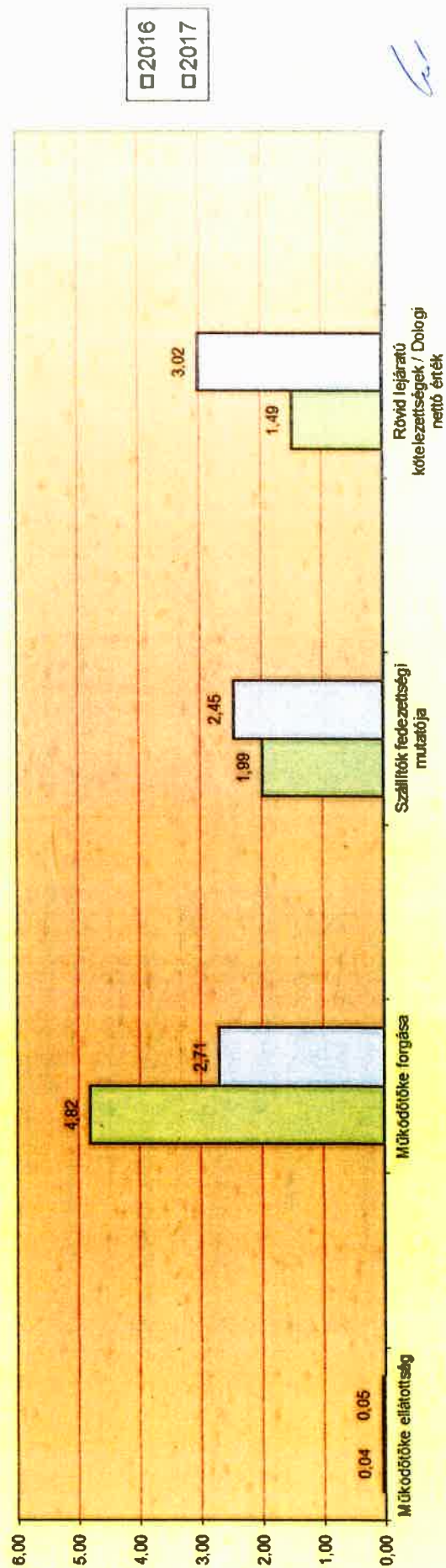
TÖKESZERKEZET		2016	2017	VÁLTOZÁS
Tőkeellátottság = $\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Eszközök összesen}}$		0,04	0,03	-29,07%
Eladósodottság aránya = $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Eszközök összesen}}$		0,87	0,85	-2,07%
Nettó eladósodottság = $\frac{\text{Kötelezettségek} - \text{Követelések}}{\text{Saját tőke}}$		22,28	30,87	38,54%
Tőkefeszültségi mutató = $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$		22,42	30,95	38,05%
Hosszútávú eladósodottság = $\frac{\text{Hátrasorolt kötelezettségek} + \text{Hosszú lejáratú kötelezettségek}}{\text{Hátrasorolt kötelezettségek} + \text{Hosszú lejáratú kötelezettségek} + \text{Saját tőke}}$		0,95	0,97	1,16%
Kötelezettségek / Tárgyi eszközök = $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Tárgyi eszközök}}$		0,97	0,98	1,43%
Kötelezettségek / Dologi nettó érték = $\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke} - \text{Immateriális javak}}$		25,36	34,46	35,92%
Tőke önffinanszírozás = $\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$		0,04	0,02	-43,78%

MŰKÖDŐTŐKE		2016	2017	VÁLTOZÁS
Működőtőke ellátottság = $\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}{\text{Eszközök összesen}}$		0,04	0,05	30,21%
Működőtőke forgása = $\frac{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}{\text{Forgóeszközök} - \text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$		4,82	2,71	-43,78%
Szállítók fedezettségi mutatója = $\frac{\text{Vevőállomány}}{\text{Szállítóállomány}}$		1,99	2,45	23,09%
Rövid lejáratú kötelezettségek / Dologi nettó érték = $\frac{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}{\text{Saját tőke} - \text{Immateriális javak}}$		1,49	3,02	102,57%

TŐKESZERKEZET



MŰKÖDŐTŐKE

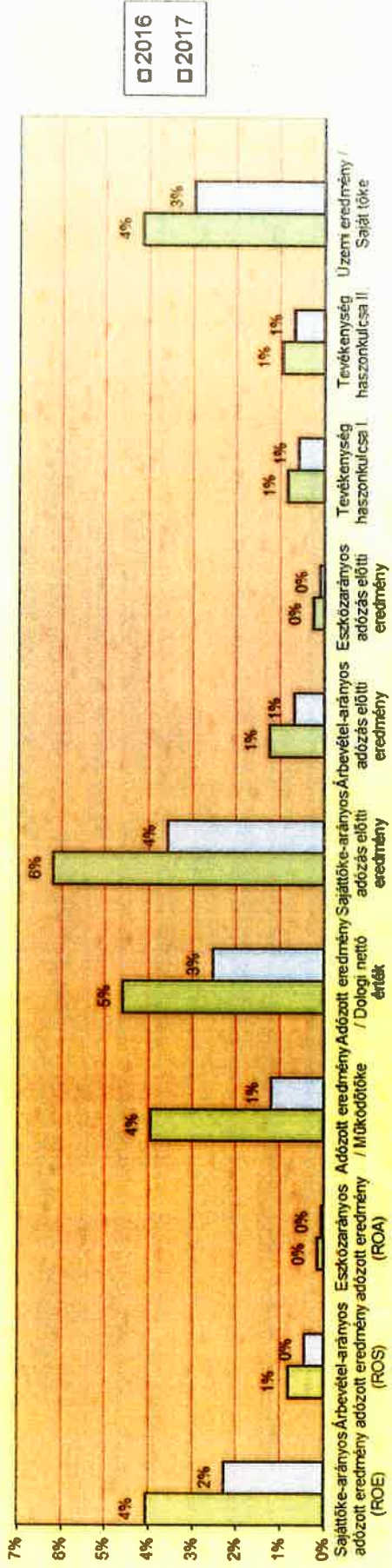


JÖVEDELMEZŐSÉGI.		2016	2017	VÁLTOZÁS
Saját-tőke-arányos adózott eredmény (ROE) =	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	4,07%	2,29%	-43,78%
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS) =	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	0,82%	0,45%	-45,53%
Eszközarányos adózott eredmény (ROA) =	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Összes eszköz}}$	0,16%	0,06%	-60,12%
Adózott eredmény / Működőtőke =	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	3,97%	1,22%	-69,37%
Adózott eredmény / Dologi nettó érték =	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke - Immateriális javak}}$	4,60%	2,55%	-44,64%
Saját-tőke-arányos adózás előtti eredmény =	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	6,19%	3,58%	-42,27%
Árbevétel-arányos adózás előtti eredmény =	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	1,25%	0,70%	-44,07%
Eszközarányos adózás előtti eredmény =	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes eszköz}}$	0,24%	0,10%	-59,05%
Tevékenység haszonkulcsa I. =	$\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	0,84%	0,59%	-30,69%
Tevékenység haszonkulcsa II. =	$\frac{\text{Adózás előtti eredm. + Fiz. kamatok és kjk. - Kapott kam. és kjb.}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}$	0,96%	0,68%	-29,06%
Üzemi eredmény / Saját tőke =	$\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Saját tőke}}$	4,17%	2,98%	-28,46%

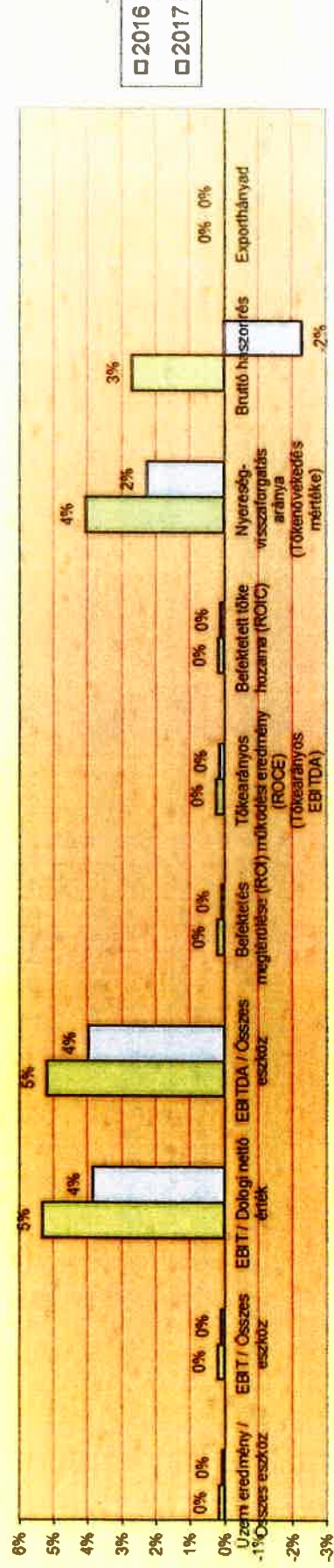
JÖVEDELMEZŐSÉG II.		2016	2017	VÁLTOZÁS
Üzemi eredmény / Összes eszköz =	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye Összes eszköz	0,16%	0,08%	-49,25%
EBIT / Összes eszköz =	Adózás előtti eredm. + Fiz. kamatok és kjk. - Kapott kam. és kjb. Összes eszköz	0,18%	0,10%	-48,07%
EBIT / Dologi nettó érték =	Adózás előtti eredm. + Fiz. kamatok és kjk. - Kapott kam. és kjb. Saját tőke - Immatériális javak	5,35%	3,86%	-27,91%
EBITDA / Összes eszköz =	Adózás előtti eredm. + Fiz. kamatok és kjk. - Kapott kam. és kjb. + Amort. Összes eszköz	5,20%	4,00%	-23,18%
Befektetés megtérülése (ROI) =	Adózott eredmény	0,18%	0,08%	-57,50%
Tőkearányos működési eredmény (ROCE) (Tőkearányos EBITDA)	Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek = Adózás előtti eredm. + Fiz. kamatok és kjk. - Kapott kam. és kjb. Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek	0,21%	0,12%	-44,66%
Befektetett tőke hozama (ROIC) =	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye * (1 - Társasági adókulcs) Összes forrás - Szállítók - Passzív időbeli elhatárolások	0,16%	0,08%	-47,01%
Nyereség-visszaforgatás aránya (Tőkenövekedés mértéke)	Adózott eredmény Saját tőke	4,07%	2,29%	-43,78%
Bruttó haszonrés =	Értékesítés nettó árbevétele - (Anyagj. ráf. + Szem. j. ráf.) Értékesítés nettó árbevétele	2,72%	-2,25%	-182,85%
Exporthányad =	Exportértékesítés nettó árbevétele Értékesítés nettó árbevétele	0,00%	0,00%	n.a.


 Csurjáné Róbbis Mánika
 vezérelő

JÖVEDELMEZŐSÉG I.



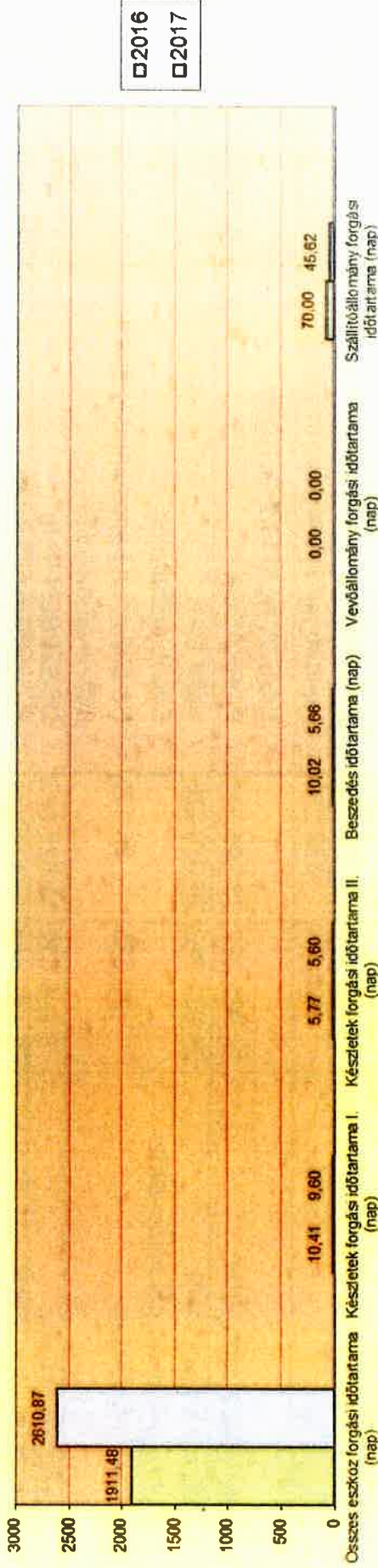
JÖVEDELMEZŐSÉG II.



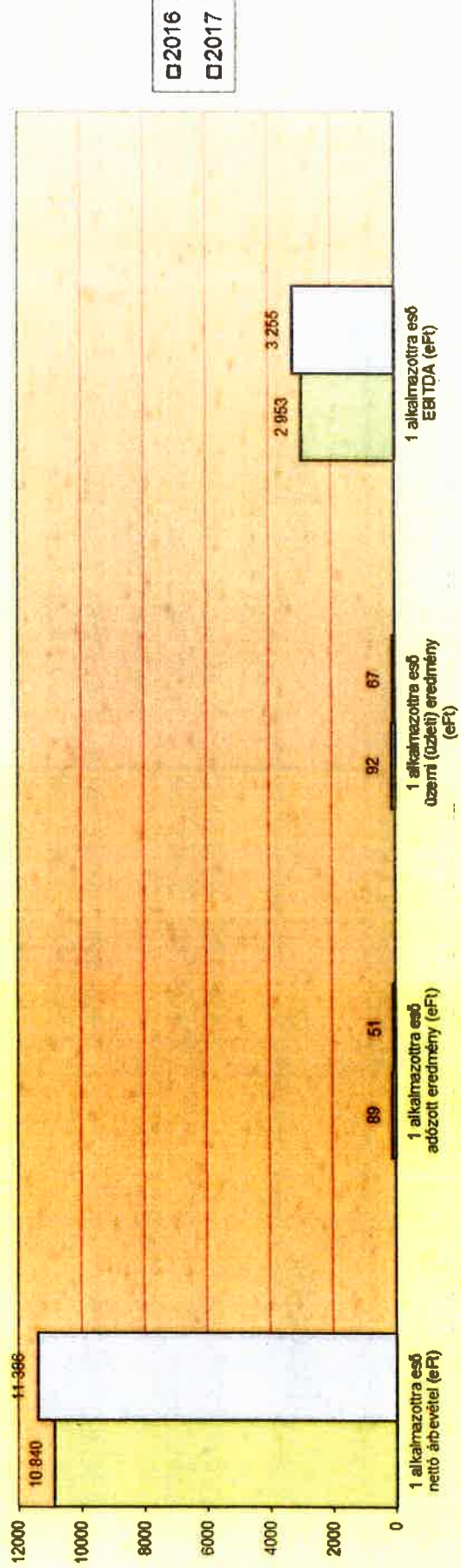
ESZKÖZÖK FORGÁSA		2016	2017	VÁLTOZÁS
Összes eszköz forgási időtartama (nap) =	Összes eszköz Értékesítés nettó árbevétele / 365	1911,48	2610,87	36,59%
Készletek forgási időtartama I. (nap) =	Készletek Anyagjellegű ráfordítások / 365	10,41	9,60	-7,77%
Készletek forgási időtartama II. (nap) =	Készletek Értékesítés nettó árbevétele / 365	5,77	5,60	-2,86%
Beszedés időtartama (nap) =	Követelések Értékesítés nettó árbevétele / 365	10,02	5,66	-43,51%
Vevőállomány forgási időtartama (nap) =	Vevőállomány Értékesítés nettó árbevétele / 365	n.a.	n.a.	n.a.
Szállítóállomány forgási időtartama (nap) =	Szállítóállomány Anyagjellegű ráfordítások / 365	70,00	45,62	-34,83%

TERMELÉKENYSÉG		2016	2017	VÁLTOZÁS
1 alkalmazottra eső nettó árbevétel (eFt) =	Értékesítés nettó árbevétele Alkalmazottak átlagos létszáma	10 840	11 386	5,04%
1 alkalmazottra eső adózott eredmény (eFt) =	Adózott eredmény Alkalmazottak átlagos létszáma	89	51	-42,78%
1 alkalmazottra eső üzemi (üzleti) eredmény (eFt) =	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye Alkalmazottak átlagos létszáma	92	67	-27,19%
1 alkalmazottra eső EBITDA (eFt) =	Adózás előtti eredm. + Fiz. kam. és kjk. - Kapott kam. és kjb. + Amort. Alkalmazottak átlagos létszáma	2 953	3 255	10,22%

ESZKÖZÖK FORGÁSA



TERMELÉKENYSÉG



Négyfokozatú likviditási mérleg, 2017.

ezer Ft

ESZKÖZÖK	2016	2017	FORRÁSOK	2016	2017
I. LIKVID ESZKÖZÖK			AZONNAL ESEDÉKES KÖTELEZETTSÉGEK		
Pénzeszközök	2 498 738	8 461 161	Lejárt határidejű kötelezettség	46 009	0
	2 498 738	8 461 161	RÖVID HATÁRIDŐN BELÜL ESEDÉKES KÖTELEZETTSÉGEK	46 009	0
II. MOBIL ESZKÖZÖK					
Követelések	3 499 884	3 162 701	Rövid lejáratú kötelezettségek	4 532 973	7 877 760
Értékpapírok	2 791 919	2 396 934	- Lejárt határidejű kötelezettségek	3 114 953	6 558 827
Bevételekkel kapcsolatos aktív időbeli elhatárolás	64 222	66 134	Céltartalék várható kötelezettségekre	-46 009	0
	643 743	699 633	Céltartalék jövőbeni költségekre	328 801	582 060
			Költségekkel kapcsolatos passzív időbeli elhatárolás	561 595	289 200
				573 633	447 673
III. MOBILIZÁLHATÓ ESZKÖZÖK			HOSSZABB HATÁRIDŐN BELÜL ESEDÉKES KÖTELEZETTSÉGEK		
Készletek	184 446	189 259	Hosszú lejáratú kötelezettségek	49 914 235	68 363 429
	184 446	189 259		49 914 235	68 363 429
IV. IMMOBIL ESZKÖZÖK			VISSZA NEM FIZETENDŐ FORRÁSOK		
Befektetett eszközök	54 955 077	76 395 341	Saját tőke	6 644 928	11 967 273
Költségekkel kapcsolatos aktív időbeli elhatárolás	54 931 092	76 370 205	Egyéb céltartalék	2 365 375	2 420 757
	23 985	25 136	Bevételekkel kapcsolatos passzív időbeli elhatárolás	300 000	0
	5 998 622	11 623 862		3 979 553	9 546 516
ÖSSZESEN I.+II.	6 183 068	11 813 121	ÖSSZESEN I.+II.	4 578 982	7 877 760
ÖSSZESEN I.+II.+III.	61 138 145	88 208 462	ÖSSZESEN I.+II.+III.	54 493 217	76 241 189
ÖSSZESEN I.+II.+III.+IV.	61 138 145	88 208 462	ÖSSZESEN I.+II.+III.+IV.	61 138 145	88 208 462

Pénznem	Vállalat	HUFB	DMRV	Forint	DMRV Zrt.	Pénznem típus		10		Vállalati pénznem		Kumulált		Kumulált		
						DMRV	DMRV	I. HUF	I. HUF	I. HUF	I. HUF	I. HUF	I. HUF	I. HUF	I. HUF	
Számlaszám																
Hajlékmentes:																
SZKE/11300000	Vagyoni értékű jogok	892 207 758					2 087 577 576		1 171 717 113	915 860 463	0		915 860 463			
SZKE/11300000	Készlet	0					13 076 521		0	13 076 521	0		13 076 521			
SZKE/11400000	Készlet	450 593 104					815 306 162		454 990 408	360 315 754	0		360 315 754			
SZKE/11410000	Készlet	0					215 000		0	215 000	0		215 000			
SZKE/11810000	Immateriális eszközök	0					31 010 230		31 010 230	0			0			
SZKE/11930000	Vagyoni értékű jogok	-631 421 253					777 898 192		1 447 765 865	0			-669 867 673			
SZKE/11940000	Készlet	-437 398 519					444 247 316		803 691 859	0			-13 076 521			
SZKE/11941000	Készlet	0					0		215 000	0			-359 444 543			
SZKE/12100000	Földterület	6 223 644 573					12 775 670 078		6 387 909 039	6 387 761 039	0		6 387 761 039			
SZKE/12310000	Üzemeltetési épületek	1 129 286 862					2 932 936 669		2 009 602 057	923 334 612	0		923 334 612			
SZKE/12320000	Irodai épületek	546 639 053					1 200 092 546		600 046 273	600 046 273	0		600 046 273			
SZKE/12330000	Jólléti épületek	49 542 000					99 084 000		49 542 000	49 542 000	0		49 542 000			
SZKE/12340000	Üzemeltetési épületek	232 485 278					361 920 360		309 167 289	52 753 071	0		52 753 071			
SZKE/12350000	Irodai épületek	0					3 861 000		0	3 861 000	0		3 861 000			
SZKE/12350000	Egyéb épületek	0					5 873 810		0	5 873 810	0		5 873 810			
SZKE/12400000	Egyéb épületek	364 555 214					593 010 810		380 111 099	212 908 795	0		212 908 795			
SZKE/12410000	Ivarterm.-sz. épülem.	786 149 930					1 621 764 885		801 029 663	820 735 222	0		820 735 222			
SZKE/12410000	Víz-ivóvíz szolg.ép.	5 533 795 345					7 387 220 251		6 502 837 105	884 383 146	0		884 383 146			
SZKE/12412000	Műt.-ivóvíz szolg.ép.	1 061 205 655					11 615 518 782		5 436 270 363	6 179 248 419	0		6 179 248 419			
SZKE/12413000	Víz-ivóvíz szolg.ép.	23 219 500 876					63 456 871 065		38 212 028 041	25 244 843 024	0		25 244 843 024			
SZKE/12420000	Iv. vízterm. szolg.ép.	114 306 193					228 612 386		114 306 193	114 306 193	0		114 306 193			
SZKE/12430000	Víz-ivóvíz szolg.ép.	2 084 474 528					4 879 234 283		2 946 471 402	2 332 562 881	0		2 332 562 881			
SZKE/12432000	Műt.-sziv. szolg.ép.	336 776 924					3 505 791 794		2 943 607 399	562 384 395	0		562 384 395			
SZKE/12433000	Víz-ivóvíz szolg.ép.	11 678 597 553					62 844 693 406		34 089 019 336	28 755 674 070	0		28 755 674 070			
SZKE/12440000	Víz-ivóvíz szolg.ép.	4 721 334					25 443 994		20 722 660	4 721 334	0		4 721 334			
SZKE/12471000	Term. cső víz szolg.ép.	45 041 399					131 701 981		110 611 634	21 090 347	0		21 090 347			
SZKE/12472000	Irány. cső víz szolg.ép.	65 417 666					131 632 696		65 925 348	65 707 348	0		65 707 348			
SZKE/12500000	Üzemkör. kiv. ing.ép.	16 773 052					96 087 229		79 314 177	16 773 052	0		16 773 052			
SZKE/12600000	Ing. k. vagyonért. jog	48 829 500					97 659 500		48 829 500	48 829 500	0		48 829 500			
SZKE/12700000	Készlet	0					99 813 937		0	99 813 937	0		99 813 937			
SZKE/12900000	Ing. t. sz. ESZ	-4 610 462 127					12 368 927 397		12 368 927 397	0	0		0			
SZKE/12900000	Ingatlanok és techn.	0					674 333 232		674 333 232	0	0		0			
SZKE/12930000	Épület	0					352 569 827		352 569 827	0			-352 569 827			
SZKE/12940000	Építmenyek	0					0		6 510 143 874	0			-6 510 143 874			
SZKE/12950000	Ükör. kiv. ing.ép.	0					0		15 035 384	0			-1 633 998			
SZKE/12960000	Ing. vagy. ért. jmszecs	0					0		99 813 937	0			-15 035 384			
SZKE/12970000	Készlet	0					427 818 298		219 646 149	208 172 149	0		208 172 149			
SZKE/13100000	Földmunkagépek	205 809 950					1 186 506		1 186 506	0	0		0			
SZKE/13200000	Egyéb termelő gépek	704 106					88 837 238		70 831 102	18 006 136	0		18 006 136			
SZKE/13310000	Szerelvények	60 974 615					1 474 197 777		1 459 410 639	14 787 138	0		14 787 138			
SZKE/13321000	Vimlások	14 235 758					1 509 039 292		881 880 972	627 158 320	0		627 158 320			
SZKE/13322000	Műszerek	646 068 905					307 755 132		170 848 246	136 906 886	0		136 906 886			
SZKE/13330000	Kiugrók	145 692 503					84 640 953		46 715 826	37 925 127	0		37 925 127			
SZKE/13350000	Harkok	43 868 001					1 848 896 816		1 327 650 787	521 246 029	0		521 246 029			
SZKE/13360000	Irányítástechn. eszközök	486 495 695					981 299 818		521 203 870	460 095 948	0		460 095 948			
SZKE/13380000	Egyéb ber. felszer.	473 534 274					19 967 041 037		14 151 525 544	5 815 515 493	0		5 815 515 493			
SZKE/13370000	Számítástechn. eszközök	5 698 275 299					1 231 431 585		9 767 000	7 231 000	0		7 231 000			
SZKE/13410000	Teljesítmény	518 749 990					16 998 000		45 751 092	40 339 092	0		40 339 092			
SZKE/13420000	Autobuszok	7 231 000					86 090 184		474 534 622	466 304 846	0		466 304 846			
SZKE/13430000	Személygépkocsi	33 761 000					270 494 586		13 219 996 074	270 494 586	0		270 494 586			
SZKE/13440000	E. jármű (közön. sz. j.)	464 955 897					0		0	0	0		0			
SZKE/13500000	Készlet	0					0		0	0	0		0			
SZKE/13500000	Műsz. gép, jrm. szer.	-4 102 342 880					13 219 996 074		13 219 996 074	0	0		0			

Főkönyvi számlák - egyenlegek

2018.05.24 07:48:28 akt. adatok

Pénznem Vállalat	Számlaszám	Leírás	Egyenleg a számlán		Egyenleg előző időszak	Egyenleg előző időszak	Változás az előző időszakhoz képest		Külföldi Rövidlet 1 HUF	Külföldi Rövidlet 1 HUF	Külföldi Rövidlet 1 HUF	Külföldi Rövidlet 1 HUF
			I HUF	II HUF			I HUF	II HUF				
HUF DMRV Zrt.	SZKE/13500009	Műszaki gépek, eszközök	0	0	0	0	0	301 030 932	0	0	0	0
	SZKE/13510000	Földművelésügyi gépek, eszközök	0	0	0	0	0	184 829 963	0	-184 829 963	0	-184 829 963
	SZKE/13520000	Műszaki gépek, eszközök	0	0	0	0	0	3 713 583 310	0	-3 713 583 310	0	-3 713 583 310
	SZKE/13530000	Műszaki, jármű, TMSZCS	0	0	0	0	0	831 111 699	0	-831 111 699	0	-831 111 699
	SZKE/13540000	Készlet, m. jármű, TMSZCS	0	0	0	0	0	270 494 586	0	-270 494 586	0	-270 494 586
	SZKE/14000009	Egyéb ber., felszer., th	0	0	0	0	4	0	0	0	0	0
	SZKE/14220000	Személygépkocsi	0	0	0	0	2 800 000	0	0	0	0	0
	SZKE/14240000	B. jármű (pl. motorjár.)	3 268 792	0	3 268 792	0	6 096 431	3 651 883	2 444 548	0	2 444 548	0
	SZKE/14310000	Irodagépek	19 084 124	0	19 084 124	0	44 105 377	19 959 437	24 145 940	0	24 145 940	0
	SZKE/14320000	Egy. tárgy, ber., felszer.	267 568 324	0	267 568 324	0	581 265 960	333 521 471	247 744 489	0	247 744 489	0
	SZKE/14400000	U. kor. kiv. ber., felszer.	94 000	0	94 000	0	384 000	290 000	94 000	0	94 000	0
	SZKE/14500000	Készlet, u. k. ber., felszer.	0	0	0	0	53 916 191	0	53 916 191	0	53 916 191	0
	SZKE/14900000	Egy. ber., felszer., RSZCS	-263 040 003	0	-263 040 003	0	310 249 699	310 249 699	0	0	0	0
	SZKE/14900009	Egyéb ber., techn.	0	0	0	0	3 434 730	3 434 730	0	0	0	0
	SZKE/14920000	Igazg. jármű, RSZCS	0	0	0	0	2 178 479	2 178 479	0	-2 178 479	0	-2 178 479
	SZKE/14930000	Irod. ber., felszer., RSZCS	0	0	0	0	226 343 481	226 343 481	0	-226 343 481	0	-226 343 481
	SZKE/14940000	U. k. ber., felszer., RSZCS	0	0	0	0	94 000	94 000	0	-94 000	0	-94 000
	SZKE/14950000	Készlet, u. k. ber., felszer.	0	0	0	0	53 916 191	53 916 191	0	-53 916 191	0	-53 916 191
	SZKE/15100000	Befizetésien beruház	153 309 941	0	153 309 941	0	3 003 637 814	3 003 637 814	0	0	0	0
	SZKE/16100090	Befizet. ber. techn.	0	0	0	0	110 438 063	110 438 063	0	0	0	0
	SZKE/16120000	Külső beruházás, felújítás	0	0	0	0	29 753	0	29 753	0	0	0
	SZKE/16200000	Felújítások	315 819 508	0	315 819 508	0	843 656 615	113 041	843 543 574	0	843 543 574	0
	SZKE/16210000	Fontos beruházás, eszköz	0	0	0	0	1 551 384 837	1 551 384 837	0	0	0	0
	SZKE/16220000	Magyarberuházás, eszköz	0	0	0	0	1 084 600	1 084 600	0	0	0	0
	SZKE/16230000	Magyarberuházás, eszköz	0	0	0	0	843 686 368	843 686 368	0	843 573 327	0	843 573 327
	SZKE/16500000	Rémegés, beruházás	444 055 107	0	444 055 107	0	640 730 186	640 730 186	0	0	0	0
	SZKE/17100000	Part. rész. képez. váll	13 000 000	0	13 000 000	0	13 000 000	13 000 000	0	0	0	13 000 000
	SZKE/17210000	ECOVIA Kft.	0	0	0	0	13 377 936	13 377 936	0	0	0	0
	SZKE/17220000	Bünyeg - Négrád Vízum	0	0	0	0	60 000 000	60 000 000	0	0	0	0
	SZKE/17230000	Egyéb részvétel	1 000 000	0	1 000 000	0	1 000 000	1 000 000	0	0	0	1 000 000
	SZKE/17310000	Part. rész. képez. váll	13 377 936	0	13 377 936	0	13 377 936	13 377 936	0	0	0	13 377 936
	SZKE/17910000	Part. rész. képez. váll	0	0	0	0	24 120 000	24 120 000	0	0	0	0
	SZKE/19310000	Polg. lakások	97 472	0	97 472	0	148 179	148 179	0	0	0	0
	SZKE/19340000	Polg. lakások	1 266 600	0	1 266 600	0	4 850 800	4 572 900	277 900	0	277 900	0
	SZKE/19341000	Polg. lakások	0	0	0	0	18 562 365	18 562 365	0	0	0	0
	SZKE/19900000	Part. képez. váll	0	0	0	0	1 086 800	1 086 800	0	0	0	0
	SZKE/21100000	Alapanyagok	-97 472	0	-97 472	0	97 472	97 472	0	0	0	0
	SZKE/21100001	Alapanyagok	100 049 397	0	100 049 397	0	1 315 212 187	1 207 364 616	107 847 571	0	107 847 571	0
	SZKE/21100002	Alapanyagok	0	0	0	0	165	165	0	0	0	0
	SZKE/21110000	Vimnerek	3 425 109	0	3 425 109	0	110 776 818	107 664 958	3 111 860	0	3 111 860	0
	SZKE/21120000	Felújítások, VMR	882 102	0	882 102	0	180 775 785	179 298 082	1 477 703	0	1 477 703	0
	SZKE/21130000	Készlet, VMR	4 522	0	4 522	0	155 887	152 036	3 851	0	3 851	0
	SZKE/21200000	Szegények	15 311 930	0	15 311 930	0	1 235 283 460	1 221 671 707	13 611 753	0	13 611 753	0
	SZKE/21300000	Uzemszolgák	897 247	0	897 247	0	76 294 763	75 363 161	931 602	0	931 602	0
	SZKE/21510000	Opjt. pótlás, vesz. készlet	33 977 427	0	33 977 427	0	581 950 477	540 640 684	41 309 793	0	41 309 793	0
	SZKE/21530000	F. fenntart. anyagok	2 244 132	0	2 244 132	0	41 658 003	41 658 003	0	0	0	0
	SZKE/21700000	Hulladékok	60	0	60	0	5 029 094	5 029 034	60	0	60	0
	SZKE/21730000	Irodaszek	0	0	0	0	3 588 325	3 588 325	0	0	0	0
	SZKE/21740000	Mezőgazdasági, irodaszek	0	0	0	0	59 725	59 725	0	0	0	0
	SZKE/21810000	Anyagi eszközök	11 728 250	0	11 728 250	0	247 948 878	236 229 266	11 719 612	0	11 719 612	0
	SZKE/21810001	Egyéb eszközök	-49 831	0	-49 831	0	49 831	49 831	0	0	0	0
	SZKE/21900000	Egyéb értéktárgyak	653 766	0	653 766	0	6 492 374	5 406 174	1 086 200	0	1 086 200	0
	SZKE/22800000	Anyag AB/SZB	-320 213	0	-320 213	0	3 141 639 331	3 141 639 331	0	0	0	0

Pénznem		Pénznem típus		Vállalati pénznem		Külföldi pénznem	
HUF	Forint	HUF	Forint	HUF	Forint	HUF	Forint
DMRV	DMRV Zrt.	DMRV	DMRV Zrt.	DMRV	DMRV Zrt.	DMRV	DMRV Zrt.
SZKE/32200000	Követelés jelentés	0	0	10 400 000	10 400 000	0	0
SZKE/33100000	Köv. egyéb rész.váll	0	0	10 000 000	10 000 000	0	0
SZKE/33200000	Köv. egyéb rész.	0	0	126 365 000	126 365 000	0	0
SZKE/35200000	Baruh.-ra adott elől	0	0	10 769 244 533	6 165 024 533	4 604 220 000	4 604 220 000
SZKE/35300000	Szolg-ra adott elől.	11 803 458	11 803 458	115 061 948	108 399 263	6 662 685	6 662 685
SZKE/35400000	Előleg technikai	4 510 000	4 510 000	215 560	4 500 000	0	4 500 000
SZKE/36120000	Műr előleg	0	0	51 106 783	0	0	0
SZKE/36130000	Egy.élsz.munkav.sz.	0	0	4 914 158	4 736 753	177 405	177 405
SZKE/36140000	Mép MŰK élsz.telj.	0	0	66 376 288	6 089 994	6 089 994	6 089 994
SZKE/36141000	Egyb.utóel.élsz.telj.	86 500	86 500	3 691 174	3 628 674	62 500	62 500
SZKE/36142000	Utóel.élsz.előleg	0	0	6 765 800	6 765 800	0	0
SZKE/36151000	RP.mány.élsz.sz.l.kp	0	0	28 630	28 630	0	0
SZKE/36171000	Munkabér átut.	-224 575 011	-224 575 011	2 523 186 145	2 523 186 145	0	0
SZKE/36172000	Ideg. Wart. Árutalks	-847 810	-847 810	11 135 958	11 135 958	0	0
SZKE/36173000	Gyerektart.átut.	-928 809	-928 809	12 593 553	12 593 553	0	0
SZKE/36191000	Egyéb tartozások	1 993 254	1 993 254	4 894 170	4 670 603	173 567	173 567
SZKE/36192000	Klép.d.lakolások tart	0	0	315 000	315 000	0	0
SZKE/36193000	Hártrítések	0	0	62 932	62 932	0	0
SZKE/36200000	Műáll. előleg (OMK)	7 238 200	7 238 200	32 249 281	26 730 081	5 519 200	5 519 200
SZKE/36210000	Műáll. előleg (OMK)	0	0	63 716 557	63 716 557	0	0
SZKE/36810200	Hít. nyilvartartvát.dij	127 180	127 180	2 363 653	2 363 653	0	0
SZKE/36810300	Kauno.birt.. letétv	0	0	3 027 087	3 027 087	0	0
SZKE/36810400	Dolg.mjegy.élsz.szla	0	0	180 871 277	180 871 277	0	0
SZKE/36810500	Vállalás.önként NYFT	0	0	34 513 744	34 513 744	0	0
SZKE/36810600	Polyrészt.önként NYFT	0	0	54 247 432	54 381 175	0	0
SZKE/36811100	Vegyes elrámásla	-490 000	-490 000	9 237 692	9 237 692	0	0
SZKE/36811300	Szakszerv.djg élsz	0	0	19 049 815	19 049 815	0	0
SZKE/36811600	Önkéntes ep.hj.	485 300	485 300	9 673 423	9 607 440	65 983	65 983
SZKE/36811800	S-utdij	0	0	11 497 500	11 497 500	0	0
SZKE/36812200	IskolaKezd. utalvány	0	0	98 819 840	98 819 840	0	0
SZKE/36812300	SZEP kártya	600	600	286 251 988	286 251 988	0	0
SZKE/36812400	Ekezesi jegyek	0	0	100 604	100 604	0	0
SZKE/36812500	Kulfordi élsz.szla	0	0	475 760 000	475 760 000	0	0
SZKE/36812600	Egyéb élsz.szla	0	0	354 096 000	354 096 000	0	0
SZKE/36812700	MMV-vel kapos.köv.	0	0	374 904 000	374 904 000	0	0
SZKE/36812800	ECOLINE-al kapos.kö	0	0	4 158 119 071	4 158 119 071	146 786 929	146 786 929
SZKE/36813100	Foly.AFA.Tisz.köv.élsz	115 261 573	115 261 573	2 256 316	2 256 316	0	0
SZKE/36813200	Pénzf.élsz.AFAtisz.k	6 244 220	6 244 220	61 798 586	59 182 365	2 616 221	2 616 221
SZKE/36813210	Pénzf.élsz.NFAtiszk	0	0	114 692 706	114 692 706	0	0
SZKE/36813500	BB kártya egyzo	-127 180	-127 180	27 180	27 180	0	0
SZKE/36900000	Egyéb köv.érv.vir	64 222 373	64 222 373	73 303 528	7 169 261	66 134 267	66 134 267
SZKE/37100000	Visszavás.szj.részv.	0	0	627 000	627 000	0	0
SZKE/37500000	S-utapár átvez.szla	402 840	402 840	30 307 589	29 916 479	391 110	391 110
SZKE/38100000	Röppentár számla 1	295 080	295 080	119 614 538	119 313 278	301 260	301 260
SZKE/38110000	Ugyfélaz.pt.1	296 400	296 400	127 116 514	126 925 539	190 975	190 975
SZKE/38130000	Ugyfélaz.pt.2	443 945	443 945	109 741 268	109 415 183	326 085	326 085
SZKE/38140000	Ugyfélaz.pt.3	334 350	334 350	45 976 809	45 708 289	268 520	268 520
SZKE/38150000	Ugyfélaz.pt.4	5 689 668	5 689 668	11 569 852 731	11 558 738 998	11 113 733	11 113 733
SZKE/38410000	Vac kp-i betétarla	766 655	766 655	838 842	838 842	667 763	667 763
SZKE/38411000	BB kártya elszám	589 793 000	589 793 000	2 504 101	2 504 101	903 087	903 087
SZKE/38413000	BB ellenletelés	0	0	1 761 154 874	1 761 154 874	118 714 978	118 714 978
SZKE/38414000	BB jogi betétarla	240 291	240 291	514 233	514 233	72 175	72 175
SZKE/38421000	Budapest Bank Zrt.	0	0	0	0	0	0
SZKE/38422000	OTP Nyrt	0	0	0	0	0	0

Pénznem HUF Forint
Vállalat DMRV DMRV Zrt.

Pénzmenetípus 10 Vállalati pénznem

Számlaszám	Egyenlegérték	Egyenlegváltozás	Egyenleg	Közvetlen befizetés	Közvetlen visszafizetés	Rövidtávú eszközök		Közvetlen befizetés		Közvetlen visszafizetés		Külső pénzügyi	Rövidtávú eszközök	Külső pénzügyi
						I. HUF	I. HUF	I. HUF	I. HUF	I. HUF	I. HUF			
SZKE/22800000	324 893		0	324 893			403 819					403 819		
SZKE/22810000	-4 680		0	-4 680			18 051 463					18 051 463		
SZKE/23100000	15 249 464		0	15 249 464			24 309 089					16 277 102		8 031 987
SZKE/24300000	11		0	11			15					4		11
SZKE/27100000	16 300		0	16 300			15 367 214					15 296 654		70 560
SZKE/27200000	0		0	0			25 093 862					25 093 862		0
SZKE/27300000	0		0	0			2 074 496					2 074 496		0
SZKE/28100000	56 000		0	56 000			297 500					241 500		56 000
SZKE/30200000	0		0	0			353 060 325 640					353 060 325 640		0
SZKE/30210000	0		0	0			316 992					316 992		0
SZKE/30430000	0		0	0			8 538 905 712					8 538 905 712		0
SZKE/30442000	0		0	0			1 563 401 949					1 563 401 949		0
SZKE/30443000	0		0	0			43 267 992 814					43 267 992 814		0
SZKE/30444000	0		0	0			53 160 294					53 160 294		0
SZKE/30445000	0		0	0			2 638 890 858					2 638 890 858		0
SZKE/30450000	0		0	0			263 318 243					263 318 243		0
SZKE/30451000	0		0	0			113 006 344					113 006 344		0
SZKE/30470000	0		0	0			1 008 844					1 008 844		0
SZKE/30480000	0		0	0			33 860 958					33 860 958		0
SZKE/30490000	0		0	0			27 694 831					27 694 831		0
SZKE/30500000	0		0	0			30 344 034					30 344 034		0
SZKE/30510000	0		0	0			11 090 186					11 090 186		0
SZKE/30520000	0		0	0			534 038 763					534 038 763		0
SZKE/30530000	0		0	0			13 487 619					13 487 619		0
SZKE/30540000	0		0	0			34 970 587					34 970 587		0
SZKE/30550000	0		0	0			1 195 136					1 195 136		0
SZKE/30560000	0		0	0			5 080 999					5 080 999		0
SZKE/30570000	0		0	0			140 029 299					140 029 299		0
SZKE/30580000	0		0	0			3 459 374 241					3 459 374 241		0
SZKE/30590000	0		0	0			19 812 724 432					19 812 724 432		0
SZKE/30810000	0		0	0			35 561 715					35 561 715		0
SZKE/30820000	0		0	0			19 223 932					19 223 932		0
SZKE/30830000	0		0	0			13 887 065					13 887 065		0
SZKE/30910000	0		0	0			1 301 130 241					1 301 130 241		0
SZKE/30920000	0		0	0			174 590 537					174 590 537		0
SZKE/30930000	0		0	0			1 990 233					1 990 233		0
SZKE/30960000	0		0	0			38 006 695					38 006 695		0
SZKE/30980000	0		0	0			1 298 411 000					1 298 411 000		0
SZKE/30981000	0		0	0			83 879 096					83 879 096		0
SZKE/30982000	0		0	0			94 232 342					94 232 342		0
SZKE/30983000	0		0	0			104 445 923					104 445 923		0
SZKE/31050000	389 282 101		0	389 282 101			3 507 170 910					3 507 170 910		344 207 277
SZKE/31051000	4 170 045		0	4 170 045			524 609 896					524 609 896		0
SZKE/31120000	2 194 982 810		0	2 194 982 810			20 604 960 022					18 590 102 117		2 014 857 905
SZKE/31121000	5 519 629		0	5 519 629			3 463 477 975					3 463 477 975		0
SZKE/31150000	0		0	0			201 634 829					201 634 829		0
SZKE/31151000	0		0	0			118 049 700					118 049 700		0
SZKE/31510000	-10 665 506		0	-10 665 506			1 501 875					1 501 875		0
SZKE/31513000	-24 238 675		0	-24 238 675			22 713 050					22 713 050		-20 227 360
SZKE/31521000	-43 683 533		0	-43 683 533			37 709 309					37 709 309		-38 607 203
SZKE/31523000	-258 920 343		0	-258 920 343			69 937 124					125 849 470		-55 912 346
SZKE/32100000	121 567 001		0	121 567 001			21 829 612					302 579 567		-280 749 955
SZKE/32100000	121 567 001		0	121 567 001			121 567 001					121 567 001		0

Pénznem	Vállalat	Pénznem típus	Vállalati pénznem		Tartalékok		Követelések		Kötelezések	
			HUF	Forint	1. HUF	2. HUF	1. HUF	2. HUF	1. HUF	2. HUF
Számlaszám	HUF	DMRV	DMRV Zrt.							
Megjelölés										
SZRE/46370000	Innovációs jár. e. sz.									
SZRE/46404000	Cégtudó bef.köt.telj	0	0	28 730 000	29 445 338	0	0	-715 338	-715 338	
SZRE/46405000	Rehab.fogl.horz.telj	1 425 308	1 425 308	2 229 042	2 229 042	0	0	0	0	
SZRE/46406000	Szoc.hozzjár.köt.telj	41 851 009	41 851 009	43 786 000	43 786 000	0	0	0	0	
SZRE/46407000	Kommuniz. köt.telj	957 638 545	957 638 545	957 638 545	957 638 545	0	0	0	0	
SZRE/46410000	Munkált.fir. zho. telj	767 391 750	767 391 750	767 391 750	767 391 750	0	0	0	0	
SZRE/46411000	Kormánytar. díj telj.	69 251 203	69 251 203	69 251 203	69 251 203	0	0	0	0	
SZRE/46412000	Onell. fen. potl. telj.	151 917 813	151 917 813	151 917 813	151 917 813	0	0	0	0	
SZRE/46413000	EZH befizetése	1 915 831	1 915 831	4 961 440	4 961 440	0	0	0	0	
SZRE/46414000	Borh. szall. ÁFA	227 641 870	227 641 870	959 507 548	959 507 548	0	0	0	0	
SZRE/46415000	Belf. besz. elos. f. ÁFA	0	0	149 368 838	149 368 838	0	0	0	0	
SZRE/46416000	Imp. besz. elos. f. ÁFA	0	0	539 980	539 980	0	0	0	0	
SZRE/46417000	Pénzürt. bef. ÁFA	1 550 151 913	1 550 151 913	4 930 931 160	4 930 931 160	0	0	0	0	
SZRE/46418000	Belf. szall. ÁFA	587 237	587 237	2 304 038	2 304 038	0	0	0	0	
SZRE/46419000	Belf. szall. Ford. ÁFA	198 546 810	198 546 810	367 413 606	367 413 606	0	0	0	0	
SZRE/46420000	Imp. szolg. ÁFA	15 641 119	15 641 119	39 836 015	39 836 015	0	0	0	0	
SZRE/46421000	Belf. szall. Ford. ÁFA	573 635	573 635	4 560 669	4 560 669	0	0	0	0	
SZRE/46422000	Belf. szall. Ford. ÁFA	29 698 158	29 698 158	1 979 516 563	1 979 516 563	0	0	0	0	
SZRE/46423000	E. vevő ÁFA-ja (3105)	13 325 169	13 325 169	38 434 606	38 434 606	0	0	0	0	
SZRE/46424000	Belf. vevő f. ÁFA	-574 720 120	-574 720 120	1 233 794 203	1 233 794 203	0	0	0	0	
SZRE/46425000	Viz. csatl. d. ÁFA (3112)	-3 090 534 268	-3 090 534 268	12 374 286 682	12 374 286 682	0	0	0	0	
SZRE/46426000	Belf. számlák ÁFA-ja	-198 546 810	-198 546 810	367 413 606	367 413 606	0	0	0	0	
SZRE/46427000	Közzétel. ÁFA-ja	-122 786 984	-122 786 984	306 688 874	306 688 874	0	0	0	0	
SZRE/46428000	Imp. szolg. F. ÁFA	-573 635	-573 635	5 100 649	5 100 649	0	0	0	0	
SZRE/46429000	Borh. szall. Ford. ÁFA	-29 698 158	-29 698 158	1 979 516 563	1 979 516 563	0	0	0	0	
SZRE/46430000	ÁFA elos. szla	-13 325 169	-13 325 169	38 434 606	38 434 606	0	0	0	0	
SZRE/46431000	Építm. adó elos. szla	1 400 579 839	1 400 579 839	8 994 347 538	8 994 347 538	0	0	0	0	
SZRE/46432000	Tel. adó	0	0	159 604 962	159 604 962	0	0	0	0	
SZRE/46433000	TFQ adó elos. szla	-5 600	-5 600	2 197 690	2 197 690	0	0	0	0	
SZRE/46434000	Belf. ipar. adó elos.	1 573 906	1 573 906	329 111 915	329 881 649	0	0	-35 000	-35 000	
SZRE/46435000	Gyjm. elos. szla	-18 682	-18 682	18 067 420	18 050 140	0	0	-769 734	-769 734	
SZRE/46436000	Jövetelem elos. szla	0	0	2 617 417 242	2 836 158 194	0	0	17 280	17 280	
SZRE/46437000	Bérfizetés technikai	0	0	5 425 497 466	5 425 497 466	0	0	0	0	
SZRE/46438000	TP elhatás	6 015 002	6 015 002	166 327 035	166 327 035	0	0	0	0	
SZRE/46439000	Fel. nem vett járand.	-54 336	-54 336	2 190 568	2 202 945	0	0	-12 377	-12 377	
SZRE/46440000	Nyugdíjjárulék	-32 942 000	-32 942 000	327 950 738	327 950 738	0	0	0	0	
SZRE/46441000	Term.-bent. e. ohi. jár.	-12 968 490	-12 968 490	129 662 594	129 662 594	0	0	0	0	
SZRE/46442000	Mar. benti e. ohi. jár.	-9 746 856	-9 746 856	97 519 771	97 519 771	0	0	0	0	
SZRE/46443000	Mesoptaci járulék	-4 955 654	-4 955 654	49 613 165	49 613 165	0	0	0	0	
SZRE/46444000	Levont nyugdíjjár. el	0	0	397 475 000	429 921 000	0	0	0	0	
SZRE/46445000	Szoc. hozzájár. adó	0	0	766 594 860	834 604 860	0	0	0	0	
SZRE/46446000	Levont eb. ss. merop. j.	0	0	333 969 000	361 179 000	0	0	0	0	
SZRE/46447000	Szakképz. hozzájár.	0	0	60 367 284	65 296 284	0	0	0	0	
SZRE/46448000	Váltszl. haszn. díj	-4 986 000	-4 986 000	90 500 926	90 500 926	0	0	0	0	
SZRE/46449000	Innovációs járulék	-36 167 917	-36 167 917	855 414 458	893 931 303	0	0	0	0	
SZRE/46450000	Onkatas. nyp.	-1 176 894	-1 176 894	136 462 571	147 069 371	0	0	0	0	
SZRE/46451000	Onkatas. ep.	0	0	300 000	300 000	0	0	0	0	
SZRE/46452000	SZEP szolgáltatások	0	0	85 007 105	85 731 162	0	0	0	0	
SZRE/46453000	RIK mvall., tag ar.	0	0	239 925	334 600	0	0	0	0	
SZRE/46454000	R. lej. köt. mvall. t. sz.	0	0	97 556 499	100 032 364	0	0	0	0	

Számlaszám	Számla leírás	Egyenleg		Követel. egyenl.		Követel. egyenl.		Kumulált		Kumulált	
		1 HUF	2 HUF	1 HUF	2 HUF	1 HUF	2 HUF	1 HUF	2 HUF	1 HUF	2 HUF
SZKE/47800000	Részvétel, SP kot.	-13 691 632	0	177 297 099	0	177 297 099	0	0	0	0	0
SZKE/47910000	Koncesszió, rekt.kot.	0	0	647 980 931	0	647 980 931	0	0	0	0	0
SZKE/47920000	Alapítókai szembent.	0	0	0	0	0	0	-194 986 000	0	-194 986 000	0
SZKE/47940000	Részesedés bírság	-4 086 652	0	60 111 337	0	76 532 782	0	-16 421 445	0	-16 421 445	0
SZKE/47980000	Vetésés elter.szla	0	0	3 322 271	0	3 322 271	0	0	0	0	0
SZKE/47990000	AFA kötelezettség	-278 149 681	0	14 137 744 900	0	14 130 734 647	0	-172 989 747	0	-172 989 747	0
SZKE/47991000	AFA kötelezettség	-2 606 340	0	98 786 986	0	100 316 716	0	-1 529 730	0	-1 529 730	0
SZKE/47992000	Rövid lej. egyéb kot.	-128 511 533	0	365 059 276	0	366 661 977	0	-1 602 701	0	-1 602 701	0
SZKE/47993000	Rövid lej. egyéb kot.	0	0	9 402 928	0	9 402 928	0	0	0	0	0
SZKE/47994000	Rövid lej. egyéb kot.	0	0	255 487 930	0	255 487 930	0	0	0	0	0
SZKE/47995000	Rövid lej. egyéb kot.	-74 985 000	0	74 985 000	0	74 985 000	0	0	0	0	0
SZKE/47996000	REHOP tám. elől. elsz.	0	0	2 145 700 645	0	2 145 700 645	0	-4 143 555 000	0	-4 143 555 000	0
SZKE/48100000	Refiz. szz. bev. elsz.	-32 685 034	0	32 685 034	0	32 685 034	0	0	0	0	0
SZKE/48120000	Ktg. ellent. tám. elhat.	-589 793 000	0	7 031 307 055	0	9 375 172 577	0	-2 343 865 522	0	-2 343 865 522	0
SZKE/48210000	El. s. M. s. ktg. ráf.	-308 908 598	0	1 851 048 202	0	2 006 322 802	0	-155 274 600	0	-155 274 600	0
SZKE/48212000	T. s. M. s. ktg. ráf.	-264 724 468	0	2 510 017 053	0	2 802 416 271	0	-292 399 218	0	-292 399 218	0
SZKE/48240000	Ktg. ráf. passz. elh.	0	0	4 003 199 511	0	4 003 199 511	0	0	0	0	0
SZKE/48321100	Köznevel. hozzá.	-1 671 188 298	0	93 722 873	0	2 110 688 248	0	-2 016 965 375	0	-2 016 965 375	0
SZKE/48321200	Köznevel. hozzá. (onk)	-44 823 670	0	107 613 537	0	107 613 537	0	0	0	0	0
SZKE/48321300	1997el. Fejl. pénz	0	0	187 667 731	0	187 667 731	0	0	0	0	0
SZKE/48321400	Átvett fejl. pénz.	-114 767 172	0	381 236 554	0	415 811 261	0	-34 574 707	0	-34 574 707	0
SZKE/48321500	Fejlesztési bekezes	-79 589 115	0	77 836 014	0	205 716 120	0	-127 880 106	0	-127 880 106	0
SZKE/48323000	Főt. REOP elhat.	-708 668 032	0	708 668 032	0	708 668 032	0	0	0	0	0
SZKE/48324000	Szentendre REOP	-60 345 000	0	0	0	0	0	-2 444 395 000	0	-2 444 395 000	0
SZKE/48325000	Vác REOP	-60 305 000	0	0	0	0	0	-2 280 205 000	0	-2 280 205 000	0
SZKE/48326000	Tér sv. többlet elh.	0	0	2 186 601 500	0	2 186 601 500	0	0	0	0	0
SZKE/48340000	NY-ND tökéletes	-617 388 546	0	763 441 456	0	1 062 071 315	0	-238 629 859	0	-238 629 859	0
SZKE/49100000	Átvett el. elsz.	0	0	45 000 000	0	45 000 000	0	0	0	0	0
SZKE/49300000	Adószét. ar. elsz.	-96 253 393	0	186 801 009 401	0	186 801 009 401	0	0	0	0	0
SZKE/50100000	Pénz. kifiz. techn.	0	0	70 215 231 106	0	70 215 231 106	0	0	0	0	0
SZKE/51100000	Ányuárfelhasználás	0	0	20 936 005	0	20 936 005	0	0	0	0	0
SZKE/51110000	Nyomatvány, irodasz	0	0	1 365 562 057	0	471 225 779	0	894 336 278	0	894 336 278	0
SZKE/51120000	Irodasz	0	0	78 716 172	0	43 003 798	0	35 712 374	0	35 712 374	0
SZKE/51140000	Egyéb anyag	0	0	3 181 151	0	3 181 151	0	0	0	0	0
SZKE/51150000	Vasárolt víz	0	0	7 273 360	0	4 556 564	0	2 716 796	0	2 716 796	0
SZKE/51160000	Villamos energia	0	0	5 900 407 659	0	539 156 909	0	587 149 749	0	587 149 749	0
SZKE/51170000	Foly. türelm. (gáz)	0	0	120 709 584	0	51 966 426	0	361 250 750	0	361 250 750	0
SZKE/52100000	Üzemanyag	0	0	502 761 905	0	352 030 893	0	68 743 158	0	68 743 158	0
SZKE/52200000	Sz. kifiz. köm. hull.	0	0	30 031 357	0	8 478 943	0	150 731 012	0	150 731 012	0
SZKE/52210000	Vagyongazdálkodási díj	0	0	10 383 344	0	10 191 672	0	21 552 414	0	21 552 414	0
SZKE/52220000	Épület karbantartás	0	0	1 935 916 696	0	1 398 819 418	0	537 097 278	0	537 097 278	0
SZKE/52230000	Egyéb bérl. díj	0	0	408 780 588	0	264 983 569	0	143 797 019	0	143 797 019	0
SZKE/52240000	HW bérlési díj	0	0	1 494 107	0	880 411	0	613 696	0	613 696	0
SZKE/52310000	Techn. gépezet. karb.	0	0	28 422 004	0	16 260 229	0	12 161 775	0	12 161 775	0
SZKE/52310200	zlsztr. ber. karbant.	0	0	312 931 669	0	107 456 359	0	205 475 310	0	205 475 310	0
SZKE/52310300	Irányítást. karbant.	0	0	113 623 196	0	32 126 527	0	81 496 669	0	81 496 669	0
SZKE/52310400	Épület karbantartás	0	0	8 479 519	0	4 991 900	0	3 487 619	0	3 487 619	0
SZKE/52310500	Véd.-egyéb ter. karb.	0	0	141 896 829	0	46 133 607	0	95 763 222	0	95 763 222	0
SZKE/52310600	Céhalozat karbant.	0	0	130 487 000	0	80 557 000	0	49 930 000	0	49 930 000	0
SZKE/52310700	Gépjármű karbant.	0	0	113 177 496	0	40 933 056	0	72 244 440	0	72 244 440	0
SZKE/52310800	Szállítást. karbant.	0	0	299 712 284	0	171 024 066	0	128 688 218	0	128 688 218	0
SZKE/52310900	Szállítást. karbant.	0	0	193 751 700	0	68 092 644	0	125 659 056	0	125 659 056	0

Pénznem HUF Forint
 Vállalat DMKV DMKV Zrt.

Pénzümentípus 10

Vállalati pénznem

Számlaszám	Magyarázat	Egyenleg		Követelések 2017		Követelések 2017		Követelések 2017		Követelések 2017		Kumulált egyenleg I HUF
		I HUF	I HUF	Per. 0-16 I HUF	Per. 0-16 I HUF	Per. 0-16 I HUF	Per. 0-16 I HUF	Per. 0-16 I HUF	Per. 0-16 I HUF			
SZKE/52310900	Übhelyreállítás	0	0	415 639 772	196 273 024	219 366 748	0	219 366 748	0	0	219 366 748	
SZKE/52310900	Külföldi kifizetés	0	0	210 000	0	210 000	0	210 000	0	0	210 000	
SZKE/52311100	Egyéb karbantartás	0	0	97 420 502	46 793 996	50 626 506	0	50 626 506	0	0	50 626 506	
SZKE/52406000	Hirdetés	0	0	5 732 495	3 000 025	2 732 470	0	2 732 470	0	0	2 732 470	
SZKE/52419000	Értékpapírok	0	0	9 603 376	5 829 693	3 773 683	0	3 773 683	0	0	3 773 683	
SZKE/52500000	Ök. továbbképz. ktg	0	0	57 021 444	28 770 026	28 251 418	0	28 251 418	0	0	28 251 418	
SZKE/52600000	Utaz.-kld.kg.nd.nelk	0	0	15 514 723	10 150 945	5 363 778	0	5 363 778	0	0	5 363 778	
SZKE/52701000	Posta költség	0	0	354 950 057	217 163 387	137 786 670	0	137 786 670	0	0	137 786 670	
SZKE/52702000	Telefon ktg venetelke	0	0	100 102 865	74 168 507	25 934 358	0	25 934 358	0	0	25 934 358	
SZKE/52704000	Fekvencia haszn.	0	0	45 945 444	32 029 656	13 915 786	0	13 915 786	0	0	13 915 786	
SZKE/52901000	Hapli, szőnyeg, foly	0	0	3 803 507	508 001	3 295 506	0	3 295 506	0	0	3 295 506	
SZKE/52901000	Egyéb vesz. hulladék	0	0	19 661 654	11 781 132	7 880 522	0	7 880 522	0	0	7 880 522	
SZKE/52902000	Vízvezet. feltár. ktg	0	0	14 475 520	7 308 695	7 166 825	0	7 166 825	0	0	7 166 825	
SZKE/52903000	Biztonsági. kérészt.	0	0	9 527 290	4 715 645	4 811 645	0	4 811 645	0	0	4 811 645	
SZKE/52903000	Vagyonszáml. költségek	0	0	16 834 200	8 026 293	8 807 907	0	8 807 907	0	0	8 807 907	
SZKE/52903000	Szántechn. adótvéd	0	0	196 290 371	119 355 894	66 937 487	0	66 937 487	0	0	66 937 487	
SZKE/52907000	Szennyvíz befog. díj	0	0	532 314 148	276 128 810	256 185 338	0	256 185 338	0	0	256 185 338	
SZKE/52909000	Takarítás, mosás	0	0	687 496 255	221 530 498	465 965 757	0	465 965 757	0	0	465 965 757	
SZKE/52910000	Kül. vez. szivszm. vi	0	0	67 783 376	32 456 115	35 327 261	0	35 327 261	0	0	35 327 261	
SZKE/52913000	Inf. rendszerék (SW)	0	0	63 167 983	35 443 155	27 724 828	0	27 724 828	0	0	27 724 828	
SZKE/52913200	IT Support díjak	0	0	288 546 907	164 582 631	123 964 276	0	123 964 276	0	0	123 964 276	
SZKE/52913300	Informatikai rendez.	0	0	29 043 154	15 952 094	13 091 060	0	13 091 060	0	0	13 091 060	
SZKE/52914000	NER. intéllg. vízell.	0	0	89 490 177	52 874 101	36 616 076	0	36 616 076	0	0	36 616 076	
SZKE/52915000	Közvetési díjak	0	0	60 880	60 880	0	0	0	0	0	0	
SZKE/52915100	Kommunális hull.	0	0	1 094 580	472 273	622 307	0	622 307	0	0	622 307	
SZKE/52916100	Jogi képviselő	0	0	30 024 474	16 071 081	13 953 393	0	13 953 393	0	0	13 953 393	
SZKE/52916200	Szakszolgálat	0	0	82 676 770	48 718 647	33 958 123	0	33 958 123	0	0	33 958 123	
SZKE/52916200	Pu-1. és számv. szolg	0	0	47 620 876	23 025 271	24 595 605	0	24 595 605	0	0	24 595 605	
SZKE/52917000	Egyéb ig. vált. szolg.	0	0	112 154 400	63 481 390	48 673 010	0	48 673 010	0	0	48 673 010	
SZKE/52918000	Fogl. és szolg.	0	0	235 605 670	950 311 932	285 293 738	0	285 293 738	0	0	285 293 738	
SZKE/53100000	Vízszel. hitelesítés	0	0	65 371 256	9 919 961	9 909 134	0	9 909 134	0	0	9 909 134	
SZKE/53100000	Egy. hatós. szlg. ktg	0	0	127 109 516	43 617 170	127 109 516	0	127 109 516	0	0	127 109 516	
SZKE/53100000	Felügyeleti díj	0	0	74 211 547	56 040 256	72 487 851	0	72 487 851	0	0	72 487 851	
SZKE/53100000	Munkaadókat. járulék	0	0	128 528 107	7 776 038	6 578 243	0	6 578 243	0	0	6 578 243	
SZKE/53200000	Munkaadókat. járulék	0	0	14 354 281	33 111 461	31 161 385	0	31 161 385	0	0	31 161 385	
SZKE/53200000	Vagyon- és felbirt.	0	0	64 272 846	272 942 190	143 983 625	0	143 983 625	0	0	143 983 625	
SZKE/53300000	Köt. gpm. felelt.	0	0	114 874 569	63 835 826	51 038 742	0	51 038 742	0	0	51 038 742	
SZKE/53300000	CASCO	0	0	17 833 171	12 213 800	5 619 371	0	5 619 371	0	0	5 619 371	
SZKE/53300000	Bérlőköltség	0	0	835 159	726 441	108 718	0	108 718	0	0	108 718	
SZKE/53300000	Víz- és fűtési költség	0	0	14 056 641	95 009	13 961 632	0	13 961 632	0	0	13 961 632	
SZKE/53300000	Víz- és fűtési költség	0	0	7 759 937 701	3 886 713 732	3 873 223 969	0	3 873 223 969	0	0	3 873 223 969	
SZKE/53300000	Önk. pt.-ba munkált. b	0	0	295 710 997	147 211 157	148 499 840	0	148 499 840	0	0	148 499 840	
SZKE/53300000	Jub. törzsg. jutalom	0	0	167 697 710	81 958 710	85 739 000	0	85 739 000	0	0	85 739 000	
SZKE/53300000	Betegsz. társaság	0	0	83 881 247	42 546 427	42 334 820	0	42 334 820	0	0	42 334 820	
SZKE/53300000	Munkaadókat. járulék	0	0	98 748 191	53 792 541	44 955 650	0	44 955 650	0	0	44 955 650	
SZKE/53300000	Munkaadókat. járulék	0	0	888 447	466 969	421 478	0	421 478	0	0	421 478	
SZKE/53300000	Társaság. járulék	0	0	30 086 453	16 957 605	13 128 847	0	13 128 847	0	0	13 128 847	
SZKE/53300000	Végkielégítés	0	0	4 284 415	2 142 415	2 142 000	0	2 142 000	0	0	2 142 000	
SZKE/53300000	Szolg. díjak, támogatás	0	0	20 898 732	10 899 039	9 999 693	0	9 999 693	0	0	9 999 693	

Számlaszám	Leírás	Egyenleghozzatok		Egyenlegek		Készletek		Követelések		Követelések		Követelések	
		1 HUF	1 HUF	1 HUF	1 HUF	1 HUF	1 HUF	1 HUF	1 HUF	1 HUF	1 HUF	1 HUF	1 HUF
SZRE/55014080	Csop. addmunt. bizt.	0	0	0	0	0	0	11 065 401	7 340 408	0	0	7 340 408	0
SZRE/55014090	Egyéb munkaváll. bizt.	0	0	0	0	0	0	3 363	0	0	0	0	0
SZRE/55015020	Munkabizár. ktgár.	0	0	0	0	0	0	79 215 804	52 806 034	0	0	52 806 034	0
SZRE/55015030	Mangang. hiv. o. haszn.	0	0	0	0	0	0	27 489 348	16 351 972	0	0	16 351 972	0
SZRE/55015040	Kiküldetés	0	0	0	0	0	0	59 338	59 338	0	0	59 338	0
SZRE/55015050	Ara pótszab. megter.	0	0	0	0	0	0	726 851	731 633	0	0	731 633	0
SZRE/55015060	Külföldi hápi. díj	0	0	0	0	0	0	1 085 586	1 310 802	0	0	1 310 802	0
SZRE/55016050	Egyéb juttatások	0	0	0	0	0	0	561	0	0	0	0	0
SZRE/55016070	Egyéb adóment. jutt	0	0	0	0	0	0	2 591	0	0	0	0	0
SZRE/55016090	Egyéb szem. jell.	0	0	0	0	0	0	4 276	0	0	0	0	0
SZRE/55017010	Reprezentációs ktg.	0	0	0	0	0	0	16 624	7 763 445	0	0	7 763 445	0
SZRE/55017020	Úzleti ajándék	0	0	0	0	0	0	1 691 504	1 889 733	0	0	1 889 733	0
SZRE/55017030	Csekély ért. ajándék	0	0	0	0	0	0	38 750	38 750	0	0	38 750	0
SZRE/55017060	Hlv. üzleti. és ébk.	0	0	0	0	0	0	107 325	100 000	0	0	100 000	0
SZRE/55017070	Ingy. kadv. rend. term.	0	0	0	0	0	0	57 685	71 423	0	0	71 423	0
SZRE/55018010	Telefonktg. adókt. r.	0	0	0	0	0	0	56 809 654	56 012 781	0	0	56 012 781	0
SZRE/55018020	Béren kiv. jutt. sz. a/2	0	0	0	0	0	0	5 245 708	2 535 242	0	0	2 535 242	0
SZRE/55130000	Egyéb juttatás SZPA	0	0	0	0	0	0	25 921 010	26 251 529	0	0	26 251 529	0
SZRE/55140000	Munkába járt. ktg	0	0	0	0	0	0	25 356 775	27 351 121	0	0	27 351 121	0
SZRE/55220000	Temetési segély	0	0	0	0	0	0	1 158 545	0	0	0	0	0
SZRE/55230000	Elutaztatás	0	0	0	0	0	0	107 000	0	0	0	0	0
SZRE/55240000	Egyéb	0	0	0	0	0	0	3 661 268	0	0	0	0	0
SZRE/56130000	szóCHO	0	0	0	0	0	0	1 238 912	0	0	0	0	0
SZRE/56230000	éHO	0	0	0	0	0	0	827 207 522	815 750 932	0	0	815 750 932	0
SZRE/56330000	Szaképsz. hozzájár.	0	0	0	0	0	0	61 147 956	64 447 821	0	0	64 447 821	0
SZRE/56430000	Szaképsz. hozzájár.	0	0	0	0	0	0	59 509 602	59 392 726	0	0	59 392 726	0
SZRE/56530000	Rehab. hozzájár.	0	0	0	0	0	0	322 895	0	0	0	0	0
SZRE/57110000	Immateriális jav. écs	0	0	0	0	0	0	74 624 891	55 150 570	0	0	55 150 570	0
SZRE/57121000	Ingatlanok écs	0	0	0	0	0	0	122 654 455	76 268 598	0	0	76 268 598	0
SZRE/57123000	Műszaki berend. écs	0	0	0	0	0	0	706 013 595	2 385 641 214	0	0	2 385 641 214	0
SZRE/57124000	Vism. t. sz. écs	0	0	0	0	0	0	448 071 944	923 688 977	0	0	923 688 977	0
SZRE/57230000	Kiszértékű eszk. écs	0	0	0	0	0	0	10 616 355	8 869 986	0	0	8 869 986	0
SZRE/58130000	SVK áll. vált.	0	0	0	0	0	0	65 931 831	2 438 136	0	0	2 438 136	0
SZRE/58230000	SEB akt. ért.	0	0	0	0	0	0	8 256 994	44 442 481	0	0	44 442 481	0
SZRE/81430000	ELÁRÉ	0	0	0	0	0	0	512 560 364	7 217 477	0	0	7 217 477	0
SZRE/81530000	Eladott KÖV. szolg.	0	0	0	0	0	0	6 579 071	0	0	0	-496 492 112	0
SZRE/86130000	Ért. imm. j. t. e. K&K	0	0	0	0	0	0	400	2 243 709	0	0	2 243 709	0
SZRE/86310000	Kar kapcsol. fiz. éssz.	0	0	0	0	0	0	790 367	6 872 769	0	0	6 872 769	0
SZRE/86320000	Szennyvízhiány	0	0	0	0	0	0	46 789 685	17 807 079	0	0	17 807 079	0
SZRE/86330000	Egyéb bírság	0	0	0	0	0	0	18 988 381	19 024 595	0	0	19 024 595	0
SZRE/86440000	Késedelem kamat	0	0	0	0	0	0	21 114	9 000	0	0	9 000	0
SZRE/86510000	Fiz. háttér. körtalan	0	0	0	0	0	0	1 743 617	25 798 091	0	0	25 798 091	0
SZRE/86521000	Céltart. vált. körtala	0	0	0	0	0	0	2 246 548	1 552 601	0	0	1 552 601	0
SZRE/86522000	Köv. elsz. érték.	0	0	0	0	0	0	15 641	10 226	0	0	10 226	0
SZRE/86523000	Köv. elsz. érv. e. tav.	0	0	0	0	0	0	155 810	144 000	0	0	144 000	0
SZRE/865710000	Cégauto. adó	0	0	0	0	0	0	465 426 731	174 354 381	0	0	174 354 381	0
SZRE/86710000	Vízterhelési díj	0	0	0	0	0	0	184 511 226	42 976 053	0	0	42 976 053	0
SZRE/867130000	Baruh. m. fiz. vev. h. d	0	0	0	0	0	0	28 570 835	26 416 072	0	0	26 416 072	0
SZRE/86714000	Levegőtisztálási díj	0	0	0	0	0	0	753 318	1 471 884	0	0	1 471 884	0
SZRE/867150000	Vízterhelési díj	0	0	0	0	0	0	163 707 676	208 551 994	0	0	208 551 994	0
SZRE/867160000	Vízterhelési díj	0	0	0	0	0	0	76 057 935	0	0	0	-41 270 259	0
SZRE/867170000	Vízterhelési díj	0	0	0	0	0	0	96 540	78 436	0	0	78 436	0

Pénznem Vállalat	HUF DMRV	Forint DMRV Zrt.	Pénznem típus		10		Vállalati pénznem	
			1 HUF	2 HUF	1 HUF	2 HUF	1 HUF	2 HUF
Számlaszám								
Wartélemelés								
SZKE/96520000	Jöv.köt.célt.felhasz		0	0	189 212 189	461 607 189	0	-272 395 000
SZKE/96621000	Köv.visszirt.ért.v		0	0	30 695 865	39 640 673	0	-8 944 808
SZKE/96622000	Köv.visszirt.Év.e.t.		0	0	1 936 851	4 422 541	0	-2 485 690
SZKE/96710000	Kitvetésből kap.tám.		0	0	779 863	1 555 107	0	-775 244
SZKE/96730000	Eik.alap.kap.tám.		0	0	959 877	1 920 070	0	-960 193
SZKE/96820000	Elszámolt.köt.mélt.k		0	0	459 931 107	3 632 433 986	0	-3 172 502 879
SZKE/96850000	Fejlt.célt.a.v.pánna		0	0	4 603 950 000	4 603 950 000	0	0
SZKE/96851000	Vázbak.kapott fejl		0	0	555 859 916	555 859 916	0	0
SZKE/96852000	Csat.bek.kapott fejl		0	0	116 812 565	116 812 565	0	0
SZKE/96860000	Tér.nélt.a.v.eszk.		0	0	9 003 988	9 003 988	0	0
SZKE/96860000	Szajjtbbi.visszanyer		0	0	0	73 095	0	-73 095
SZKE/96991000	Egyéb.bevételek		0	0	3 290 676	5 227 864	0	-1 937 208
SZKE/97120000	F.kap.oszt.rész		0	0	5 663 739	51 005 865	0	-45 342 126
SZKE/97410000	F.eszk.költs.pe.kamat		0	0	1 235	2 470	0	-1 235
SZKE/97520000	Részv.ért.auf.nyer		0	0	837 117	10 400 000	0	-10 400 000
SZKE/97620000	Kulf.pénz.auf.nyeres		0	0	0	5 788 559	0	-4 951 442
SZKE/97900000	E.pá-i.bevételek		0	0	158	316	0	-3 424
			0	0	1 997 307	3 807 054	0	-158
			0	0			0	-1 809 747
Eredmény			0	0	1 448 519 126 394	1 448 519 126 394	0	0

Vac, 2018.06.20.

DMRV DUNA MENTI REGIONÁLIS VÍZMŰ ZRT
2600 Vác, Kodály Zoltán út 3.
21.



Csurgó Rendszer Művelő Társaság

MÉRLEG 2017.12.31

ESZKÖZÖK

Mérlegsor	Főkönyvi szám	Megnevezés	Összeg Ft	Összeg eFt
II/1.		VEVŐ		
	31050000	Belföldi vevő	344 207 277	344 207
	30442000	Fizetés tisztázási technikai	0	0
	31120000	Víz csatorna vevő	2 014 857 905	2 014 858
	30420000	CSBM forgalom egyeztető számla	90 540	91
	31130000	Lakossági vízbekötés	0	0
	31511000	Belföldi vevő értékesítése -egyedi (3105)	-20 227 360	-20 227
	31513000	Belföldi vevő értékesítése -csoportos (3105)	-38 607 203	-38 607
	31521000	Víz-csat.díj értékesítése -egyedi (3112)	-55 912 346	-55 912
	31523000	Víz-csat.díj értékesítése -csoportos (3112)	-280 749 955	-280 750
		A Összesen:	1 963 658 858	1 963 659
		Korrekciók:		
		Követel egyenlegű vevők		
	31050000	Belföldi vevő	1 560 699	1 561
	31051000	Közműfejlesztési vevő	0	0
	31120000	Víz csatorna vevő	2 40 909 951	2 40 910
	31130000	Lakossági vízbekötés	0	0
		B Összesen:	2 42 470 650	2 42 471
		A+B Összesen:	2 206 129 508	2 206 130
		Levonandó II/3.	-471 458	-471
		II/1. Vevő mindösszesen	2 205 658 050	2 205 658
II/2.		Követelések kapcsoló rész. visz. vállalkozóval szemben	0	0
		NVUGAT-NÓGRÁD VÍZMŰ KFT.	0	0
		II/2. Követelések kapcsoló rész. visz. vállalkozóval szemben összesen	0	0
II/3.		Követelések jelentős rész. visz. vállalkozóval szemben	386 076	386
		ECOVIZ KFT. (egyéb vevő)	85 382	85
		ECOVIZ KFT. (víz-csat.)		
		II/3. Követelések jelentős rész. visz. vállalkozóval szemben összesen	471 458	471
II/6.		EGYÉB KÖVETELÉSEK		
	35400000	Szolgáltatásokra adott előlegek	6 662 685	6 663
	35410000	Szolgáltatásokra adott előlegek technikai	4 500 000	4 500
	36130000	Egyéb elszámolások a munkavállalókkal szemben	1 77 405	1 77
	36140000	MEP MÁK elszámolások teljesítése	6 089 994	6 090
	36141000	Egyéb utólagos elszámolásra felvett előlegek	62 500	63
	36191000	Egyéb tartozások	1 73 567	1 74
	36200000	Munkavállalók előlege (OMB)	5 519 200	5 519
	36810200	Hitelezői nyilvántartásba vételi díj	100 000	100
	36810300	Kaució	1 717 653	1 718
	36811100	Vegyes elszámolási számla	0	0
	36811800	Útdíj elszámolási számla	65 983	66
	36813100	Folyamatos előzetesen fsz. ÁFA	1 46 786 929	1 46 787
	36813210	pénzforgalmi szemléletű ÁFA elszámolási számla	2 616 221	2 616
	36900000	Egyéb követelések értékesítése és annak visszairása	-100 000	-100
		Összesen:	17 4 372 137	17 4 372
		Tartozik egyenlegű szállítók		
	45420000	Belföldi szállítók	1 686 702	1 687
		Összesen:	1 686 702	1 687
		Tartozik egyenlegű kötelezettségek		
	46110000	Társasági adó elszámolása	14 450 706	14 451
	46370000	Innovációs járulék	0	0
	46940000	Idegenforgalmi adó elszámolási számla	0	0
	46950000	Helyi ipartűzési adó elszámolási számla	0	0
	46960000	Gépjárműadó elszámolási számla	17 280	17
	47910000	Konszignációs raktár miatti kötelezettség	0	0
		Összesen:	14 467 986	14 468
		Átsorolások (befektetett eszközökből 2018. évben esedékes törlesztés)		
	19340000	Lakásépítési kölcsön Zrt	277 900	278
	19310000	Lakásépítési kölcsön OTP	0	0
		Összesen:	277 900	278
II/6. EGYÉB KÖVETELÉSEK			190 804 725	190 805
III/7.		Egyéb tartósan adott kölcsön		
	1931	Dolgozóknak adott lakásép. kölcsönök (OTP) Értékesítés	0	0
		Törlesztő részlet 2018-ban	0	0
		Maradvány:	0	0
	1934	Dolgozóknak adott lakásépítési kölcsön (ZRT)	277 900	278
		Törlesztő részlet 2018-ban	277 900	278
		Maradvány:	0	0
		III/7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0

Vác, 2018.04.20.

MÉRLEG 2017.12.31

FORRÁSOK

Mélegkör	Főkönyvi szám	Szállító	Megnevezés	Összeg Ft	Összeg eFt
III/4.		SZÁLLÍTÓ			
	45420000	Belföldi szállítók		988 736 600	988 737
		Összesen:		988 736 600	988 737
	45420000	Tartozik egyenlegű szállítók		1 686 702	1 687
		Belföldi szállítók		1 686 702	1 687
		Összesen:		0	0
		Levonandó a II/7.		-71 166 692	-71 167
		Levonandó a III/6.		-15 394 574	-15 395
		Levonandó a III/7.		-4 841 439	-4 841
		Levonandó a III/8.		899 020 597	899 021
		III/4. SZÁLLÍTÓK		899 020 597	899 021

III/6. Kötelezettségek kapcsolít rész.visz.vállalkozóval

		NYUGAT-NOGRÁD VIZMŰ KFT. 4542		71 166 692	71 167
		III/6. Kötelezettségek kapcsolít rész.visz.vállalkozóval szemben		71 166 692	71 167

III/7. Kötelezettségek jelentős rész.visz.vállalkozóval

		ECOVIZ KFT. 4542		15 394 574	15 395
		Összesen:		15 394 574	15 395
		III/7. Kötelezettségek jelentős rész.visz.vállalkozóval szemben		15 394 574	15 395

III/8. Kötelezettség egyéb rész.visz.váll. szemben

		UNIVERSAL KFT. 4542		4 841 439	4 841
		III/8. Kötelezettségek egyéb rész.visz.vállalkozóval szemben		4 841 439	4 841

III/9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség

46110000	Társasági adó	0	0	0
46120000	Társasági kulonadó (önell.)	0	0	0
46210000	Munkaviszonyból származó Szja	43 735 000	43 735	43 735
46220000	Kifizetési Szja	-49 373 999	-49 374	-49 374
46230000	Magánszemélyek kulonadója	0	0	0
46240000	Forrásadó	46 129	46	46
46250000	Béren kívüli juttatások után SZJA	26 251 529	26 252	26 252
46260000	Egyes juttatások után SZJA	27 330 293	27 330	27 330
46304000	Cégauroadó elszámolási számla	376 536	377	377
46305000	Rehabilitációs foglalkoztatási hozzájárulás	14 005 000	14 005	14 005
46311000	Környezetterhelési díj	61 805 000	61 805	61 805
46312000	Bírság, önellenzési pótlék	4 000	4	4
46364000	EHO előírás kedvezményes kulccsal	24 500 767	24 501	24 501
46365000	EHO előírás általános kulccsal	40 931 978	40 932	40 932
46461000	EHO befizetési számla	-59 902 000	-59 902	-59 902
46370000	Innovációs járulékok elszámolási számlája	715 338	715	715
466-467-468	ÁFA	258 683 373	258 683	258 683
46910000	Építményadó elszámolási számla	0	0	0
46940000	Idegenforgalmi adó elszámolási számla	35 000	35	35
46950000	Helyi iparűzési adó elszámolási számla	769 734	770	770
47100000	Jövedelem elszámolási számla	218 740 952	218 741	218 741
47200000	Fel nem vett járandóságok	12 377	12	12
47362000	Levont nyugdíjjárulékok elszámolás	32 446 000	32 446	32 446
47363000	Szociális hozzájárulási adó elszámolás	68 010 000	68 010	68 010
47372000	Levont egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulékok	27 210 000	27 210	27 210
47410000	Szakképzési hozzájárulás	4 929 000	4 929	4 929
47450000	Vízkezelési használati díj	38 516 845	38 517	38 517
47521000	Önkéntes nyugdíjpenziók	10 606 800	10 607	10 607
47524000	SZÉP szolgálatok	724 057	724	724
47600000	Rövid lejáratú egyéb köt. mváll. szemben	94 675	95	95
47611100	Rövid lejáratú egyéb köt. mváll. és taggal szemben	2 475 865	2 476	2 476
47920000	Alapítványokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettség	194 986 000	194 986	194 986
47940000	Fizetendő bírság	16 421 445	16 421	16 421
47980000	Vegyes elszámolási számla (téves bef.)	0	0	0
47990000	Csúsztatott ÁFA alap tevékenység	172 989 747	172 990	172 990
47991000	Csúsztatott ÁFA egyéb tevékenység	1 529 730	1 530	1 530
47992000	Rövid lej. különféle egyéb kötelezettség	1 602 701	1 603	1 603
47993000	Rövid lej. különféle egyéb kötelezettség (önk. közműfejlesztés)	0	0	0
47996000	KEHOP támogatási előlegek elszámolása	4 143 555 000	4 143 555	4 143 555
	Összesen:	5 324 764 872	5 324 765	5 324 765
	Követel egyenlegű vevők			
31050000	Belföldi vevő	1 560 699	1 561	1 561
31051000	Köznyeljesztési vevő	0	0	0
31120000	Víz csatorna vevő	240 909 951	240 910	240 910
31130000	Lakossági vízbekötés	0	0	0
	Összesen:	242 470 650	242 471	242 471
36811100	Követel egyenlegű egyéb követelések	133 743	134	134
	Vegyes elszámolási számla	133 743	134	134
	Összesen:	133 743	134	134
	Átszorítások hosszú lejáratú kötelezettségből			
44950000	Jóteljesítési biztosíték 2018. évi rész	0	0	0
44810000	Hosszú lejáratú pü.-i lízing	1 033 307	1 033	1 033
	Összesen:	1 033 307	1 033	1 033
	III/9. EGYÉB RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉG	5 568 402 572	5 568 403	5 568 403

II/9. Hosszú lejáratú kötelezettség

44950000	Jóteljesítési biztosíték	0	0	0
	2018. évben esedékes	0	0	0
44810000	Maradvány:	0	0	0
	Hosszú lejáratú pü.-i lízing	4 881 886	4 882	4 882
	2018. évben esedékes	1 033 307	1 033	1 033
	Maradvány:	3 848 579	3 849	3 849
44911000	Kincstári vagyron kezelésbe vételéhez kapcsolódó kötelezettség	68 308 322 055	68 308 322	68 308 322
44913000	Kincstári vagyron kezelésbe vételéhez kapcsolódó köt. NFA	8 217 000	8 217	8 217
44941000	Önkormányzati vagyron kezelésbe vételéhez kapcsolódó kötelezettség	0	0	0
	Zebegény	43 041 177	43 041	43 041
	II/9. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉG	68 363 428 811	68 363 429	68 363 429

II/7. Tartós kötelezettség jelentős tul. rész.vállalkozóval szemben

45420000	Belföldi szállítók ECOVIZ Kft.	0	0	0
----------	--------------------------------	---	---	---

Vác, 2018.04.20.