



DMRV Duna Menti Regionális Vízmű

Zártkörűen Működő Részvénytársaság

2018. évi Éves Beszámolójának

Kiegészítő Melléklete

Kelt: 2019. április 23.

Virág László
vezérigazgató

Dr. Kovács Tamás
gazdasági igazgató

Tartalom

A. ÁLTALÁNOS RÉSZ	4
A. 1. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA	4
A. 1.1. A TÁRSASÁG FŐBB CÉGJOGI JELLEMZŐI, TEVÉKENYSÉGE	4
A. 1.2. A TÁRSASÁG TÖRTÉNETE	6
A. 1.3. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE.....	7
A. 1.4. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK FŐ VONÁSAI	9
A.1.4.1. A Számviteli politika általános vonásai.....	9
A.1.4.2. Kiemelt számviteli politikai döntések	9
A.1.4.3. Amortizációs politika, az értékcsökkenés elszámolásának módszerei.....	10
A.1.4.4. Főbb értékelési szabályok	12
A.1.4.5. A vagyongazdálkodásba vett eszközökkel kapcsolatos elszámolások	15
A.1.4.6. A kiegészítő melléklet összeállításának kiegészítő szabályai.....	16
B. SPECIFIKUS RÉSZ	17
B. 1. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	17
B. 1.1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	18
B. 1.1.1. Immateriális javak.....	18
B. 1.1.2. Tárgyi eszközök	19
B. 1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök.....	20
B. 1.2. FORGÓESZKÖZÖK	20
B. 1.2.1. Készletek.....	20
B. 1.2.2. Követelések	21
B. 1.2.3. Értékpapírok.....	23
B. 1.2.4. Pénzeszközök.....	23
B. 1.3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	24
B. 1.4. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA.....	24
B. 1.5. CÉLTARTALÉK.....	26
B. 1.6. KÖTELEZETTSÉGEK	28
B. 1.7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	30
B. 2. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	32
B. 2.1. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYÉNEK ALAKULÁSA	32
B. 2.1.1. Értékesítés nettó árbevételeinek alakulása	32
B. 2.1.2. Aktivált saját teljesítmények	33
B. 2.1.3. Költségek részletezése.....	33
B. 2.1.4. Egyéb bevételek és ráfordítások alakulása	35

B. 2.2.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE	37
C.	TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ	38
C. 1.	KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK ÉS EGYÉB RÉSZESEDÉSI VISZONYOK.....	38
C. 2.	A TÁRSASÁG TISZTSÉGVISELŐINEK JÁRANDÓSÁGA	38
C. 3.	A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁNAK LEVEZETÉSE	38
C. 4.	A MUNKAVÁLLALÓK LÉTSZÁMÁNAK ÉS JÖVEDELEMÉNEK ALAKULÁSA	38
C. 5.	CASH FLOW KIMUTATÁS	38
C. 6.	VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET BEMUTATÁSA.....	38
C. 7.	EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK.....	39
C.7.1	JELENTŐS MÉRLEG-FORDULÓNAP UTÁNI ESEMÉNYEK	39
C.7.2	MÉRLEGBEN NEM SZEREPLŐ TÉTELEK, ÉS AZ EGYES MÉRLEGSOROKHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	39
C.7.3.	KÖRNYEZETVÉDELMI TEVÉKENYSÉG.....	39
C.7.4.	EGYÉB TÁJÉKOZTATÁS	40
D.	TEVÉKENYSÉGI BESZÁMOLÓK	42
D. 1.	SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS.....	42
E.	MELLÉKLETEK	47

A. ÁLTALÁNOS RÉSZ

A. 1. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA

A. 1.1. A TÁRSASÁG FŐBB CÉGJOGI JELLEMZŐI, TEVÉKENYSÉGE

Cég: **DMRV Duna Menti Regionális Vízmű
Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

Cég rövid elnevezése:	DMRV Zrt. (továbbiakban Társaság)
Székhely:	2600 Vác, Kodály Zoltán út 3.
Cím:	2600 Vác, Kodály Zoltán út 3.
Internet elérés:	www.dmrvzrt.hu
Cégjegyzék szám:	13-10-040189
Adószám:	10863877-2-44
Alapítás időpontja:	1993.04.01.
A Társaság első üzleti éve:	1993.
A Társaság alapításkori tőkéje:	400 000 000 Ft
Alaptőke (2018. december 31.):	1 076 801 000 Ft
<u>Minősített többségi irányítást gyakorló tulajdonos:</u>	
Név:	Magyar Állam
Szavazatainak aránya:	91,01 %

A Magyar Államot megillető részvények felett a tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét az 1/2018. (VI. 25.) NVTNM rendelet alapján a nemzeti vagyon kezeléséért felelős tárca nélküli miniszter gyakorolja.

A Társaság jegyzett tőkéjének tulajdonosi szerkezete (részvények száma, névértéke), a részvények fajtánkénti bemutatása a B.1.4. fejezetben található.

Az éves beszámoló aláírására jogosult személy

Aláírásra jogosult

Név	Cím
-----	-----

Önálló aláírási jogosultsággal:

Virág László (vezérigazgató)

2459 Rácalmás, Pillangó köz 1.

A Társaság vezetésének bemutatása az éves beszámoló fordulónapján

Vezérigazgató:

Virág László

Felügyelő Bizottság:

Gungl Beáta (FB elnök)

Jelinek Gabriella (tag)

Sebők Roland (tag)

Pető Sándor (tag)

Kramlik Mihály (tag)

Barna János Béla (tag)

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy, nyilvántartásban szereplő adatai

A Társaság részére a számviteli szolgáltatást a Nemzeti Üzleti Szolgáltató Zrt. nyújtja.

A Nemzeti Üzleti Szolgáltató Zrt.-nél a könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért felelős személy nyilvános adatai:

Gombkötő Zsuzsanna

Lakcím: 2111, Szada Szőlő utca 22.

A könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásba vételéről szóló 93/2002. (V. 5.) Kormányrendelet alapján 173418 számon a Pénzügyminisztérium által vezetett nyilvántartásba vett, könyvviteli szolgáltatási tevékenység folytatására jogosult személy.

Könyvvizsgálat

A számviteli törvény 155. § (2) bekezdése értelmében a Társaságnál a könyvvizsgálat kötelező.

A Társaság könyvvizsgálója:

DORNHOF NAGY UND PARTNER HUNGAR AUDIT

Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely: 1023 Budapest, Vérhalom utca 12-16. A. épület I. emelet

Cégjegyzék szám: 01-09-063562


Csurgóné Bóbis Mónika
osztályvezető

Adószám: 10260793-2-41

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 000093Könyvvizsgálat elvégzéséért felelős személy:

Blaskó Gabriella

Lakcím: 2120 Dunakeszi, Szent István utca 33.

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 006904

Tárgyévi üzleti évre vonatkozó könyvvizsgáló által felszámított díjak részletezése:

- | | |
|-----------------------------|------------|
| - 2018. év könyvvizsgálata: | 3 500 E Ft |
| - Egyéb díjak: | 100 E Ft |

A Társaságot jellemző legfőbb adatokat az A.1. melléklet részletezi, a Társaság székhelyének, telephelyeinek és fióktelepeinek bemutatását az A.2. melléklet tartalmazza.

A. 1.2. A TÁRSASÁG TÖRTÉNETE

A cég fennállását 1928. október 21-től – a Vác város vízművének üzembehelyezésétől - számítjuk. Az akkor létrejött szolgáltató szervezet 1962-ig – különböző elnevezéssel - városi vízműként működött. Majd ezt követően térségi feladatokat látott el a Dunakanyarban, 1971. évtől ágazati irányítás alá került. A részvénytársaság 1993. április 1-vel – a jogelőd állami vállalat átalakításával - jött létre.

Jogelődök:

1928. VÁCI VÍZMŰ

1949. VÁC VÁROSI VÍZ- ÉS CSATORNAMŰ VÁLLALAT

1962. DUNA MENTI VÍZ- ÉS CSATORNAMŰ VÁLLALAT

1971. DUNAKANYAR VÍZMŰVEK

1972. DUNA MENTI REGIONÁLIS VÍZMŰ ÉS VÍZGAZDÁLKODÁSI VÁLLALAT

1991. DUNA MENTI REGIONÁLIS VÍZMŰVEK

1993. DUNA MENTI REGIONÁLIS VÍZMŰ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

2006. DUNA MENTI REGIONÁLIS VÍZMŰ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

2007. DMRV DUNA MENTI REGIONÁLIS VÍZMŰ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Az eltelt több mint háromnegyed évszázad alatt nagy fejlődésen ment át a Társaság. Pest megye 63 településén végez ivóvízszolgáltatást, és 47 település szennyvizének elvezetéséről és tisztításáról gondoskodik. Nógrád megyében 55 település ivóvízellátását, illetve ezek közül 47 település szennyvíz-elvezetés biztosítását, valamint Komárom-Esztergom megyében 2-2 település ivóvízellátását és szennyvízelvezetés- tisztítását végzi. Ennek következtében Pest, Nógrád és Komárom-Esztergom megyéhez tartozó 120 településen élő, közel 500 ezer lakos részére történő vízellátás és 96 településen élő közel 400 ezer lakos részére történő szennyvízelvezetés szolgáltatásban érdekelt.

A Társaság 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 97,1 %-át adják. Alaptevékenységét

részben vagyonkezelési, 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. 1.3. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE

A Társaság fő tevékenysége:

3600 '08 Víztermelés, -kezelés, -ellátás

A Társaság egyéb tevékenységei:

3700 Szennyvíz gyűjtése, kezelése
4291 Vízi létesítmény építése
4221 Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
7111 Építészmérnöki tevékenység
7112 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
7120 Műszaki vizsgálat, elemzés

Közszolgáltatói tevékenység bemutatása:

A Társaság a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal által kiadott 1972/2013. számú működési engedély szerint köteles és jogosult a víziközmű-rendszerekkel ellátott ellátási területek vonatkozásában víziközmű-szolgáltatást nyújtani.

Közszolgáltatási jogviszony keretében az alábbi főbb feladatokat látja el:

- közműves ivóvízellátás, az ahhoz kapcsolódó tűzi vízbiztosítással;
- közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás (egyesített rendszer esetén a csapadékvíz-elvezetést is ideértve);
- közérdekű üzemeltetői tevékenység ellátása a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal erre kijelölt határozata alapján.

A közszolgáltatásból származó bevételeket elsősorban az ellátásért felelősökkel kötött üzemeltetési vagy koncessziós szerződésekkel kapcsolatban – önkormányzati rendeletekben – meghatározott díjak, az állami tulajdonú közüzemi vízműből szolgáltatott ivóvízért, illetőleg az állami tulajdonú közüzemi csatornamű használatáért fizetendő díjakról szóló 47/1999. (XII. 28.) KHVM rendelet és annak módosításai, valamint a rezsicsökkentések végrehajtásáról szóló 2013. évi LIV. törvény határozza meg.

A Társaság közszolgáltatási tevékenység keretében felmerült költségeit, ráfordításait elsősorban a közszolgáltatási tevékenységből származó bevételekből fedezi.

A közszolgáltatási tevékenység részben állami tulajdonú víziközművek esetén vagyonkezelési, az önkormányzati tulajdonú vízi létesítményeknél elsősorban bérleti-üzemeltetési konstrukcióban valósul meg, de ez utóbbi eszközcsoportban előfordul a vagyonkezelési szerződéses forma is (Balassagyarmat szennyvíz).

Egyéb tevékenységek bemutatása:

Az alaptevékenységet kitevő szolgáltatásokon túlmenően egyéb kisebb mértékű speciális építési, - szerelési és egyéb vállalkozói jellegű tevékenységet, akkreditált laboratóriumának köszönhetően pedig mintavételek alapján laborvizsgálatokat is végez.

A Társaság tevékenységét befolyásoló lényeges események

A Társaság tevékenységét ágazati sajátosságait befolyásoló főbb előírások:

- A 2011. évi CCIX. víziközmű-szolgáltatásról szóló törvényben (továbbiakban Vksztv.), valamint annak végrehajtási rendeletében (58/2013. (II.27.) Korm. rendelet) előírt számviteli szétválasztási kötelezettségnek való megfelelés, figyelembe véve a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal VK 5/2013. számú számviteli szétválasztás szabályainak, illetve a VK 1/2016. számú önköltség számítás javasolt eljárásához kiadott ajánlásában foglaltakat, a többségi tulajdonos bevonásával a regionális vízművekre kialakított egységes Kontrolling koncepció alapul vételével.
- Az engedélyköteles, valamint a másodlagos tevékenységek bevételeinek, költségeinek, ráfordításainak, valamint a kapcsolódó eszközöknek és forrásoknak szabályozott keretek közötti elkülönítése, a keresztfinanszírozás mentes ágazati kimutatások összeállítása.

E szabályozott keretek között használt alapfogalmak:

- **Víziközmű-szolgáltatás** (engedélyköteles tevékenységek): a közműves ivóvízellátás az ahhoz kapcsolódó tűzvíz biztosítással, valamint a közműves szennyvízelvezetés és –tisztítás, egyesített rendszer esetén a csapadékvíz-elvezetés is, melyet a víziközmű-szolgáltató a felhasználó részére közüzemi jogviszony keretében nyújt.

A víziközmű-szolgáltatók egymás közötti kapcsolódó szolgáltatása (ivóvíz-átadás, szennyvíz-átvétel), valamint a víziközmű beruházáshoz kapcsolódó aktivált saját teljesítmények értéke is.

- **Különdíjas szolgáltatások** (melyek az alaptevékenység részét képezik): A Vksztv. 2. § 22. pontja értelmében a víziközmű-működtetés a víziközmű üzemeltetésével, valamint a víziközmű-fejlesztéssel kapcsolatos tevékenységek összessége. Mindazon tevékenységek, amelyek a jogszabályokban és az üzemeltetési szerződésben előírt követelmények teljesítése érdekében okszerűen merülnek fel:
 - különdíj ellenében végezhető szolgáltatások
 - térítés ellenében végzett szolgáltatások
 - szerződésszegés esetén külön díj ellenében kizárólagosan végzett szolgáltatások
 - külön díj felszámítása nélkül biztosítandó szolgáltatások.
- **Másodlagos tevékenység**: a számviteli szétválasztás szempontjából a másodlagos tevékenységek közé sorolandó a víziközmű-szolgáltató víziközmű-szolgáltatás körébe nem tartozó összes tevékenysége.

A MEKH VK 1/2016. számú ajánlása szerint Másodlagos tevékenységnek minősül különösen:

- az elkülönített rendszerű csapadékvíz elvezető rendszerek üzemeltetése,
- a fürdőüzemeltetés,
- a nem közműves szennyvízszállítási közszolgáltatás,
- a biogáz üzem üzemeltetése, valamint
- az árvízvédelemmel kapcsolatos tevékenység.

Ezen túlmenően ide sorolandó mindazon tevékenység, amelyeket ellenérték fejében végez a Társaság, de nem tartozik a fentiekben kiemelt kategóriákba (pl. ipari víz szolgáltatás, üdülő szolgáltatási tevékenység, laborvizsgálatok, egyéb építési tevékenységek, eszköz bérbeadás stb.)

A. 1.4. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK FŐ VONÁSAI

A.1.4.1. A Számviteli politika általános vonásai

A Társaságnál előírt és alkalmazott általános számviteli elvek a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (továbbiakban: Sztv.) előírásait tükrözik, melyek a Számviteli Politikában rögzítésre kerültek.

A Társaság az Sztv. előírásainak megfelelően **kettős könyvvitel** vezetésére kötelezett.

A Társaság a működése során előforduló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetére kiható eseményekről, a tulajdonában levő eszközökről és azok forrásairól, valamint a saját tőkéjében bekövetkezett változásokról folyamatos nyilvántartást vezet, melyet a naptári év végén lezár.

A Társaság könyvvezetése során az 5-ös számlaosztályt mint elsődleges költségnevet elszámolást alkalmazza.

A könyvvezetésnél a Társaság érvényesíti az Sztv. által nevesített számviteli alapelveket.

A Társaság éves beszámolóját az Sztv. előírásai alapján összeállított Számviteli politikában előírtak szerint készíti el, figyelemmel a víziközmű szolgáltatási tevékenységre vonatkozó jogszabályi előírásokra is.

A Társaság a **mérleget az Sztv. 1. sz. mellékletének „A” változata, az eredménykimutatást az Sztv. 2. sz. melléklete szerint, összköltség** eljárással készíti el.

Az **éves beszámoló** készítésének **fordulónapja**: az üzleti év **december 31.**

A **mérlegkészítés napja**: a tárgyévet követő év **január 31-e, kivéve** a Közszolgáltatási Szerződésből eredő ellentételezés összege, valamint a számviteli elszámolásban érintett további tételek tekintetében, mely esetben a mérlegkészítés időpontja a Közszolgáltatási Szerződés éves elszámolásából eredően az elszámolás elfogadásának, pénzügyi rendezésének napja. Jelen beszámoló esetében 2019. április 23.

A.1.4.2. Kiemelt számviteli politikai döntések

A Társaság **alapítás-átstruktúrázás** aktivált értékeként számolja el a vállalkozási tevékenység indításával, jelentős bővítésével, átalakításával, átstruktúrázásával kapcsolatosan felmerült külső vállalkozók

által számlázott és a saját tevékenység során felmerült közvetlen költségeket, amelyek az alapítás-át-szervezés befejezését követően a tevékenység során a bevételekben várhatóan megtérülnek. A Társaság döntése értelmében aktiválásra kerül az ISO minősítő rendszer bevezetése is. A minőségbiztosítási rendszerrel kapcsolatban a későbbiekben felmerülő költségek azokra az évekre számolandók el időarányosan, amelyekre a minősítés vonatkozik.

A Társaság nem él a számviteli törvény által biztosított **piaci értéken történő értékelésre (értékhe-lyesbítésre és valós értékelésre)** vonatkozó választási lehetőséggel.

A Társaság **jelentős összegű hibának** minősít egy hibát, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 %-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

Kivételes nagyságú tételnek tekinti a Társaság az egyéb bevételek, egyéb ráfordítások, pénzügyi bevételek, pénzügyi ráfordítások azon tételeit, melyek meghaladják a tárgyévi mérlegfőösszeg 1 %-át.

A Társaságnak a tárgyévben az alábbi a kiegészítő mellékletben bemutatandó a számviteli politiká-ban meghatározott kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétele, költsége és ráfordítása volt:

- Köszölgáltatási ellentételezésre kapott összeg, valamint
- a Visszapótlási kötelezettség miatt elengedett kötelezettség értéke.

Az **igénybe vett szolgáltatások** költségei közül azt a tételt tekinti a Társaság **jelentős nagyságúnak**, amelyik meghaladja az ilyen jogcímen tárgyévben elszámolt összes költség 5 %-át.

A tárgyévben ezek az alábbiak:

- Eszközhasználat/önkormányzati bérleti díj
- Úthelyreállítás költsége
- Szennyvíz iszap elhelyezés költsége
- Szennyvíz befogadási díj, valamint az
- Egyéb igénybevett szolgáltatások értéke .

Valamennyi jelentős nagyságú, kiemelendő téma az egyéb bevételeknél, valamint az igénybevett szolgáltatások beszámoló részben megjelenítésre kerül.

A.1.4.3. Amortizációs politika, az értékcsökkenés elszámolásának módszerei

A 100 ezer forint alatti bekerülési értékű vagyoni értékű jogokat, szellemi termékeket és tárgyi eszközöket használatbavételkor egy összegben leírja.

A használatbavételkor egy összegben le nem írt eszközök körében (specialitások figyelembevételével):

- Az értékcsökkenést a rendeltetésszerű használatbavétel, az üzembe helyezés napjától kezdve számítja, naptári napokra arányosan, amíg a rendeltetésszerű használatból ki nem vonja, vagy a maradványértéket el nem éri.

- A Társaságnál a hasznos élettartam időarányos leírásnál a várható használati idő, vagyoneértékelt eszközben a pótlási idő.

A használt tárgyi eszközök állományba vétele esetén a hasznos élettartam megállapítása a tárgyi eszközök állapotának, elhasználódottságának figyelembe vételével egyedileg történik.

- A maradványérték meghatározását a Társaság a vízügyi ágazat speciális gazdálkodási, folyamatos szolgáltatási körülményeiből adódó sajátosságainak a figyelembevételével alakította ki. A tárgyi eszközök maradványértékének meghatározása műszaki jellegű becslésen alapul, az üzembe helyezés időpontjában rendelkezésre álló információk figyelembe vételével, a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható érték alapján. Jelentős a maradványérték, amennyiben az üzembe helyezett eszköz bekerülési értékének 10 %-át, vagy a 200 E Ft-ot eléri vagy meghaladja.
- A leírás alapja a maradványértékkel csökkentett bruttó érték.
- Az értékcsökkenést a Társaság havonta számolja el.

A Társaság az alábbiak szerint állapítja meg az egyes eszközcsoportok hasznos élettartamát (leírási kulcsát) és maradványértékét:

- Társasági tulajdonú, működtető eszközök: A Társaság az amortizáció mértékét a bruttó érték alapján számított lineáris leírás módszerével a műszaki jellegű becslésen alapuló várható használati idő és a maradványérték figyelembe vételével egyedileg állapítja meg.

Az eszközök hasznos élettartamának meghatározásánál a kiinduló állapot biztosítanak a tapasztalati adatok, amelyet az üzembe helyezésre kerülő (aktivált) eszköz műszaki adottságai, valamint felhasználási körülményeinek figyelembe vételével pontosításra kerülnek.

- Állami tulajdonú eszközök specialitásai:
 - A vagyonekezelési szerződés alapján nyilvántartásba vett közművagyron esetében a Társaság a tervszerinti amortizációt a vagyonekezelési szerződésben meghatározottak szerint, valamint vagyoneértékelést követően a vagyoneértékelő által meghatározott pótlási idő függvényében állapítja meg. A terv szerinti amortizáció elszámolási módját a Társaság akkor változtatja meg, ha azt a műszaki körülményekben bekövetkezett változások indokolják.
 - A víziközmű vagyonnak minősülő újonnan és önállóan aktivált eszközök esetében a Társaság az amortizáció mértékét az eszköz bruttó értéke alapján számított lineáris leírás módszerével, a műszaki jellegű becslésen alapuló várható használati idő és maradványérték figyelembe vételével, egyedileg állapítja meg.
 - Víziközműnek nem minősülő vagyron esetében a Társaság a nyilvántartásba vétel évében érvényes szabályok és a vagyonekezelési szerződésben, vagyoneértékelésben rögzítetteknek megfelelően határozza meg.
- Önkormányzati tulajdonú eszközök specialitásai: a vagyonekezelésbe vett eszközök bekerülési értéke a vagyonekezelésbe vételkor a vagyonekezelési szerződésben meghatározott eszközérték, a Társaság által aktivált eszközök esetében az általános szabályok szerinti, tényleges bekerülési

érték. Az eszközök amortizációját a számviteli szabályokra alapozottan, a vagyonkezelési szerződésben foglaltak, illetve vagyonértékelést követően a vagyonértékelési dokumentációban szereplő pótlási idő szerint számolja el.

A.1.4.4. Főbb értékelési szabályok

A befektetett eszközök bekerülési értéken (beszerzési, illetve előállítási költségen) kerülnek értékelésre, csökkentve az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírással, illetve értékvesztéssel, növelve az elszámolt terven felüli értékcsökkenés, illetve értékvesztés visszairásának összegével.

A bekerülési érték tartalmának meghatározása az Sztv. 47-51. § szerint történik.

Az alaptevékenység a közműves ivóvíz szolgáltatás, a közműves szennyvízelvezetés és tisztítás, valamint az összes alaptevékenységen kívüli tevékenység kalkulációs sémáját a Társaság hatályos önköltségszámítási szabályzata tartalmazza. Az alkalmazott **önköltség számítási módszer** alkalmas arra, hogy kalkulációs egységenként mutassa be a tevékenységenkénti teljes önköltség alakulását. A saját termelésű készletek és saját előállítású eszközök közvetlen önköltségének megállapítása utókalkuláció alapján történik a Társaság önköltségszámítási szabályzatában leírtaknak megfelelően.

Az **immateriális javaknál és a tárgyi eszközöknél** a Társaság figyelembe vesz minden olyan terven felüli értékcsökkenést, amely a mérleg fordulónapján meglévő eszközöket érinti és amely a mérlegképzítés időpontjáig ismertté vált. Tartósnak minősül a könyv szerinti érték és a piaci érték különbözete (Sztv. 46. § (4) bekezdés alapján), ha az múltbeli tények vagy jövőbeni várakozások alapján legalább egy éve fennáll. A különbözet tartósnak minősül – fennállásának időtartamától függetlenül – akkor is, ha az az értékeléskor a rendelkezésre álló információk alapján véglegesnek tekinthető. Jelentősnek minősül a különbözet, ha meghaladja a bekerülési érték 25 %-át, vagy az 5 M Ft-ot.

A **gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést** jelentő befektetésnél értékvesztést kell elszámolni, ha

- a befektetett összeg a társaság megszűnésekor várhatóan nem térül meg,
- a társaság piaci megítélése tartósan és jelentősen csökken,
- a társaság saját tőke értékének a befektetés névértékével arányos része a befektetés könyv szerinti értéke alá csökken.

Tartósság megítélése a fentiekkel azonosan, Sztv. 46. § (4) bekezdés szerint. Jelentősnek minősül a befektetés könyv szerinti értéke és piaci értéke közötti különbözet, ha az a könyv szerinti érték 25 %-át, vagy az 5 M Ft-ot meghaladja. Az értékvesztést a piaci érték szintjéig kell elszámolni.

A **hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírnál** – függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel – értékvesztést kell elszámolni, ha a hitelviszonyt megtestesítő értékpapír könyv szerinti értéke és – (felhalmozott) kamatot nem tartalmazó – piaci értéke közötti különbözet veszteségjellegű, tartósnak mutatkozik és jelentős összegű. Amennyiben a mérleg-fordulónapi értékelés során megállapítást nyert, hogy a befektetések és értékpapírok mérleg-készítéskori piaci értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a befektetés könyv szerinti értéke, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszairással csökkenteni kell. Az értékvesztés visszairásával a befektetés könyv szerinti értéke nem haladhatja meg a befektetés

beszerzési értékét. Az értékvesztés elszámolásának és visszaírásának tekintetében jelentősnek minősül, ha a piaci érték és könyv szerinti érték különbözete meghaladja a könyv szerinti érték 25 %-át, tartósnak, ha 1 éven túl fennáll.

A készletek értékelése a Társaságnál az alábbi:

- a vásárolt készleteket (anyag, áru) bekerülési értéken az elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken,
- a készletekre adott előleget az átutalt – a levonható előzetesen felszámított általános forgalmi adót nem tartalmazó – összegben, illetve az elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken,
- a saját termelésű készletek (befejezetlen termelés és félkész termékek) értékelése előállítási költségen (közvetlen önköltségen) kell értékelni.

Ha a vásárolt készlet (anyag, áru) bekerülési (beszerzési), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke, akkor azt a mérlegben a tényleges piaci értéken, valamint ha a saját termelésű készlet (befejezetlen termelés, félkész és késztermék, állat) bekerülési (előállítási), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási ára, akkor azt a mérlegben a még várhatóan felmerülő költségekkel csökkentett, várható támogatásokkal növelt eladási áron számított értéken mutatja ki, a készlet értékét a különbözet értékvesztés elszámolásával csökkenti.

A készletek bekerülési, illetve könyv szerinti értéke akkor tekinthető jelentősen magasabbnak, mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke (illetve várható eladási ára), ha azt legalább 25 %-kal, vagy 500 E Ft-tal meghaladja. Tartós, ha a készletek bekerülési, illetve könyv szerinti értéke legalább 6 hónapon keresztül meghaladja a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéket (várható eladási árat). Az értékvesztés elszámolása a fajlagosan kis értékű készleteknél (100 E Ft alatti egyedi értékű készlet) a készletcsoportok könyv szerinti értékének arányában történik.

Követelések értékelése során az értékvesztés elszámolását, illetve visszaírását az Sztv. 55. §-ában foglalt szabályok szerint végzi a Társaság azzal a kiegészítéssel, hogy a könyv szerinti érték és a várhatóan megtérülő összeg közötti különbség akkor számít jelentősnek, ha annak összege meghaladja a vevő együttes követelés eredeti bekerülési értékének a 25 %-át. Az értékvesztés elszámolásakor, illetve visszaírásakor a különbség akkor minősül tartósnak, ha a követelés kiegyenlítésére a fizetési határidőt követő 180 napon belül nem kerül sor.

A Társaság egyedi minősítés alapján számolja el az értékvesztést, amennyiben az adott vevő gazdálkodói/intézményi körbe tartozik és a kintlévősége meghaladja az 500 E Ft-ot.

Amennyiben más információ nem áll rendelkezésre, csak a fizetési késedelem, akkor az alábbi értékvesztéseket kell elszámolni.

Késedelem	Értékvesztés a bekerülési érték %-ában
181-365 nap	25%
365 nap felett	80%

Amennyiben egy vevőnél több különböző lejáratú követelés is van, akkor az értékvesztés elszámolásakor a legmagasabb %-kal számolja el a Társaság az értékvesztést.

Felszámolás alatt álló vevők követelésére – a követelés megtérülését biztosító egyéb megállapodás hiányában – 100 % értékvesztést számol el.

Amennyiben a vevő, az adós minősítése alapján a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen (legalább 20%-kal) meghaladja a követelés könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszairással csökkenteni kell.

A Társaság az értékvesztés elszámolás szempontjából a vevőkövetéseit csoportosan értékeli, amennyiben

- az a lakossági felhasználói körbe tartozik, értékhatártól függetlenül, továbbá
- a közületi felhasználó és egyéb vevői körből azon vevőkövetések, melyek követelésállományának nyilvántartásba vételi értéke kis összegűnek minősül.

Vevőnként, adósonként kis összegű követelésnek kell tekinteni azokat, melyek nyilvántartásba vételi értéke az egyedi értékelésre vonatkozó 500 E Ft összeghatárt nem éri el. A Társaság ezeket a követéseit csoportosan minősíti.

A csoportos értékelés történhet:

a) Év végi értékelés megtérülés-számítással

A csoportosan értékelt követelések megtérülés-számításon alapuló év végi értékelése során az értékvesztés mértékének meghatározása a tárgyévot megelőző év fordulónapi vevői követelésállományából az üzleti év fordulónapjáig pénzügyileg meg nem térült követelés arányában történik.

b) Év végi értékelés a nyilvántartásba vételi érték arányában

A csoportosan értékelt követelések értékvesztés elszámolása a mérleg-fordulónapon késedelemben lévő követelés nyilvántartásba vételi értékének százalékában az alábbiak szerint kerül meghatározásra:

Időintervallum	Értékvesztés %-a
181-365 nap	25 %
365 nap felett	80 %

A vevőnként kisösszegű követelések a) és b) pontokban meghatározott értékelési módszere közül a Társaság azt alkalmazza, amelyik jobban tükrözi a vevőkövetelések valós értékét.

A **valuta, a deviza, a külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek** értékelése az alábbi:

- A Társaság a valutakészlet, a devizaszámlán lévő deviza, a külföldi pénzürtékre szóló követelés, befektetett pénzügyi eszköz, értékpapír (együtt: külföldi pénzürtékre szóló eszköz), illetve a kötelezettség forintértékének meghatározásakor a valutát, a devizát a teljesítés napján érvényben lévő, a Magyar Nemzeti Bank által közzétett hivatalos devizaárfolyamon számítja át forintra.

- A forintért vásárolt valutát, devizát bekerülési (ténylegesen fizetett) összegben veszi nyilvántartásba, és ez alapján határozza meg a nyilvántartásba-vételi árfolyamot.
- Devizás kötelezettség teljesítése (hiteltörlesztés, szállító kiegyenlítés, deviza vásárlás) esetén a forintszámla megterhelése a bank által adott napra közzétett deviza eladási árfolyamán történik.
- A Társaság az üzleti év mérlegfordulónapjára vonatkozóan minden valuta-, devizakészletet, követelést és kötelezettséget átértékel az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamra, függetlenül attól, hogy annak hatása az eredményre jelentős-e.

A **források** (saját tőke, céltartalék, kötelezettségek) a mérlegben könyv szerinti értéken mutatja ki, kivéve a külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek, melyet az üzleti év mérlegforduló napjára vonatkozó devizaárfolyamra átértékel.

A számviteli törvény előírásai alapján a Társaság **céltartalékot** képez:

- *Várható kötelezettségekre:*
 - jogszabályban meghatározott garanciális kötelezettségek,
 - függő kötelezettségek (pl. még le nem zárt peres ügyek),
 - biztos jövőbeni kötelezettségek,
 - korengedményes nyugdíjazás/korhatár előtti ellátás,
 - végkielégítés, valamint a
 - környezetvédelmi kötelezettségek fedezetére,
- *Jövőbeni költségekre* : fenntartási költség, átszervezési költség, környezetvédelemmel kapcsolatos, nem jogszabályon alapuló költségekre, eseti jellegű rendkívüli karbantartási tevékenységekre.

Az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képezni – a szükséges mértékben – azokra a múltbeli, illetve folyamatban lévő ügyekből, szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre, amelyek – a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk szerint – a mérlegfordulónapon valószínű vagy bizonyos, hogy fennállnak, de összegük vagy esedékességük időpontja még bizonytalan és azokra a Társaság a szükséges fedezetet más módon nem biztosította.

- *Garanciális és környezetvédelmi kötelezettségekre* céltartalékot a várhatóan, vagy biztosan felmerülő jelentős összegű kötelezettség esetén kell képezni, a külön jogszabályokban meghatározott mértékig.

A garanciavállalás mértékéig, ha a fedezet más módon (pl. biztosítással) nem fedezett.

A.1.4.5. A vagyonkezelésbe vett eszközökkel kapcsolatos elszámolások

A vagyonkezelési szerződések a vagyonkezelés fő irányelveit, a tulajdonos és a vagyonkezelő/társaság jogait és kötelezettségeit rögzítik. A vagyonkezelési szerződések értelmében a vagyonkezelőt megilletik a tulajdonos jogai és terhelik a tulajdonos kötelezettségei.

A kincstári/önkormányzati vagyon részét képező, vagyonkezelésre átvett eszközök forrása a számviteli törvény előírásai alapján az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek között kerül kimutatásra a Társaság, mint vagyonkezelő mérlegében.

A vagyontárgyak bruttó bekerülési értéke a vagyonezelési szerződésben, illetve a vagyoneértékelésben meghatározott érték alapján került megállapításra. A vagyonezelést eszközökhöz kapcsolódó kötelezettségek elszámolásakor a vagyonezelési szerződésben rögzített, szabályozott módon kell eljárni. A Társaság a közművagyonnal való elszámolás tekintetében a víziközmű szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. számú törvény 26. §-ban foglaltakat is figyelembe veszi.

Az állami kezelt vagyont érintő beruházások jellemzően társasági előfinanszírozással valósulnak meg, amely előfinanszírozás mint a vagyonezelésbe adóval szembeni megtérítési igény jelentkezik. A beruházás elszámolására vonatkozó eljárás minden esetben a vagyonezelő erre irányuló kifejezett kérelmére indul, amely kérelemnek – többek között – tartalmaznia kell a vagyonezelőnek a beruházás megtérítésének módjára vonatkozó javaslatát.

A Társaság által, a tárgyévben aktivált valamennyi állami víziközművön végrehajtott beruházás elszámolására évente egy alkalommal, a vagyonezelő erre irányuló – tulajdonos által kiadott eljárási utasításban meghatározott határidőig - benyújtott írásbeli kérelmére kerül sor.

A Társaság – mint közfeladatot ellátó vállalkozás – az állami vagyonnal való gazdálkodásról szóló törvény előírásai alapján 2013. június 28-tól mentesült az állami vagyonezelés során az elszámolt értékcsökkenés ún. visszapótlási kötelezettség teljesítése alól. Ettől az időponttól kezdődően az állami vagyonezelő aktivált beruházások esetében az MNV Zrt. által kiadott szabályzat szerint eljárva nyújtja be a beruházás megtérítési igényeit.

A.1.4.6. A kiegészítő melléklet összeállításának kiegészítő szabályai

A Társaság a számviteli törvény előírásai, valamint a gazdasági társaságokra vonatkozó általános érvényű jogszabályok mellett a víziközmű-szolgáltatásra vonatkozó jogszabályok – elsősorban a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény, valamint a törvény végrehajtásáról szóló 58/2013. (II. 27.) Korm. rendelet –, valamint az MNV Zrt. kiadott víziközmű szolgáltatást, vagyonezelést, illetve egyéb, az üzemeltetéssel és vagyonezeléssel összefüggésbe hozható eljárási utasításai, előírásai szerint végzi tevékenységét.

B. SPECIFIKUS RÉSZ

B. 1. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az eszköz- és forrástételek mérleg főcsoportonkénti alakulása 2017. évhez viszonyítva az alábbi:

MEGNEVEZÉS	2017. év		2018. év		Eltérés	
	E Ft	E Ft	Megoszlás (%)	E Ft	%	
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	76 370 205	77 447 019	87,04	1 076 814	1,41	
<i>Immateriális javak</i>	<i>246 864</i>	<i>234 002</i>	<i>0,26</i>	<i>-12 862</i>	<i>-5,21</i>	
<i>Tárgyi eszközök</i>	<i>76 095 963</i>	<i>77 184 964</i>	<i>86,75</i>	<i>1 089 001</i>	<i>1,43</i>	
<i>Befektetett pénzügyi eszközök</i>	<i>27 378</i>	<i>28 053</i>	<i>0,03</i>	<i>675</i>	<i>2,47</i>	
FORGÓESZKÖZÖK	11 113 488	11 138 276	12,52	24 788	0,22	
<i>Készletek</i>	<i>189 259</i>	<i>248 071</i>	<i>0,28</i>	<i>58 812</i>	<i>31,07</i>	
<i>Követelések</i>	<i>2 396 934</i>	<i>2 534 322</i>	<i>2,85</i>	<i>137 388</i>	<i>5,73</i>	
<i>Értékpapírok</i>	<i>66 134</i>	<i>68 218</i>	<i>0,08</i>	<i>2 084</i>	<i>3,15</i>	
<i>Pénzeszközök</i>	<i>8 461 161</i>	<i>8 287 665</i>	<i>9,31</i>	<i>-173 496</i>	<i>-2,05</i>	
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	724 769	390 708	0,44	-334 061	-46,09	
ESZKÖZÖK	88 208 462	88 976 003	100,00	767 541	0,87	
SAJÁT TŐKE	2 420 757	2 454 984	2,76	34 227	1,41	
<i>Jegyzett tőke</i>	<i>1 076 801</i>	<i>1 076 801</i>	<i>1,21</i>	<i>0</i>	<i>0,00</i>	
<i>Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0,00</i>	<i>0</i>	<i>-</i>	
<i>Tőketartalék</i>	<i>522 426</i>	<i>522 426</i>	<i>0,59</i>	<i>0</i>	<i>0,00</i>	
<i>Eredménytartalék</i>	<i>700 013</i>	<i>741 312</i>	<i>0,83</i>	<i>41 299</i>	<i>5,90</i>	
<i>Lekötött tartalék</i>	<i>66 134</i>	<i>80 218</i>	<i>0,09</i>	<i>14 084</i>	<i>21,30</i>	
<i>Értékelési tartalék</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0,00</i>	<i>0</i>	<i>-</i>	
<i>Adózott eredmény</i>	<i>55 383</i>	<i>34 227</i>	<i>0,04</i>	<i>-21 156</i>	<i>-38,20</i>	
CÉLTARTALÉKOK	871 260	1 318 653	1,48	447 393	51,35	
KÖTELEZETTSÉGEK	74 922 256	75 094 720	84,40	172 464	0,23	
<i>Hátrasorolt kötelezettségek</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0,00</i>	<i>0</i>	<i>-</i>	
<i>Hosszú lejáratú kötelezettségek</i>	<i>68 363 429</i>	<i>67 714 077</i>	<i>76,10</i>	<i>-649 352</i>	<i>-0,95</i>	
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	<i>6 558 827</i>	<i>7 380 643</i>	<i>8,30</i>	<i>821 816</i>	<i>12,53</i>	
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	9 994 189	10 107 646	11,36	113 457	1,14	
FORRÁSOK	88 208 462	88 976 003	100,00	767 541	0,87	

A Társaság mérleg főösszege 88 976 003 E Ft, eszköz- és forrásállománya 767 541 E Ft-tal nőtt a bázis időszakhoz képest. Mérlegsorok szerint haladva a 2018. december 31-i állománya a következőképpen alakult. A Sztv. 3. § (2) bekezdés szerinti részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal és részesedési viszonyban nem lévő felekkel szembeni követelés jellegű tételeket a **B.6. melléklet**, a kötelezettségeket és halasztott bevételeket a **B.9. melléklet** tartalmazza.

B. 1.1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

A befektetett eszközök tárgyidőszaki értéke **77 447 019 E Ft**, mely az előző időszakhoz viszonyítva **1 076 814 E Ft-tal nőtt**, amit elsősorban a befejezetlen beruházások állományának a növekedése befolyásolt (+1 529 942 E Ft). A befektetett eszközök, s azon belül a vagyongezelésbe vett eszközök (vízi-közmű-vagyon) összes eszközökön belüli jelentős aránya tükrözi a Társaság mint közfeladatokat ellátó vállalkozásnak a vagyongezelői tevékenységét.

B. 1.1.1. Immateriális javak

Az immateriális javak könyv szerinti értékének alakulása:

Megnevezés	2017. év E Ft	2018. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Immateriális javak nettó értéke összesen	246 864	234 002	-12 862	-5,21
Társaság tulajdonában lévő eszközök	237 000	225 578	-11 422	-4,82
Vagyonkezelésbe vett eszközök	9 864	8 424	-1 440	-14,60
Állami vagyon	9 864	8 424	-1 440	-14,60
ebből: MNV-től átvett	9 864	8 424	-1 440	-14,60
NFA-tól átvett	0	0	0	-
Önkormányzati vagyon	0	0	0	-

Az immateriális javak állományának változásait – a mérlegsoronkénti bruttó érték és az értékcsökkenés összegének részletezésével – a **B.1. melléklet** mutatja be. Az állományváltozás vagyongcsoportonkénti megbontását a **B.1.A. – B.1.B. mellékletek** tartalmazzák.

Az **immateriális javak** állományváltozását az alábbi tételek összevont hatása eredményezte:

Tárgyévi beszerzés **61 988 E Ft,**

melyből a főbb tételek az állami ingatlan-nyilvántartás térképi adatbázis 40 187 E Ft, valamint SAP-VMTR adatkapcsolat fejlesztés 19 080 E Ft.

Az elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege **-74 850 E Ft.**

B. 1.1.2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök könyv szerinti értékének alakulása:

Megnevezés	2017. év	2018. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Tárgyi eszközök nettó értéke összesen	76 095 963	77 184 964	1 089 001	1,43
Társaság tulajdonában lévő eszközök (beruh. és beruh.-ra adott előlegekkel együtt)	6 781 399	8 143 454	1 362 055	20,09
Vagyonkezelésbe vett eszközök	69 314 564	69 041 510	-273 054	-0,39
Állami vagyon	69 314 564	67 178 234	-2 136 330	-3,08
ebből: MNV-től átvett	69 306 347	67 170 017	-2 136 330	-3,08
NFA-től átvett	8 217	8 217	0	0,00
Önkormányzati vagyon	0	1 863 276	1 863 276	-

A tárgyi eszközök nettó állományának **1 089 001 E Ft-os növekedése** az alábbi tételek összevont hatásának az eredménye:

Tárgyévi új beruházás (beszerzés) összesített hatása	+3 118 615 E Ft,
Vagyonkezelésbe vétel	+1 909 807 E Ft,
Elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege	-3 649 581 E Ft,
Selejtezés alapján kivezetett eszközök	-8 871 E Ft,
Vagyonkezelésből kivonás	-34 187 E Ft,
Értékesítés	-590 E Ft,
Beruházásra adott előlegek változása	-246 192 E Ft.

A tárgyi eszközök állományának változásait – a mérlegsoronkénti bruttó érték és az értékcsökkenés összegének részletezésével – a **B.2. melléklet** mutatja be. Az állományváltozás vagyonszoportonkénti megbontását a **B.2.A. – B.2.B. mellékletek** tartalmazzák.

Az üzembe helyezések (aktiválások) értéke **1 588 357 E Ft** volt, melynek kiemelt tételeit a **B.3. melléklet** részletezi.

2018. évben **állami vagyonszoportban összesen 1 353 484 E Ft értékű eszköz került aktiválásra**, melynek nagyságrendileg majdnem 70 %-a az ivóvíz ágazathoz köthető.

Az elkészült beruházások forrását 89 % saját forrás, 9,5%-ban beszedett közműfejlesztési hozzájárulás valamint 1,5 % egyéb külső forrás képezte. Az elszámolási dokumentáció az MNV Zrt. részére benyújtásra került, de annak elfogadására a beszámoló írásakor még nem került sor.

Harmadik személy tulajdonában álló víziközmű vagyon állami tulajdonba történő térítésmentes átadásának következtében **31 153 E Ft értékű eszköz**, ezen túlmenően a KEHOP beruházással érintett Váci Szennyvíztisztító telep területének megnövelése érdekében történt telek-csere következtében **6 700 E Ft értékű vagyonszoportelt eszköz nyilvántartásba vétele** valósult meg.

A tárgyévben a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal – a szerződés kötést követően 3 évvel később – határozatával jóváhagyta a Balassagyarmat Önkormányzatával, az **önkormányzati tulajdonban** lévő szennyvízelvezetést, és tisztítást szolgáló víziközmű-vagyon vagyonekezelésére 2015. évben kötött szerződést. Így a szerződés hatályba lépett, melynek következtében **1 871 954 E Ft könyv szerinti értékű víziközmű eszköz került vagyonekezelésbe**, mely összeg az Önkormányzattal szemben kimutatott hosszú lejáratú kötelezettségek között is megjelenik.

Társasági vagyonekörben összesen 296 861 E Ft értékben történt eszköz aktiválás, melyből a legjelentősebb egyedi tétel a térképi adatbázis állami ingatlan-nyilvántartás céljából, ami egyenlőre 43 db település adatait kezeli. (Ez az Immateriális javak eszközcsoportjánál már említésre került.) Az üzemeltetésben régóta hiányzó járművek, gépek pótlása több, mint 81 000 E Ft-ot tett ki. Ezen túlmenően Informatikai eszközök cseréje, labor eszközök, kisgépek, szerszámok beszerzése valósult meg.

A **B.4. mellékletben** a terv szerinti értékcsökkenési leírás, a **B.5. mellékletben** a terven felüli értékcsökkenés részletezése kerül bemutatásra.

B. 1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközök tárgyévi **28 053 E Ft-os állománya** tartalmazza a Társaság

- többségi (Nyugat-Nógrád Vízmű Kft. 100,00 %) és
- kisebbségi (ECOVIZ Kft. 26,00 % és Univerzál Beszerző Kft. 7,70 %) tulajdonosi részesedéseit,
- valamint a munkavállalók részére adott lakásépítési kölcsönök éven túli összegeit.

A mérleg sor tárgyévi változása (+675 E Ft) az adott kölcsönök változásából adódik.

A befektetést élvező vállalkozások főbb jellemzőit a **C.1. melléklet** tartalmazza.

B. 1.2. FORGÓESZKÖZÖK

A **forgóeszközök** tárgyidőszaki értéke **11 138 276 E Ft**, mely az előző időszakhoz viszonyítva **24 788 E Ft-tal nőtt**. A forgóeszközökön belüli meghatározó arányt a pénzeszközök és a követelések állománya képvisel.

B. 1.2.1. Készletek

A **készletek** értéke a bázis időszakhoz viszonyítva **58 812 E Ft-tal nőtt**, **fordulónapi értéke 248 071 E Ft**.

Az **anyagok** (241 124 E Ft) jelentősebb tételei az alapanyagok valamint a gépjármű alkatrészek, pótalkatrészek és villanszerelési anyagok. Ezen készletek tárgyévi értéke 45 328 E Ft-tal magasabb az előző évi záró készletnél, mely oka elsősorban a karbantartási anyagok beszerzési díjának növekedéséből, illetve a megnövekedett szivattyú és szivattyú alkatrész beszerzési igényekből ered. Az anyagokra elszámolt, a visszanyert hulladék anyaggal csökkentett értékvesztés (selejt, hiány) 838 E Ft.

A vagyonekezelésben lévő kincstári eszközök selejtezésekor a készletre vett hulladék értéke a tárgyév során 10 024 E Ft, melynek egy része (3 864 E Ft) értékesítésre is került, így a vagyonekezelte eszközökből visszanyert hulladék anyag érték mérlegforduló napon 6 160 E Ft.

A **befejezetlen termelés** (6 891 E Ft) soron az üzemeltetett önkormányzati területeken megkezdett, de még be nem fejezett építőipari munkák értéke jelenik meg.

Az **árak** tárgyévi fordulónapi értékében betétdíjas göngyölegeket mutat ki a Társaság.

A készletekre elszámolt értékvesztés alakulását a **B.7. melléklet** mutatja be.

B. 1.2.2. Követelések

A **követelések** értéke a tárgyidőszakban **2 534 322 E Ft**, a bázis időszakhoz viszonyított **137 388 E Ft-os növekedésére** az egyes mérlegtételek változása az alábbiak szerint volt hatással.

A **vevői követelések** záró értéke **245 632 E Ft-tal magasabb** az előző évi értéknél, melyből a **határidőn belüli** kintlévőség **475.649 E Ft-tal magasabb**, a **határidőn túli** kintlévőség pedig **229.623 E Ft-tal alacsonyabb**. Az arányok változása elsősorban az alaptevékenységi számlák kibocsátási gyakoriságának változására vezethető vissza. 2018. évben a jogszabályi előírásoknak való megfelelés érdekében bevezetésre került a havi gyakoriságú számlakibocsátás. Az összes vevői kintlévőség 30 napon belül lejárt állománya 430.814 E Ft-tal csökkent, a 30 napon túli állomány pedig 201.191 E Ft-tal növekedett.

A vevőkövetelések korösszetétele az alábbiak szerint alakult:

Késedelem	2017. év			2018. év		
	Bekerülési érték	Halmazott értékvesztés	Könyv szerinti érték	Bekerülési érték	Halmazott értékvesztés	Könyv szerinti érték
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
nem késedelmes	897 492	11 070	886 422	1 369 410	7 339	1 362 071
1 - 30 napos	681 593	6 293	675 300	248 170	3 684	244 486
31 - 90 napos	239 322	2 580	236 742	269 900	9 225	260 675
91 - 180 napos	152 517	4 177	148 340	221 098	23 280	197 818
181 - 365 napos	166 103	37 144	128 959	232 293	54 007	178 286
366 napon túli	464 128	334 233	129 895	640 483	432 135	208 348
ÖSSZESEN	2 601 155	395 497	2 205 658	2 981 354	529 670	2 451 684

A teljes vevői kintlévőség 87 %-át az alaptevékenységből eredő követelésállomány teszi ki. Mely arány a határidőn belüli állományra vonatkozóan a tavalyi 90%-ról 94 %-ra növekedett, a határidőn túli állományra vonatkozóan a 2017. évi 85 %-ról 78 %-ra csökkent.

Az alaptevékenységi vevői állomány korösszetétele:

Késedelem	2017. év			2018. év		
	Bekerülési érték	Halmazott értékvesztés	Könyv szerinti érték	Bekerülési érték	Halmazott értékvesztés	Könyv szerinti érték
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
nem késedelmes	812 106	8 808	803 298	1 290 728	7 139	1 283 589
1 - 30 napos	663 862	5 146	658 716	228 147	3 029	225 118
31 - 90 napos	212 954	2 580	210 374	256 813	7 212	249 601
91 - 180 napos	107 870	2 379	105 491	180 357	12 417	167 940
181 - 365 napos	103 464	29 274	74 190	165 304	44 927	120 377
366 napon túli	355 517	288 475	67 042	436 170	351 728	84 442
ÖSSZESEN	2 255 773	336 662	1 919 111	2 557 519	426 452	2 131 067

A határidőn belüli alaptevékenységi követelés állomány 480 291 E Ft-tal nőtt, a **határidőn túli pedig 268 335 E Ft-tal csökkent.**

A határidőn túli kintlévőség állományon belül a **0-30 napon belüli** állomány számottevő mértékben, 433 598 E Ft-tal **csökkent.**

A **30 napon túli kintlévőség tekintetében minden korosítási intervallumban növekedett** a határidőn túli követelés állománya.

Mivel a fizetési felszólítások, korlátozási értesítők tömeges, automatikus rendszerlevélként történő generálására a számlázási rendszer egységesítésének következtében az év során nem volt lehetőség, ezért a legnagyobb tartozással rendelkező felhasználóknak **közel 5 000 db manuálisan készített felszólító levél kiküldésére**, ezen túlmenően **1 495 db részletfizetési megállapodás** megkötésére került sor.

Az **alaptevékenységen kívüli vevői körben 34 069 E Ft növekmény tapasztalható**, mely elsősorban az éven túli állomány emelkedéséből ered. Ez utóbbi tendencia a rendszer egységesítési folyamatok során tapasztalt felszólítási eljárási folyamat elmaradásának tudható be.

Az **egyéb követelések** részleteiben az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	2017. év	2018. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Állami költségvetéssel kapcs.elsz.	163 854	4 522	-159 332	-97,24
<i>Társasági adó</i>	14 451	4 486	-9 965	-68,96
<i>Általános forgalmi adó</i>	149 403	0	-149 403	-100,00
<i>Egyéb költségvetéssel szembeni köv.</i>	0	36	36	-
Önkormányzatokkal kapcs.elsz.	17	13 652	13 635	80205,88
Munkavállalókkal kapcs.elsz.	12 301	15 609	3 308	26,89
Rövid lejáratú kölcsönök	0	180	180	-
Adott előlegek	11 163	12 398	1 235	11,06
Különféle egyéb követelések	3 470	36 350	32 880	947,55
<i>Ebből:</i>				
<i>T egyenlegű szállító</i>	1 687	15 137	13 450	797,27
ÖSSZESEN	190 805	82 711	-108 094	-56,65

A követelésekre elszámolt értékvesztés alakulását a **B.7. melléklet** mutatja be.

A legnagyobb változás a bázishoz képest az Általános fogalmi adónál jelentkezik, mely oka elsősorban módszertani váltásnak tudható be, mégpedig, hogy a tárgyévben már nem kerül külön követelés számlán kimutatásra a következő időszakban esedékes adó rész.

B. 1.2.3. Értékpapírok

Az **értékpapírok** között a visszavásárolt dolgozói részvények szerepelnek **68 218 E Ft** értékben. 2018. évben – a korábbi évekhez hasonlóan – visszavásárlás dolgozók nyugdíjazása, munkaviszony megszűntetése, valamint elhalálozás miatt történt. A tárgyidőszakban visszavásárolt 196 db dolgozói részvényből 179 db névértéken (1 969 E Ft) 17 db pedig kamattal növelt, megszerzési (115 E Ft) értéken került visszavásárlásra. Értékesítés nem történt. A tárgyévet megelőző évben visszavásárolt 196 db dolgozói részvény törzsrészévé történő átalakítása a tárgyévben megtörtént.

Az értékpapírok állományváltozásával párhuzamosan a lekötött tartalék képzése, illetve feloldása 2 084 E Ft összegben elszámolásra került.

B. 1.2.4. Pénzeszközök

A **pénzeszközök** értéke az üzleti év végén **8 287 665 E Ft**, mely **173 496 E Ft-tal csökkent** az előző év fordulónapi egyenlegéhez viszonyítva. A pénztárak egyenlege 1 372 E Ft volt, a bankszámlákon pedig 8 286 293 E Ft az időszak végi záró egyenleg, melyből az elkülönített és lekötött bankszámlák egyenlege 6 648 894 E Ft. A Társaság a tárgyidőszak során két pénzügyi intézet által biztosított folyószámlahitel kerettel rendelkezett (1-1 Mrd Ft), melyből a tárgyidőszak során lehívott összeg után 59 E Ft kamatráfordítás keletkezett.


 Csurgó Bobis Mónika
 osztályvezető

B. 1.3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Az aktív időbeli elhatárolások mérleghorainak bázishoz viszonyított alakulása az alábbi:

Megnevezés	2017. év	2018. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	699 633	371 025	-328 608	-46,97
Árbevételek időbeli elhat.	695 613	364 669	-330 944	-47,58
Egyéb bevételek időbeli elhat.	0	5 594	5 594	-
Pénzügyi műv.bev.időbeli elhat.	4 020	762	-3 258	-81,04
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	25 136	19 683	-5 453	-21,69
Anyagköltségek időbeli elhat.	1 088	1 157	69	6,34
Igénybe vett szolg.időbeli elhat.	7 712	8 114	402	5,21
Egyéb szolg.időbeli elhat.	16 336	6 270	-10 066	-61,62
Személyi jell.ráf.időbeli elhat.	0	4 142	4 142	-
Halasztott ráfordítások	0	0	0	-
ÖSSZESEN	724 769	390 708	-334 061	-46,09

A **bevételek aktív időbeli elhatárolását** meghatározó főbb tételek a tárgyidőszak végén ki nem számlázott víz- és csatornadíjak, valamint építőipari tevékenység, egyéb tevékenység (telefon, illetve bérleti díj) elhatárolt árbevétele. Továbbá az egyéb bevételek az elhatárolt közműfejlesztési hozzájárulást, a pénzügyi bevételek pedig a lekötött bankbetétek után járó elhatárolt kamatbevételt tartalmazza.

A **költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolás** egyenlegében olyan szokásos tételek szerepelnek, melyek elszámolása a tárgyidőszakban már megtörtént, viszont a következő üzleti évet, illetve éveket terhelik. Az elhatárolt tételekben villamos energia költség, előfizetési díjak, közüzemi költségek, vagyon- és csoportos biztosítási díjak szerepelnek.

B. 1.4. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

A Társaság saját tőkéje **34 227 E Ft-tal**, a tárgyévi adózott eredmény összegével **emelkedett**, ezáltal a **saját tőke tárgyévi összege 2 454 984 E Ft**. A tőkeellátottság alakulását, valamint további tőkeszerkezeti mutatókat a **C.6. melléklet** tartalmazza.

A saját tőke állományváltozására az alábbi események voltak hatással:

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke összesen
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
Nyitó (2018.01.01.)	1 076 801	522 426	700 013	66 134	55 383	2 420 757
Előző évi adózott eredmény átvezetése			55 383		-55 383	0
Visszavásárolt saját részvény miatti lekötött tartalék képzés			-2 084	2 084		0
Tulajdonosi pótbefizetés előírása (veszteség fedezetére)			-12 000	12 000		0
Tárgyévi adózott eredmény					34 227	34 227
Záró (2018.12.31.)	1 076 801	522 426	741 312	80 218	34 227	2 454 984

A Társaság adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslata, hogy a tárgyévi **34 227 E Ft adózott eredménye** eredménytartalékba kerüljön átvezetésre.

A jegyzett tőke fordulónapi összetétele részvényfajtánként az alábbiak szerint alakult:

Részvényfajta	Részvény névértéke	Részvény darabszám	Részvény össz.értéke
	Ft	db	E Ft
Törzsrészvény	11 000	89 091	980 001
Állami tulajdon		89 091	980 001
Törzsrészvény	11 000	114	1 254
Önkormányzati tulajdon		114	1 254
Törzsrészvény	11 000	6 525	71 775
Társasági tulajdon		6 525	71 775
Dolgozói részvény	11 000	1 965	21 615
Magán tulajdon		1 965	21 615
Dolgozói részvény	11 000	196	2 156
Társasági tulajdon		196	2 156
ÖSSZESEN		97 891	1 076 801

A tárgyévi végén mindösszesen 6 721 db visszavásárolt saját részvényt rendelkezik a Társaság, melyből 6 525 db törzsrészvény, és 196 db a dolgozói részvény. A tárgyévi visszavásárolt dolgozói részvények törzsrészvényé történő átalakítása, s azok Cégbírósi bejegyzése erről szóló Közgyűlési határozatot követően valósul meg.

A tárgyévi részvénykibocsátásra nem került sor.

A lekötött tartalék jogcímenként az alábbi módon alakult:

Megnevezés	2017. év	2018. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Visszavásárolt saját részvény	66 134	68 218	2 084	3,15
Tulajdonosi pótbefizetés előírása (veszteség fedezetére)	0	12 000	12 000	-
ÖSSZESEN	66 134	80 218	14 084	21,30

A lekötött tartalék összege a tárgyévben egyrészt a visszavásárolt saját részvények (196 db) visszavásárlási értékével azonos összegű, eredménytartalékból képzett lekötött tartalék összegével (2 084 E Ft), valamint az Univerzál Beszerző Kft. saját tőke rendezése érdekében a 28/2018. (XII.21.) határozat alapján előírt, 2019. évben rendezendő tulajdonosi pótbefizetés összegével (12 000 E Ft) változott.

B.1.5. CÉLTARTALÉK

A céltartalékok mérlegsorainak, valamint tételeinek alakulása tárgyévben az alábbi:

Megnevezés	Nyitó	Feloldás	Képzés	Záró
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
Céltartalék a várható kötelezettségekre	582 060	95 733	558 552	1 044 879
Peres ügyekre:				
Kártérítés címen	71 707	6 397		65 310
Munkaügyi per jogcímen	39 127	12 698		26 429
Pilisvörösvár bérleti díj	97 608			97 608
Szennyvíz bírságok	32 015	32 015	32 719	32 719
Önkormányzati bérleti díjak	341 603	44 623	247 177	544 157
IT szolgáltatás	0		211 156	211 156
Galgaguta szennyvíztisztító telep iszapmentesítés	0		67 500	67 500
Céltartalék a jövőbeni költségekre	289 200	15 426	0	273 774
Szivacsos mosatás	183 000			183 000
DJR és DBR szennyvíz elvezető rsz. árvíz miatti rendk.intézkedések	40 000			40 000
Csáposkutak rendk.állapotfelm., ebből eredő kúttisztítás	40 000	6 106		33 894
Vezeték süllyesztések	6 200	6 200		0
Villamos fogyasztásmérőhelyek szabványosítása	20 000	3 120		16 880
Egyéb céltartalékok	0	0	0	0
CÉLTARTALÉKOK ÖSSZESEN	871 260	111 159	558 552	1 318 653

A **céltartalékok** tárgyidőszaki állománya **1 318 653 E Ft**, melyet a fentiekben bemutatott várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre képzett a Társaság. A céltartalékok 2018. évi állományának a változása (+447 393 E Ft) az alábbi főbb tényezők hatásának az eredménye.

A Társaság a 2018. évben mindösszesen **558 552 E Ft céltartalékot képzett**, mely a tavalyi év adatait 384 198 E Ft-tal haladja meg. Ennek valamennyi tétele jövőbeni kötelezettség címen keletkezett.

A képzett tartalékok elemei:

- ISU-IT szolgáltatásra (211 156 E Ft)
- üzemeltetett területeken 2018. évi bérleti díjakra (Nagykovácsi, Pilisvörösvár, Csömör önkormányzattal szembeni kötelezettségeire mindösszesen 136 463 E Ft)
- 2014-2017. évekre bérleti díj perlés miatt (Nagykovácsi önkormányzat: 110.714 E Ft)
- vízszennyezési bírság (több telepet érintően: 32 719 E Ft)
- Galgagutai szennyvíztelep iszapmentesítésére (67 500 E Ft)

Nagykovácsi és Pilisvörösvár önkormányzat esetében az üzemeltetési szerződésben megfogalmazott bérleti díj mértékének meghatározása vita tárgyát képezi, peres eljárás van folyamatban melynek kimenetele bizonytalan. Csömörnél egy kétéves megállapodás zárult, melynek társaság oldali kötelezettségek vállalása (elvégzendő fejlesztési munkák) a tárgyévben még nem realizálódtak, a vállalt és a teljesült rész közötti különbség céltartalék formájában jelenik meg.

A tárgyév után – a korábbi gyakorlatnak megfelelően - az illetékes szakterület által számszerűsített, hatóság által kivethető vízszennyezési bírságokra történt céltartalék képzés.

Galgaguta természetközeli (tavas) technológiájú szennyvíztisztató telep üzemén kívül helyezést követő hasznosítása/rekultivációja kapcsán tanulmány készült, melynek költségvetésében a terület rendezett átadásához szükséges a tavakban és medencékben lévő iszap kitermelése, elszállítása és kezelése. Ez, mint környezetvédelmi kötelezettség jelenik meg a nyilvántartásban.

Az ISU-IT szerződés aláírása a NÜSZ Zrt.-vel a Társaság részéről további egyeztetési igény, és tulajdonosi hozzájárulás hiányában még nem történt meg. A KOMP projekt kapcsán az egységes pénzügyi-számviteli nyilvántartási rendszer, a közös alapokra helyezett számlázási folyamatok miatt a Társaság részéről ez kötelezettséget jelent, de annak tartalma, összegszerűsége további egyeztetést igényel az érintett partnerek részéről, néhány pontja jelenlegi formájában még vitatott. Az óvatosság elve alapján a NÜSZ Zrt. által megajánlott, ugyan még alá nem írt szerződés tervezet képezte a céltartalék képzés alapját.

A tárgyév során céltartalék **feloldásra 111 159 E Ft összegben került sor**. Korábban rendkívüli munkából eredő bérleti díj növekményére történő elhatárolt összegek feloldása a munkák elvégzése, vagy azok okafogyottá válása következtében megtörtént. A megnyert munkaügyi per, a kivetett- vagy épp a nyitva álló határidőn belül ki nem vetett vízszennyezési bírságok, illetve a megvalósult rendkívüli karbantartási feladatok céltartalékai szintén feloldásra kerültek. Azokat összegszerűen a fenti táblázat mutatja.

B. 1.6. KÖTELEZETTSÉGEK

A forrásokon belül a **kötelezettségek** magas arányát a vagyonkezelésből eredő kötelezettség határozza meg. A kötelezettségek mérlegfordulónapi értéke **75 094 720 E Ft** volt, a bázis időszakhoz viszonyított **172 464 E Ft-os növekedését** az állományon belüli hosszú- illetve rövid lejáratú kötelezettségek tekintetében az alábbi főbb tényezők alakították.

A **hosszú lejáratú kötelezettségek** értéke **67 714 077 E Ft**, mely az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek soron belül a Társaság vagyonkezeléséből eredő kötelezettségét, valamint a pénzügyi lízing miatti kötelezettségét tartalmazza.

Az **egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek** alakulása:

Megnevezés	2017. év E Ft	2018. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Állammal szembeni vagyonkezelésből eredő kötelezettség	68 316 539	65 839 334	-2 477 205	-3,63
<i>Ebből:</i>				
<i>MNV tulajdonosi joggyakorló</i>	<i>68 308 322</i>	<i>65 831 117</i>	<i>-2 477 205</i>	<i>-3,63</i>
<i>NFA tulajdonosi joggyakorló</i>	<i>8 217</i>	<i>8 217</i>	<i>0</i>	<i>0,00</i>
Önkormányzati vagyonkezelésből eredő kötelezettség	43 041	1 871 954	1 828 913	4 249,23
Pénzügyi lízing	3 849	2 789	-1 060	-27,54
ÖSSZESEN	68 363 429	67 714 077	-649 352	-0,95

A vagyonkezelésből eredő kötelezettségek állományváltozását az alábbi tételek összevont hatása eredményezte külön-külön bemutatva az állami, illetve az önkormányzati tulajdonosi joggyakorlók szerinti megbontásban.

Az állammal szembeni vagyonkezelésből eredő kötelezettség állományváltozása:

Vagyonkezelésbe vétel	+37 853 E Ft,
Vagyonkezelésbe vétel (hulladék anyag)	+6 160 E Ft,
Beruházások elszámolása saját forrásból	+899 858 E Ft,
Beruházások elszámolása külső forrásból	+108 031 E Ft,
Vagyonkezelésből kivonás	-34 187 E Ft,
Visszapótlási kötelezettség alóli mentesülés (écs arányos)	-3 486 472 E Ft,
Visszapótlási kötelezettség alóli mentesülés (selejtezés)	-8 448 E Ft.

Az önkormányzatokkal szembeni vagyonkezelésből eredő kötelezettség állományváltozása:

Vagyonkezelésbe vétel	+1 871 954 E Ft,
Visszapótlási kötelezettség (Zebegény) rendezése	-43 041 E Ft.

Az állami tulajdonú vagyonkezelte eszközökön 2018. évben elvégzett értéknövelő munkák elszámolására, vagyonkezelési kötelezettségként történő megjelenítésére a tárgyévét követő évben – a tulaj-

donos általi jóváhagyását követően – kerül sor. A tárgyévi állami tulajdonban lévő vagyonekelt eszközérték és a kötelezettség az elszámolási igényként benyújtott – éppen a nettó 1 353 484 E Ft értékben aktivált - beruházási értékkel tér el. A végrehajtott értéknövelő beruházások, felújítások részben saját forrásból (1 210 922 E Ft), részben pedig külső forrásból (közműfejlesztési befizetésekből, vízbekötési díjakból, mindösszesen 142 562 E Ft értékben) valósultak meg.

Az önkormányzati vagyonekelt eszközök utáni kötelezettség növekményt Balassagyarmat önkormányzat szennyvíz ellátását biztosító víziközművek vagyonekeltési nyilvántartásba vétele okozza. A már 2015. évben megkötött szerződést a MEKH 2018. novemberi határozatával jóváhagyta, mely egyben a szerződés hatályba lépésének a napja.

A hitelek és kölcsönök állományváltozását, és a hosszú lejáratú kötelezettségek egy éven belül esedékes törlesztő részleteit a **B.8. melléklet** mutatja be.

A hosszú lejáratú hitelek és kölcsönök esedékesség szerinti bemutatását a **B.10. melléklet** tartalmazza.

A hitelekhez, kölcsönökhöz kapcsolódó garanciák, zálogjogok a **C.7.2. fejezetben** találhatóak.

A **rövid lejáratú kötelezettségek értéke 7 380 643 E Ft**, mely szállítói teljesítésekből és egyéb rövid lejáratú kötelezettségekből áll. A szállítói teljesítések fordulónapi értéke – beleértve a kapcsolt, jelentős és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásokat is – összességében 650 317 E Ft-tal nőtt az előző évhez képest.

Az **egyéb rövid lejáratú kötelezettségek** alakulását az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	2017. év	2018. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Állami költségvetéssel kapcs. elsz.	696 224	516 948	-179 276	-25,75
<i>Munkavállalókkal kapcsolatos adó és járulék kötelezettség</i>	200 121	272 482	72 361	36,16
<i>Általános forgalmi adó</i>	433 203	165 044	-268 159	-61,90
<i>Környezetterhelési díj</i>	61 805	79 025	17 220	27,86
<i>Egyéb ki nem emelt befizetési köt.</i>	1 095	397	-698	-63,74
Önkormányzatokkal kapcs. elszámolás	805	0	-805	-100,00
Munkavállalókkal kapcs. elsz.	230 084	274 769	44 685	19,42
Különbféle egyéb kötelezettség	4 641 290	4 948 185	306 895	6,61
<i>Ebből:</i>				
<i>KEHOP támogatási előlegek</i>	4 143 555	4 093 829	-49 726	-1,20
<i>Közszolgáltatói túlkompensáció</i>	194 986	457 651	262 665	134,71
<i>Rövid lejáratú pénzügyi lízing</i>	1 033	1 061	28	2,71
<i>Vízkezelési használati díj</i>	38 517	41 591	3 074	7,98
<i>Követel egyenlegű vevők</i>	242 604	353 324	110 720	45,64
ÖSSZESEN	5 568 403	5 739 902	171 499	3,08

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségeken belül elsősorban az Általános forgalmi adó, illetve a közszolgáltatói túlkompensáció értéke változott jelentősen. Az év végén végrehajtott nagyobb volumenű beruházási teljesítések következtében a levonható ÁFA magasabb, illetve a havi számlázásra történő áttérés pedig a fizetendő ÁFA tekintetében alacsonyabb értéket képviselt. A 2017. év után elszámolt közszolgáltatói túlkompensációból adódó, a tárgyévben visszafizetett összeg (-194 986 E Ft) volt, mely

után a Társaságnak 3 404 E Ft kamatráfordítása keletkezett, ezzel szemben a 2018. évi elszámolás alapján a túlkompensáció összege 457 651 E Ft, mely tulajdonosi döntés alapján szintén visszafizetési kötelezettséggént jelenik meg.

B. 1.7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A passzív időbeli elhatárolások alakulását a tárgyév viszonylatában az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2017. év	2018. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	2 343 866	1 067 770	-1 276 096	-54,44
Egyéb bevételek időbeli elhat. - közszolgáltatói ellentételezés	2 343 866	1 067 770	-1 276 096	-54,44
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	447 673	570 885	123 212	27,52
Anyagköltség időbeli elhat.	6 474	22 954	16 480	254,56
Igénybe vett szolg.időbeli elhat.	383 274	495 487	112 213	29,28
Egyéb szolgáltatások időbeli elhat.	0	754	754	-
Személyi jellegű ráf.időbeli elhat.	57 925	51 551	-6 374	-11,00
Egyéb ráfordítások időbeli elhat.	0	139	139	-
Halasztott bevételek	7 202 650	8 468 991	1 266 341	17,58
Fejlesztési célra kapott pénzeszköz halasztott bevétele	6 904 020	8 170 361	1 266 341	18,34
<i>Ebből:</i>				
<i>KEHOP - Fejlesztési célra kapott pénzeszköz</i>	<i>4 724 600</i>	<i>5 527 822</i>	<i>803 222</i>	<i>17,00</i>
<i>Közműfejlesztési hozzájárulás</i>	<i>2 016 965</i>	<i>1 688 869</i>	<i>-328 096</i>	<i>-16,27</i>
<i>Víz- és csatorna bekötésre kapott fejl.célú pénzeszközök</i>	<i>127 880</i>	<i>125 507</i>	<i>-2 373</i>	<i>-1,86</i>
<i>Egyéb fejleltségi célra kapott pénzeszköz</i>	<i>34 575</i>	<i>828 163</i>	<i>793 588</i>	<i>2295,27</i>
Tértítés nélkül átvett eszközök halasztott bevétele	298 630	298 630	0	0,00
ÖSSZESEN	9 994 189	10 107 646	113 457	1,14

A bevételek passzív időbeli elhatárolásában a közszolgáltatói ellentételezés elhatárolása szerepel, mely az alábbi jogcímekből áll:

Jogcím	E Ft
2018. évi közszolgáltatási ellentételezésből 2019. évi előlegre elhatárolt összeg	793 624
2019. évre utalt előleg	274 146
ÖSSZESEN	1 067 770

A bázishoz képesti alacsonyabb volumen oka elsősorban az, hogy a tárgyévet megelőző év végén a tárgyévi volument jelentősen meghaladó támogatási mérték kifizetésére került sor.

A költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása során a mérlegkészítés időpontjáig be nem érkezett üzemeltetői szerződésből származó önkormányzati bérleti díjak, célprémium és járulékaik és különféle egyéb ki nem emelt szolgáltatások elhatárolásai szerepelnek.

A halasztott bevételek között jelennek meg a legnagyobb volument kitevő KEHOP pályázatokhoz kapcsolódó fejlesztési célú támogatások az alábbi részletezés szerint:

Megnevezés	2017. év	2018. év	Eltérés
	E Ft	E Ft	E Ft
KEHOP támogatások	4 724 600	5 527 822	803 222
Vác KEOP-7.1.0/11-2013-0035, KEHOP-2.2.2-15-2016-00051 szennyvíztelep fejlesztés	2 280 205	2 510 971	230 766
Szentendre KEOP-7.1.0/11-2013.0034, KEHOP-2.2.2-15-2016-00048 szennyvíztelep fejlesztés	2 444 395	2 674 000	229 605
Fót KEHOP-2.2.2-15-2016-00081 városi szennyvízelvezetés fejlesztése	0	342 851	342 851

A Társaságnál jelenleg több támogatott projekt van folyamatban, melyek részben támogatási előlegből, részben pedig utófinanszírozással valósulnak meg. A kiutalt támogatási előlegekből a kivitelezésnek, s a szerződésben foglaltaknak megfelelően kerülnek a támogatások a passzív időbeli elhatárolások közé, ezek okozzák a Váci és a Szentendrei szennyvíztisztító telep fejlesztéseknél a halasztott bevétel növekményt. 95%-os támogatási intenzitás, illetve indikatív önerő támogatás mellett a kivitelezési számlák támogatás felhasználása 50 %-ban beruházási előlegből, 50 %-a pedig támogatási előlegből történik. Mindkét projekt az év végén kb. 10 %-os készütségi fokon áll.

A Fót város szennyvízelvezetési projektnél a tárgyévben (támogatási szerződés módosítás következményeként) kedvezményezetté vált a Társaság, mint a pályázattal érintett állami tulajdonú víziközművek vagyongazdálkodója. A pályázat valójában önkormányzati hatáskörben indult, de 2017. év nyarán a jogszabályi kötelezettségként végrehajtott vagyontháramlás következtében a korábban önkormányzati tulajdonú víziközművek állami tulajdonba kerültek, így a futó pályázat szerződéses háttere is rendezést igényelt. 100 %-os támogatással valósul meg. 2018. év végén a projekt készütségi foka 17 %.

A pályázati támogatások mellett a halasztott bevételek további jelentős részét a közműfejlesztési, illetve főművi fejlesztési befizetések alkotják. Jelentős változás a korábbi évhez képest, hogy a nyilvántartás egységesítési törekvések következtében a korábban egy halmazt képező ilyen irányú befizetések az év során szétválasztásra kerültek. A továbbiakban a közműfejlesztési hozzájárulások egyedi főkönyvhöz rendelték, míg az egyéb fejlesztési célú pénzeszközök (a pályázati, valamint bekötési díjakon felüli valamennyi, beleértve a főművi fejlesztési befizetéseket is) egy csoportot alkotnak. Ezen szétválasztás következtében a nyitó adatként áthozott összegből 560 951 E Ft főművi fejlesztési befizetés átcsoportosítása valósult meg. A tárgyévi befizetéseken túlmenően a 2017. évben állami vagynon végrehajtott beruházásokhoz felhasznált 10 999 E Ft elszámolása is megtörtént. Ezek együttes hatása eredményezte a 328 096 E Ft-os csökkenést.

Az egyéb fejlesztési célra kapott pénzeszközök változása elsősorban a főművi befizetések átsorolásából, és azok tárgyévi befizetéseiből ered.

B. 2. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A Társaság a 2018-as üzleti évet **67 878 E Ft adózás előtti eredménnyel zárta**, mely a bázis évhez viszonyítva 21,57 %-os csökkenést jelent.

Az eredménykimutatás fő tételei az alábbiak szerint alakultak:

Hív.	Tétel megnevezése	2017. év	2018. év	Eltérés	Változás
		E Ft	E Ft	E Ft	%
I.	Értékesítés nettó árbevétele	12 331 534	12 287 638	-43 896	-0,36
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	495 854	530 853	34 999	7,06
III.	Egyéb bevételek	4 966 465	6 395 580	1 429 115	28,78
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	7 193 616	7 360 585	166 969	2,32
V.	Személyi jellegű ráfordítások	5 415 802	6 070 957	655 155	12,10
VI.	Értékcsökkenési leírás	3 441 349	3 724 431	283 082	8,23
VII.	Egyéb ráfordítás	1 670 918	1 998 383	327 465	19,60
	„A” eredménye	72 168	59 715	-12 453	-17,26
	”B” Pénzügyi műveletek eredménye	14 382	8 163	-6 219	-43,24
	„C” Adózás előtti eredmény	86 550	67 878	-18 672	-21,57

Az **adózás előtti eredmény** bázis évhez viszonyított **18 672 E Ft-os csökkenését** az alábbi tételek együttes hatása befolyásolta.

Mind a bevételek, mind a ráfordítások alakulását, az azokra ható tényezőket a következő pontok részletesen tartalmazzák.

B. 2.1. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYÉNEK ALAKULÁSA

B. 2.1.1. Értékesítés nettó árbevételének alakulása

Az **értékesítés nettó árbevétele** a bázis időszakhoz viszonyítva **43 896 E Ft-tal csökkent**. Tárgyidőszak során a Társaság **12 287 638 E Ft árbevételt realizált**, melynek jelentős része (97,12 %-a) az alaptevékenység árbevétele.

A Társaság árbevétele elsősorban víz- és csatornadíjakból, építőipari tevékenységekből (pl. bekötések, közműhálózat kiépítése, szivattyú cserék stb.), különdíjas szolgáltatásokból (pl. szemledíjak, vízmérőcserék, plombálás, korlátozás, bekötés ellenőrzés stb.), ipari vízszolgáltatásból, egyéb tevékenységekből (pl. bérleti díjak, adatszolgáltatások, tengelyen szállított szennyvízfogadás stb.) származó bevételeket tartalmaz.

Az alaptevékenységi árbevétel közel bázis szinten teljesült, elmaradás a másodlagos tevékenységeknél tapasztalható. Árbevétel kiesést okoz az, hogy a vegyes tulajdonú rendszerek állami vagyontárgyok történő átháramlása következtében a korábban bérleti szerződés keretében üzemeltetett vagyontárgyakon végrehajtott rekonstrukciók, felújítások értéke már nem kerül kiszámlázásra az önkormányzatok részére. Ezt ellensúlyozza némileg az, hogy árbevétel többlet keletkezett a megnövekedett ipari víz felhasználás területén. Változás a korábbiakhoz képest az, hogy az elsősorban alaptevékenység részét képező különdíjas szolgáltatások külön főkönyvön kerültek a tárgyévben kimutatásra. Az értékesítés

nettó árbevételének főbb tevékenységek főkönyv szerinti megbontását, valamint piaci szegmensenkénti alakulását a **B.12. melléklet** mutatja be, továbbá részesedési viszony szerint a bevételek bemutatóját a **B.11. melléklet** tartalmazza.

B. 2.1.2. Aktivált saját teljesítmények

Az **aktivált saját teljesítmények értéke 530 853 E Ft**, mely **34 999 E Ft-tal magasabb** az előző időszaki teljesítményhez képest. Az üzemeltetett önkormányzati területeken be nem fejezett építőipari munkák állományváltozása a tárgyévben -1 141 E Ft. A saját rezsiz beruházások, felújítások értéke 523 313 E Ft, míg a munkavállalók részére történő kedvezményes üdülési lehetőség biztosítása alapján a térítési díj feletti rész 8 681 E Ft.

B. 2.1.3. Költségek részletezése

A költségként elszámolt tételek a bázis évhez viszonyítva az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	2017. év	2018. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Anyagköltség	3 100 640	3 416 308	315 668	10,18
Igénybevett szolgáltatások értéke	3 601 215	3 392 400	-208 815	-5,80
Egyéb szolgáltatások értéke	482 644	545 125	62 481	12,95
Eladott áruk beszerzési értéke	2 244	885	-1 359	-60,56
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	6 873	5 867	-1 006	-14,64
Anyagjellegű ráfordítások	7 193 616	7 360 585	166 969	2,32
Bérek	3 873 224	4 348 045	474 821	12,26
Személyi jellegű egyéb kifizetések	547 836	690 037	142 201	25,96
Bérfelrakások	994 742	1 032 875	38 133	3,83
<i>Szociális hozzájárulási adó</i>	815 751	822 107	6 356	0,78
<i>Egészségügyi hozzájárulás</i>	64 448	84 504	20 056	31,12
<i>Szakképzési hozzájárulás</i>	59 393	66 772	7 379	12,42
<i>Rehabilitációs foglalkoztatási hozzájárulás</i>	55 150	59 492	4 342	7,87
Személyi jellegű ráfordítások	5 415 802	6 070 957	655 155	12,10
Értékcsökkenési leírás	3 441 349	3 724 431	283 082	8,23
KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	16 050 767	17 155 973	1 105 206	6,89

A tárgyidőszakban **költségként 17 155 973 E Ft-ot** számolt el a Társaság, ez összességében **1 105 206 E Ft-tal magasabb** az előző évi értéknél. Az egyes eredménykimutatás sorok tekintetében a főbb tételeket kiemelve ez az alábbiak szerint alakult.

Az **anyagjellegű ráfordítások értéke 166 969 E Ft-tal nőtt.**

- Az **anyagköltségek** körében a tárgyidőszakban elszámolt költségek értéke 315 668 E Ft-tal nőtt, melyet főként a felhasznált anyagok értékének (+110 438 E Ft), a villamos energia (+162 793 E Ft), valamint a nyári rendkívül alacsony Duna vízállása és a tartós meleg miatt megnövekedett vízátvételi szükséglet költségének (+18 907 E Ft) változása befolyásolt.
- Az **igénybe vett szolgáltatások** főbb jogcímei szerinti részletezését a **B.13. melléklet** tartalmazza.

A tárgyévben kiemelendő nagyságú értékhatárt elérő költségtípusok az alábbiak:

- Eszközhasználat/önkormányzati bérleti díj 340 864 E Ft,
- Úthelyreállítás költsége 175 563 E Ft,
- Szennyvíz iszap elhelyezés költsége 463 310 E Ft,
- Szennyvíz befogadási díj 273 771 E Ft,
- valamint az egyéb igénybevett szolgáltatások 353 056 E Ft.

A költségek alakulásában (-208 815 E Ft) meghatározó szerepe volt az eszközhasználati díjak (-222 510 E Ft), a karbantartási költségek (-194 228 E Ft) és a támogatói tevékenységen belüli pénzügyi és számviteli szolgáltatások (+103 218 E Ft) változásának. Az eszközhasználati díjak esetében a csökkenés egyrészt a vagyontháramlás következménye, másrészt pedig, hogy az önkormányzatok nagy részével átmeneti időre szóló megállapodás alapján történik a bérleti díj elszámolás, melynek alapja az adott időszakban elvégzett felújítási munka. A pénzügyi és számviteli szolgáltatások jelentős növekményében szerepet játszott, hogy ki szervezésre került a tevékenység és 2018. évtől a Nemzeti Üzleti Szolgáltató Zrt. nyújt a Társaság számára szolgáltatást. Ehhez kapcsolódóan az IT költségeknél is költségtöbblet tapasztalható.

A Társaság ágazati sajátossága miatt alaptevékenységének ellátásához igénybevett szennyvíz iszap elhelyezési, illetve a társszolgáltató szennyvíz befogadási díja jelentős volument képvisel a működési költségek között. Tárgyévi együttes értékük 737 081 E Ft, mely 14 929 E Ft-tal magasabb az előző évi tény adatnál.

A karbantartási költségek elmaradása a különböző tevékenység típusok ellentétes mozgásainak eredménye. Alacsonyabb volumen valósult meg a gépészeti, az elektromos berendezések, az épület-éptmény, a csőhálózat, a szivattyú-, az úthelyreállítási és egyéb karbantartásoknál. Növekmény tapasztalható az irányítástechnika, a védterület-, a gépjármű és a kútkarbantartásoknál.

A vagyonvédelmi költségek volumen emelkedését a szerződéses paraméterek, a díjak változása okozta.

A vízmérő hitelesítés díja a tárgyévben a készletek értékében, majd pedig az anyagköltségek között jelenik meg. Ez által az anyagköltségeknél a bázishoz viszonyítva többletet, míg az igénybevett szolgáltatásokon belül 56 381 E Ft költség kiesést okoz.

Az **egyéb szolgáltatások** tárgyévi növekménye elsősorban a jogszabályt lekövető, havi számlázási gyakoriságra való ütemezett áttérés következtében előálló megnövekedett postadíj költség, jutalék (+ 39 781 E Ft), ezen túlmenően pedig a vagyon- és felelősségbiztosítás magasabb (+ 19 206 E Ft) volumene miatt áll elő.

A személyi jellegű ráfordítások értéke összességében **655 155 E Ft-tal növekedett**, melyet az átlagos statisztikai létszám, a járulékok változása és a bérfeljelzés együttesen befolyásolt.

A bérköltség és a személyi jellegű egyéb kifizetések alakulását a C.4. melléklet a munkavállalók létszám és jövedelmi adatai alapján állomány-főcsoportonként mutatja be. A személyi jellegű egyéb kifizetések értékéből a jelentősebb tételek:

- Választható béren kívüli juttatások (VBKJ) 147 763 E Ft,
- Egyéb VBKJ-n kívüli juttatások 106 100 E Ft,

– Önkéntes pénztárakba teljesített munkáltatói befizetések	88 886 E Ft,
– Munkába járás költségtérítése	53 991 E Ft,
– Jubileumi és törzsgárda jutalom	49 814 E Ft.

Tárgyidőszakban a Társaságnak kutatás-kísérleti fejlesztés költsége nem volt, az igénybe vett szolgáltatásokat részletesen az **B.13. melléklet** tartalmazza.

B. 2.1.4. Egyéb bevételek és ráfordítások alakulása

Az egyéb bevételek alakulását a következő táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2017. év	2018. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök bevétele	51 061	555	-50 506	-98,91
Káreseményekkel kapcs. bevételek	2 912	3 273	361	12,40
Kapott bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	25 632	32 741	7 109	27,73
Behajthatatlanság miatt leírt követelésekre befolyt összegek	3 048	1 367	-1 681	-55,15
Céltartalékok felhasználása, feloldása	493 490	111 159	-382 331	-77,47
Visszaírt értékvesztés és terven felüli értékcsökkenés	11 430	21 905	10 475	91,64
Kapott támogatás, juttatás, véglegesen átvett pénzeszköz	1 159 035	2 654 320	1 495 285	129,01
<i>Ebből:</i>				
<i>Közszolgáltatási ellentét.elsz.összeg</i>	1 121 904	2 532 924	1 411 020	125,77
<i>Lakossági díjtámogatás</i>	4 351	106 900	102 549	2356,91
Térítés nélkül átvett, ajándékként, hagyatékként kapott, fellelt eszk.forgalmi, piaci értéke	73	0	-73	-100,00
Elengedett kötelezettség összege	3 172 503	3 560 113	387 610	12,22
<i>Ebből:</i>				
<i>Visszapótlási kötelezettség elengedése/mentesülés</i>	3 172 503	3 494 920	322 417	10,16
Különféle egyéb bevétel	47 281	10 147	-37 134	-78,54
ÖSSZESEN	4 966 465	6 395 580	1 429 115	28,78

Kivételes nagyságú értékhatárt elérő tételek:

- Közszolgáltatási ellentételezésre kapott összeg (2 532 924 E Ft), valamint
- a Visszapótlási kötelezettség miatt elengedett kötelezettség értéke (3 494 920 E Ft).

Az **egyéb bevételek** előző időszakhoz viszonyított **1 429 115 E Ft-os növekedésében** elsősorban az alábbi tényezők játszottak szerepet.

A közszolgáltatási ellentételezés elszámolása, annak tulajdonos általi elfogadása 2019. 04. 17.-én, a túlkompensáció visszafizetése pedig 2019. 04. 23-án megtörtént, mely egyben a beszámoló készítésének napja is. A 2018. évre az Üzleti tervben az 2 990 575 E Ft ellentételezési igény került számszerűsítésre, melynek tényleges összege 457 651 E Ft-tal alacsonyabb összegben realizálódott, azonban

1 411 020 E Ft-tal magasabban, mint a tavalyi évi ellentételezési szükséglet. Ennek oka elsősorban a 3 éves bérmegállapodásban rögzített bérfelállítás végrehajtása, az anyagjellegű ráfordítások, az elszámolt értékcsökkenés többlete, valamint az egyéb ráfordítások növekménye (mely utóbbi elsősorban a céltartalék szükséglet magasabb volumenének tudható be).

A céltartalékok felhasználása, feloldása alapján a csökkenés egyrészt a jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználás változása (-256 969 E Ft) miatt történt, ebből a jelentősebb tételek a vezeték süllyesztések és egyéb rendkívüli karbantartásokhoz kapcsolódtak. A céltartalékok miatti változás másik tényezője a várható kötelezettségek miatti feloldás, felhasználás változása (-125 362 E Ft), amiből a szennyvízbírság miatti céltartalékolás a meghatározó. A céltartalékok jogcímei szerinti részletes bemutatását a B.1.5. Céltartalékok fejezet tartalmazza.

A visszapótlási kötelezettség alóli mentesülés címén a tárgyévben elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenés összegével megegyező bevétel esetében az előző évhez képest jelentkező többlet bevétel (+322 415 E Ft). Mely oka az állami vagyonkezelte vagyon után elszámolt értékcsökkenés növekmény, melyet a vagyonátháramlás, illetve külső fél által megvalósított állami vagyon részévé váló víziközművek átvétele indukált.

Az egyéb ráfordításokat a következő táblázat tartalmazza:

Megnevezés	2017. év E Ft	2018. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	17 807	590	-17 217	-96,69
Kivezetett követelések nyilvántartás szerinti értéke	26 932	4 749	-22 183	-82,37
Fizetett bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítések	46 384	21 821	-24 563	-52,96
<i>Ebből:</i>				
<i>Szennyvízbírság</i>	25 798	2 505	-23 293	-90,29
Adott támogatások (fejlesztési célú)	0	1 800	1 800	-
Céltartalék képzés	174 354	558 552	384 198	220,36
Értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés, selejt	143 330	167 369	24 039	16,77
Állami költségvetéssel elszámolt adók, díjak, hozzájárulások	969 702	964 969	-4 733	-0,49
<i>Ebből:</i>				
<i>Közművezeték adó</i>	772 600	773 103	503	0,07
<i>Vízterhelési díj</i>	167 282	162 972	-4 310	-2,58
Önkormányzatokkal szemben elszámolt adók	283 452	275 473	-7 979	-2,81
<i>Ebből:</i>				
<i>Helyi iparüzési adó</i>	182 434	175 600	-6 834	-3,75
<i>Építményadó</i>	79 233	78 806	-427	-0,54
Különbféle egyéb ráfordítások	8 957	3 060	-5 897	-65,84
ÖSSZESEN	1 670 918	1 998 383	327 465	19,60

Az **egyéb ráfordítások** értéke az előző évhez viszonyítva **327 465 E Ft-tal magasabb**, melyet elsősorban a tárgyidőszaki magasabb összegű céltartalék képzés befolyásolt, ebből a jelentősebb összegek az önkormányzati bérleti díjak (247 177 E Ft) és az IT szolgáltatás (211 156 E Ft) miatt képzett várható kötelezettségből adódnak. A céltartalékolásra vonatkozó indoklást, a jogcímek szerinti részletes bemutatást a B.1.5. Céltartalékok fejezet tartalmazza.

Az elszámolt értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés, selejt értékét a B.5. és B.7. mellékletek mérlegtételek szerint részletezik, valamint a vagyonkezelésben lévő eszközökre vonatkozó ezen adatokat a B.1.B. és B.2.B. mellékletek vagyonsoportonkénti megbontásban tartalmazzák. A követelésekre elszámolt értékvesztés 157 661 E Ft, melyből 109 481 E Ft az alaptevékenységből származó követelésekből adódik.

Az egyéb bevételek részesedési viszony szerinti bontása a **B.11. mellékletben** található.

B. 2.2. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE

Pénzügyi műveletek eredményének bázis évhez viszonyított változása az alábbi:

Megnevezés	2017. év	2018. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Pénzügyi műveletek bevételei	17 164	11 863	-5 301	-30,88
Kapott (járó) osztalék és részesedés	10 400	11 700	1 300	12,50
Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	3	0	-3	-100,00
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	4 951	82	-4 869	-98,34
<i>Kamatbevétel pénzintézetnél</i>	4 951	82	-4 869	-98,34
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 810	81	-1 729	-95,52
Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 782	3 700	918	33,00
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	2 288	3 588	1 300	56,82
<i>Pénzintézetnek fizetett kamat</i>	0	59	59	-
<i>Egyéb rövid lejáratú kölcsön után fizetett kamat</i>	2 218	3 404	1 186	53,47
<i>Pénzügyi lízing kamata</i>	70	125	55	78,57
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	494	112	-382	-77,33
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	14 382	8 163	-6 219	-43,24

A **pénzügyi műveletek eredménye** az előző időszakhoz viszonyítva **6 219 E Ft-tal csökkent**, így a **tárgyidőszak eredménye 8 163 E Ft nyereség**, melyet az alábbi főbb tényezők befolyásoltak.

A kapott osztalékot mindkét évben az ECOVÍZ Kft.-vel szemben realizálta a Társaság.

Az elszámolt kamatráfordításból 3 404 E Ft a tárgyidőszakban visszafizetett közszolgáltatói túlkompensáció után megfizetett összeg.

C. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

C. 1. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK ÉS EGYÉB RÉSZESÉDÉSI VISZONYOK

A Társaság befektetéseinek főbb adatait a **C.1. melléklet** mutatja be.

A számviteli törvény mentesített anyavállalatra vonatkozó 116. § (3) bekezdése alapján a részese-
dési viszonyban lévő vállalkozásokat érintő adatokat az **C.2. melléklet** mutatja be.

C. 2. A TÁRSASÁG TISZTSÉGVISELŐINEK JÁRANDÓSÁGA

A vezető tisztségviselők, Felügyelő Bizottság tagjainak 2018. évi tevékenységéért mindösszesen
6 447 E Ft tiszteletdíj lett kifizetve.

A vezető tisztségviselők és a Felügyelő Bizottság tagjai részére a tisztségviselői tevékenységükre
tekintettel 2018. évben előleg vagy kölcsön kifizetésére nem került sor, a Társaság a nevükben nem
vállalt garanciát, a korábbi tagokkal szemben nyugdíjfizetési kötelezettsége nincs.

C. 3. A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁNAK LEVEZETÉSE

A Társaság 2018. évi adófizetési kötelezettsége **33 651 E Ft**.

A társasági adóalap levezetését, az adóalap megállapításánál figyelembe vett módosító tételeket az
C.3. melléklet tartalmazza.

C. 4. A MUNKAVÁLLALÓK LÉTSZÁMÁNAK ÉS JÖVEDELEMÉNEK ALAKULÁSA

A munkavállalók létszámának és jövedelmének alakulását az **C.4. melléklet** részletezi.

A bérjárulékok jogcímenkénti megbontását a **B.2.1.3. pontban** mutattuk be.

C. 5. CASH FLOW KIMUTATÁS

A Társaság 2018. december 31-én **8 287 665 E Ft záró pénzeszközállománnyal** rendelkezett, amely
173 496 E Ft-tal kevesebb az előző évi állománynál.

A rendelkezésre álló cash flow-t a működési, a befektetési és a finanszírozási cash flow alakította,
melynek bemutatását az **C.5. melléklet** tartalmazza.

C. 6. VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET BEMUTATÁSA

A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetét bemutató mutatók alakulását a **C.6. melléklet**
tartalmazza. Az egyes mutatók értéke illetve annak értelmezése a Társaság tevékenységének sajátos-
ságai (közszolgáltatói, illetve vagyongazdálkodási tevékenység) figyelembevételével értékelhetők. A Társa-
ság közszolgáltatói tevékenysége révén pl. a likviditási mutatók alakulásában a magasabb kintlévőség
állomány, egyes tőkeszerkezeti mutatók értékét pedig a vagyongazdálkodási tevékenységéből adódó köte-
lezettségállomány befolyásolja.

C. 7. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK

C.7.1 JELENTŐS MÉRLEG-FORDULÓNAP UTÁNI ESEMÉNYEK

A pénzügyi számviteli szolgáltatási tevékenység kiszervezése, a regionális vízművek ez irányú tevékenységének egységesítési folyamata miatt, mivel a szolgáltatás ellátásának színvonala körül egyet nem értés alakult ki a felek között, a Társaság a kiállított számlákat teljes terjedelmében nem ismerte el, azokat a tárgyév során szerződés szerű teljesítésigazolással nem látta el. A szolgáltatás eredeti díja időbeli elhatárolásként került a nyilvántartásba 136 368 E Ft értékben. A főkönyvi zárlatot követően az egyeztetési törekvések felgyorsultak, a múltra vonatkozóan köztes megállapodás született, a jövőre tekintve pedig a szerződés felülvizsgálata került kilátásba.

Az IT rendszer üzemeltetésére vonatkozó még alá nem írt szerződés több ponton vitatott, arra tulajdonosi jóváhagyás még nem történt, ezért ez a szolgáltatási díj céltartalék formájában került a beszámolóba.

C.7.2 MÉRLEGBEN NEM SZEREPLŐ TÉTELEK, ÉS AZ EGYES MÉRLEGSOROKHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A jelenleg Gránit Banknál fennálló 1 Mrd Ft értékű rulírozó hitelkeret biztosítékként az alábbi ingatlan zálogjoggal terhelt:

Vác, belterület 2209 helyrajzi számú ingatlan (2600 Vác, Kodály Zoltán út 3.)

A fordulónapon fennálló, folyamatban lévő KEHOP-5.1.3-17-2017-00001 Váci szennyvíztisztító telep szennyvíziszap hasznosításának fejlesztése projekt kapcsán a kivitelezésre kiírt közbeszerzési eljárás tervezett jóval meghaladó egyetlen ajánlati díja miatt a projekt akadályokba ütközik. Egyeztetés van folyamatban az Innovációs és Technológiai Minisztériummal a továbbiakat illetően. (A korábban megkapott támogatási előleg visszafizetési kötelezettségének lehetősége is felmerült, kimenetele egyelőre bizonytalan.)

A többségi tulajdonos képviselőivel az évek óta húzódó – egyelőre Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság vagyonkezelésében lévő - állami víziközmű vagyonelemek szerződéses jogviszonyainak rendezése tárgyában az álláspontok közeledtek, a szerződés rövid időn belüli foganatosítása megtörténhet. Ezzel a vagyonkezelt vagyoneérték (kalkulált értéke 607 205 E Ft) nyilvántartásba vétele vélhetően forduló napot követően, tárgyévet követő évben megtörténhet.

C.7.3. KÖRNYEZETVÉDELMI TEVÉKENYSÉG

A Társaság tevékenységének minden területén szabályozza a veszélyes anyagokkal és készítményekkel, a hulladékkezeléssel, a keletkező szennyvizekkel, a levegőtisztaság-, víz- és talajvédelemmel kapcsolatos tevékenységeket a vonatkozó környezetvédelmi jogszabályoknak megfelelő működés érdekében, ezáltal csökkentve a környezetszennyezést, illetve a környezetterhelést.

A Társaság környezeti szempontú tanúsítás (MSZ EN ISO 14001:2005) szerint működik. Tevékenységét alapvetően a vízjogi üzemeltetési engedélyek szerint végzi.


Csurgóné Bobis Mónika
osztályvezető

A sérülékeny vízbázisok környezetének védelme kiemelten fontos, a határterületek kijelölése, azok védelmét biztosító előírások a biztonságba helyezési tervekben megfogalmazásra kerültek. Mivel a Társaság 32 db szennyvíztisztító telepet üzemeltet, ebből eredően környezetvédelmi tevékenysége kiemelten fontos, és körültekintést igényel.

Az alaptevékenységének folyamatos ellenőrzését, környezetvédelmi szempontból biztonságos ellátását akkreditált laboratórium kontrollálja. Évente kb. 6000-6500 db vízminta vizsgálat, illetve 1.600 db szennyvíz- illetve szennyvíziszap minta vizsgálata valósul meg.

Azokon a szennyvíztisztító telepeken, ahol a bebocsátás időszakos vízfolyásba vagy talajba történik, a Társaság figyelőkutakat működtet a talajvíz szennyezés megelőzése és monitorozása céljából.

A hulladékok kezelésével kapcsolatos követelményeket (gyűjtés, tárolás, elszállítás, nyilvántartás, jelentés) a vonatkozó jogszabályok szerint a Társaság eljárási utasításban rögzítette, azokat betartatja. A gyűjtőhelyek elhelyezkedése területeket ábrázoló helyszínrajzon fel van tüntetve, a vonatkozó információkat közzéteszi.

A működési területén jelenleg 18 db bejelentett légszennyező pontforrás található, mely elsősorban hőtermelésből származik. A környezetvédelmi megbízott a Környezet- és Vízművédelmi Osztály bevonásával a potenciálisan fellépő környezeti hatásokat értékeli, a szükséges intézkedéseket, bejelentéseket, tájékoztatásokat megteszi.

Beruházások során a beszerzések bonyolítása közben a beszerzett – és zaj-, illetve rezgésvédelmi szempontból számottevő - anyagok, szerkezetek és eszközök zaj- és rezgésvédelmi minőségének megítélését az üzembe helyezési eljárás lefolytatásakor a munkavédelmi vezető ellenőrzi, szükség szerint a környezetvédelmi megbízott bevonásával.

Az eljárási utasításokban rögzítettek betartása belső és külső audit formájában időszakosan ellenőrzésre kerülnek.

A Társaság tulajdonában lévő veszélyes hulladékok és környezetre káros anyagok adatait az **C.7. melléklet**, a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök adatait pedig az **C.8. melléklet** tartalmazza. A környezetvédelemmel kapcsolatos költségek és kötelezettségek alakulását az **C.9. melléklet** szemlélteti.

C.7.4. EGYÉB TÁJÉKOZTATÁS

A Társaság szervezeti kereteit, folyamatait tekintve a korábbi évben megkezdett változások tovább folytatódtak, a számviteli és pénzügyi tevékenység központosított, egységes elvekre épülő kiszervezése, s annak átállási folyamata a tárgyévben megtörtént. Ez a gazdasági terület folyamatainak teljes körű átalakítását igényelte. A NÜSZ Zrt. tevékenységének folyamatba történő integrálása az érintett regionális vízművek között a Társaság részéről történt meg elsőként. A folyamatok, a rendszerből ki nyert szakterületi riportok további finomítást igényelnek, mely az elkövetkező időszak feladatait jelentik majd.

Felsővezetői döntés alapján 2018. 04. 01. határidővel szervezeti átalakítás történt, mely elsősorban a műszaki területet érintette, a korábbi 3 Főmérnökség - a feladatok, folyamatok átalakításával - két szervezeten (Üzemeltetési Főmérnökségen, ill. Fenntartási Főmérnökségen) belül valósulnak meg a területileg tagolt üzemvezetőségek önálló vezetésének közreműködésével. További kisebb módosítás,

hogy a PR tevékenység, mint feladat leválasztásra került a HR szervezetről, önálló felelősséget kapott, illetve a pályázatok bonyolítása is a tárgyévből a koordinációs igazgató irányítása alá került.

A munkaerő pótlás egyre nagyobb kihívást jelent a Társaság számára, a szakember hiány, illetve Budapest közelsége, annak humán erőforrás elszívó hatása alapvető problémát jelent. A szakma egyértelmű „kiöregedése” tapasztalható. A fluktuáció nő.

Az import beszerzések értékét termékimport és szolgáltatásimport szerinti tagolásban az **C.10. melléklet** tartalmazza.

D. TEVÉKENYSÉGI BESZÁMOLÓK

D. 1. SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS

A Társaság a számviteli szétválasztási elveit a 2011. évi CCIX. víziközmű-szolgáltatásról szóló törvényben, valamint annak végrehajtási rendeletében (58/2013. (II.27.) Korm. rendelet) előírtakat, a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal VK 5/2013. számú számviteli szétválasztás szabályainak, illetve a VK 1/2016. számú önköltség számítás javasolt eljárásához kiadott ajánlásában foglaltakat, a többségi tulajdonos bevonásával a regionális vízművekre kialakított egységes Controlling koncepció (Beállítási terv és a controlling rendszer alapjai) alapul vételével, azok szem előtt tartásával alakította ki.

Az alapelvek, a módszertan külön eljárási utasításban (Számviteli szétválasztási szabályzatban) rögzítésre kerültek, melynek szerves részét képezi, s annak alapjait az Önköltségszámítási szabályzat határozza meg. A szétválasztás során e két szabályzat együttesen kezelendő.

Közszolgáltatási jogviszony keretében az alábbi főbb feladatok kerülnek ellátásra:

- közműves ivóvízellátás, az ahhoz kapcsolódó tűzi vízbiztosítás;
- közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás (egyesített rendszer esetén a csapadékvíz-elvezetést is ideértve);
- közérdekű üzemeltetői tevékenység ellátása a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal erre kijelölő határozata alapján.

A közszolgáltatásból származó bevételeket elsősorban az ellátásért felelősökkel kötött üzemeltetési szerződésekkel kapcsolatban – önkormányzati rendeletekben – meghatározott díjak, az állami tulajdonú közüzemi vízműből szolgáltatott ivóvízért, illetőleg az állami tulajdonú közüzemi csatornamű használatáért fizetendő díjokról szóló 47/1999. (XII. 28.) KHVM rendelet és annak módosításai, valamint a rezsicsökkentések végrehajtásáról szóló 2013. évi LIV. törvény határozza meg.

A Társaság a közszolgáltatási tevékenység keretében felmerült költségeit, ráfordításait elsősorban a közszolgáltatási tevékenységből származó bevételekből fedezi, de ennek kiegészítésére 2014. év óta a 10 évre megkötött Közszolgáltatási Szerződésben meghatározottak szerint veszteségtérítésre, az alaptevékenységgel összefüggő, bevételekben meg nem térülő indokolt költségek ellentételezésére is jogosult.

A Társaság a Közszolgáltatási ellentételezés elszámolása során az ágazati szétválasztásnál a fentiekben nevesített szabályzatokban rögzítettek szerint az alábbi főbb elveket követi:

- SAP integrált vállalatirányítási rendszerben a CO modulban kerültek törzsadat szintjén leképzésre az ágazati elkülönítést megvalósító Profit Centerek (PC-k) és Fedezeti rendelkezések.
- A könyvelés FI modulban elsődlegesen 5 költségnem szerint történik, kiegészítve szervezeti költség helyekkel, munka típusú rendelkezésekkel, PC-vel, fedezeti rendelkezésekkel és PST elemekkel.
- Az Önköltségszámítási szabályzatban foglalt felosztási elvek mentén a költség helyek (fedezeti rendelkezésekre, illetve PST-kre) havonta felosztásra, a munka típusú (PM) rendelkezésen, valamint PST-n képződő költségek pedig a controlling zárás során elszámolásra kerülnek.

Ezzel a módszerrel a költségek részben eredeti költségnevek szerint, részben pedig másodlagos költségnevek keresztül a megfelelő költségviselőkre kerülnek.

- A szétválasztás alapelve, hogy minden, ami közvetlenül ágazathoz köthető, az már a könyveléskor a megfelelő költségviselőre kerüljön. Az egyértelműen ágazathoz nem köthető tételek felosztásra kerülnek az Önköltségszámítási szabályzatban foglalt, nevesített vetítési alapok szerint.
- A fentiekben fel nem sorolt esetekben a nem SAP CO modulban felosztott tételek (pl. neutrális rendelkezés képződött pénzügyi bevétel, ráfordítás, egyéb bevétel) szétválasztása tevékenységekre az SAP Adattárház modulból kinyert alapadatokból külön excelben történik a Számviteli szétválasztási szabályzatban foglaltak alapján. (vetítési alap bevételeknél elsősorban a nettó árbevétel, ráfordításoknál az összes tevékenységi költség).

Az eszközök számviteli szétválasztását a **D.1. melléklet**, a források szétválasztott értékeit a **D.2. melléklet**, a tevékenység szerinti szétválasztott eredménykimutatást pedig a **D.3. melléklet** tartalmazza.

A tárgyévben a Társaság összes **nettó árbevétele** 12 287 638 E Ft, melyből víz –szennyvíz ágazaton közel azonos összegű bevétel realizálására került sor (minimális a növekmény), mint az előző évben, azonban a másodlagos tevékenységen belül 138 297 E Ft-os (több, mint 28 %-os) elmaradás jelentkezett, mely nagyrészt az építőiparon jelentkezett, s elsősorban a vagyonátháramlásnak tudható be.

Ez utóbbi hatás nemcsak a másodlagos tevékenység árbevétel elmaradásával, hanem az alaptevékenységi (elsősorban a szennyvíz ágazaton) megjelenő amortizációs többlettel is járt. A teljes éves többlet 283 082 E Ft közel 89 %-a a szennyvíz ágazatot terhelte, hiszen önkormányzati érintettség, s átháramlási kötelelem alapvetően a szennyvíz elvezetés tekintetében állt fenn. Az átvett önkormányzati vagyon értékcsökkenésének hatása a bázis évben csak a második félévet érintette 295 073 E Ft többlet értékkel, azonban ugyanezen eszközállományra vonatkozóan ez a tárgyévben 585 223 E Ft-ot jelentett.

Az **egyéb bevételeken** belül össz volumenét tekintve legjelentősebb tétel a visszapótlási kötelezettség alóli mentesség ellenértéke, mely víz ágazaton 1 774 779 E Ft, szennyvíz ágazaton 1 619 643 E Ft.

Az egyéb bevételek jelentős növekménye elsősorban a **közszolgáltatási ellentételezés** többlet igényének tudható be. Az alaptevékenységi ráfordítás növekményeket a társaság működési bevételei csak részben tudták fedezni, ezért bázishoz képest többlet ellentételezési igény vált szükségessé. A többségi tulajdonos felé benyújtott elszámolás alapján **2 532 924 E Ft**-ból 1 140 262 E Ft az ivóvíz ágazat, 1 392 662 E Ft pedig a szennyvíz ágazat pótlási igénye. Az eredetileg tárgyévre tervezett 2 990 575 E Ft-os támogatási igényhez képest a gazdálkodásnak köszönhetően 457 651 E Ft támogatási érték megtakarítás, s egyben túlkompensáció keletkezett.

A behajthatatlan követelések, kártérítések, késedelmi kamatbevételek, kötbérek, bírságok, felszólítási díjak bevétel összege víz ágazaton 21.443 E Ft, szennyvíz ágazaton 26.925 E Ft.

A követelések visszaírt értékvesztése víz ágazaton 9.933 E Ft, szennyvíz ágazaton 9.169 E Ft, másodlagos tevékenységen pedig 2 804 E Ft.

Az 530 853 F Ft **saját előállítású eszközök aktivált értékéből** az előző évekhez hasonlóan, 2018. évben is a víz ágazaton realizálódott az össz teljesítmény 83 %-a, mindössze 2 % az ami a másodlagos tevékenységet érintette.

Az **anyagjellegű ráfordítások** társasági szintű 2,32 %-os növekményében az anyagköltségek és az egyéb szolgáltatásoknál jelentős (10 %-on felüli) növekmény, míg az igénybevett szolgáltatásoknál 5,8 %-os megtakarítás tapasztalható.

Az **anyagköltség** növekmény 269 134 E Ft csak a vízágazaton, mely a teljes növekmény 85,3 %-át teszi ki. Elsősorban a nyári meleg, a Duna rendkívül alacsony vízállása miatt megnövekedett a vízátvételi, valamint a kitermeléshez szükséges villamos energia igény, mely jelentős többletköltséget generált. Ezekon túlmenően az anyagköltségek magasabb volumenéhez hozzájárult az is, hogy a Társaság több olyan tevékenységet saját hatáskörben látott el, mint például a védterület karbantartás, szivattyú javítás, fűnyírás, üdülők felújítása, melyet korábban alvállalkozók végeztek és költségei korábban az igénybe vett szolgáltatás soron jelentkeztek.

Az **igénybevett szolgáltatásoknál** a bázishoz képest 208 815 E Ft megtakarításának 98,1 %-a a szennyvízágazaton keletkezett. Oka elsősorban az önkormányzati bérleti díjak, az alacsonyabb volumenű külső vállalkozóval végeztetett karbantartási költségek.

Az **egyéb szolgáltatásoknál** generálódott többlet költség az alaptevékenységet érintette elsődlegesen, ugyanis a vagyonbiztosítások növekménye, illetve a havi számlázás miatti PEK költség volumen emelkedése itt csapódik le. A posta és kezelési költségek, banki forgalmi jutalékból víz ágazatot terheli 115 940 E Ft, a szennyvíz ágazatot 93 860 E Ft.

A biztosítási díjak víz ágazaton 41.914 E Ft, szennyvíz ágazaton 32.692 E Ft költséget képviselnek.

A **személyi jellegű ráfordításoknál** a 3 éves bérkeret megállapodás részeként a tárgyévre engedélyezett 12%-os emelés hatása, a minimálbér és a garantált bérminimum növekedése a víz ágazaton 217 807 E Ft, szennyvízágazaton 461 031 E Ft-os többletet eredményezett.

Az **egyéb ráfordítások** közel 20 %-os többlete mindhárom ágazatban megjelent. Ennek elsődleges oka a céltartalék többlet, illetve az, hogy sem az alaptevékenység sem a másodlagos tevékenység tekintetében az egységesített rendszerben a felszólítási folyamat még nem került a tárgyévben bevezetésre, a követelés kezelés a rendszer és folyamat nehézségei miatt nem teljes körűen valósult meg, így a kintlévőség jelentősen megnőtt, ami a normál üzletmenetnél magasabb értékű értékvesztés képzést indukált. Ez utóbbi alaptevékenység esetében a vízágazaton +39 311 E Ft-tal, szennyvíz ágazaton +36 676 E Ft-tal, a másodlagos tevékenység esetében pedig +21 990 E Ft-tal emelte a ráfordításokat.

Mindezek következtében az **üzemi tevékenység eredménye** a víz ágazaton **11 602 E Ft**, a szennyvíz ágazaton **13 393 E Ft**, a másodlagos tevékenységen **34 720 E Ft**.

A **pénzügyi műveletek eredményének** figyelembe vételével az adózás előtti eredmény a víz ágazaton 16 797 E Ft, a szennyvíz ágazaton 16 028 E Ft, a másodlagos tevékenységen 35 053 E Ft.

Az adóalap növelő és csökkentő tételek számszerűsítésével negatív adóalap keletkezett, a nyereség minimum szerint kialakult **33 651 E Ft fizetendő társasági adó** kötelezettség mindhárom ágazatot érintette. A megkapott közszolgáltatói ellentételezéssel az alaptevékenység 0 E Ft-tal, a **másodlagos tevékenység eredményessége következtében a Társaság 34 227 E Ft adózott eredménnyel zárta az évet.**

Mérleg oldalon a tárgyévben jelentősebb módosulás a szennyvíz ágazatnál tapasztalható, hiszen az önkormányzati vagyonkezelési konstrukció hatályossá válása következtében a Társaság nyilvántartásában az ágazat eszközállománya nőtt. Ezt a növekményt tovább emeli az, hogy a KEHOP pályázatos beruházások túlnyomó részét a szennyvízágazati eszköz kört érintik. **A befektetett eszközök** értéke a víz ágazatnál az elszámolt amortizáció és az alacsonyabb ágazati érték növekmény (beruházások, felújítások) következtében 696 338 E Ft-tal, a másodlagos tevékenységet érintő eszköz körben 48 771 E Ft-tal csökkent, a szennyvíz ágazatnál – az említett vagyonváltozások következtében – 1 821 923 E Ft-tal nőtt, mely elsősorban az ingatlanoknál és a beruházásoknál jelenik meg.

A **forgó eszközök** értékénél ellentétes mozgás látható, a vízágazati eszközök 805 199 E Ft, a másodlagos tevékenység 30 868 E Ft növekedést, a szennyvíz ágazati eszközök -811 279 E Ft csökkenést mutatnak. A pályázati beruházásokhoz a korábban megkapott támogatási összeg felhasználása a szennyvíz ágazati pénzeszközök értékét jelentősen lecsökkenti.

A **követelés** állományban valamennyi tevékenységnél növekmény tapasztalható, melynek oka két tényezőre is visszavezet, egyrészt a havi számlázásra történő áttérés emeli a számlázott kört, másrészt pedig a követelés kezelés hiányosságai miatt a kintlévőség állomány nő. Ezek együttes hatására a vevő követelések értéke a víz ágazaton + 109 953 E Ft, a szennyvíz ágazaton + 101 289 E Ft, míg a másodlagos tevékenységen +34 390 E Ft változást mutat.

Az **aktív időbeli elhatárolásoknál** a számlázási módszertan váltás, illetve a vagyonátháramlás hatására alacsonyabb érték jelenik meg. A víznél és a szennyvíznél az időbeli állomány értéke kb. a felére csökkent, míg másodlagos tevékenységnél közel 10 %-os csökkenés tapasztalható.

Az ágazati **tőkeszerkezetben** jelentősebb változás nem történt, a másodlagos tevékenység eredménye miatt ezen ágazatnál jelenik meg az értéknövekmény.

A **hosszú lejáratú kötelezettségek** ágazati volumenének alakulása nagyrészt együtt mozgott az üzembe helyezett tárgyi eszköz érték volumen növekményével. Mivel víz ágazaton a beruházások értéke nem követte az elszámolt amortizáció értékét, ezért ott jelentős (- 1 324 495 E Ft értékű) kötelezettség állomány csökkenés generálódott. A szennyvíznél pedig az új vagyonkezelte vagyonelemek hatására + 676 203 E Ft-os növekmény alakult ki. A **rövid lejáratú kötelezettségek** között a szállítói állomány mindhárom ágazatban jelentős növekményt mutat (társasági szinten + 75 %), ezen túlmenően a

KEHOP támogatási előleg folyamatos felhasználása okoz további változást, mely elsődlegesen a szennyvíz ágazatot érinti.

A **passzív időbeli elhatárolások** növekménye a bázishoz képest szerkezetileg átalakult. Az igényelt és megkapott közszolgáltatói ellentételezési összeg tény felhasználása az ágazatok között más arányt tükröz. A tervezetthez képest a felhasználás kiegyenlítettebb képet mutat. A halasztott bevételeken belül a növekmény elsősorban az alaptevékenységhez kapcsolódik. A víz ágazaton + 602 716 E Ft, a szennyvíz ágazaton + 677 093 E Ft, a másodlagos tevékenységen pedig – 13 468 E Ft értékű változás van.

A teljes volument tekintve a halasztott bevételek leginkább a szennyvíz ágazati témához, tevékenységhez kapcsolódnak, a teljes érték 74,8 %-a ide koncentrálódik elsősorban a pályázati támogatások hatása miatt.

Összességében elmondható, hogy a tárgyévi 767 541 E Ft-os **eszköz-forrás növekmény** (sőt ezt meghaladóan más ágazatok rovására) **a szennyvíz ágazaton realizálódott.**

E. MELLÉKLETEK

A. fejezet

- A.1. melléklet: A Társaságot jellemző legfőbb adatok alakulása
A.2. melléklet: A Társaság székhelyének, telephelyeinek és fióktelepeinek bemutatása

B. fejezet

- B.1. melléklet: Az immateriális javak állományának alakulása (Összesített adatok)
B.1.A. melléklet: Az immateriális javak állományának alakulása (Társaság tulajdonában lévő eszközök)
B.1.B. melléklet: Az immateriális javak állományának alakulása (Vagyonkezelésbe vett eszközök)
B.1.B.a. melléklet: Az immateriális javak állományának alakulása (Állami vagyon)
B.1.B.b. melléklet: Az immateriális javak állományának alakulása (Önkormányzati vagyon)
B.2. melléklet: A tárgyi eszközök állományának alakulása (Összesített adatok)
B.2.A. melléklet: A tárgyi eszközök állományának alakulása (Társaság tulajdonában lévő eszközök)
B.2.B. melléklet: A tárgyi eszközök állományának alakulása (Vagyonkezelésbe vett eszközök)
B.2.B.a. melléklet: A tárgyi eszközök állományának alakulása (Állami vagyon)
B.2.B.b. melléklet: A tárgyi eszközök állományának alakulása (Önkormányzati vagyon)
B.3. melléklet: Befejezetlen beruházások állományának alakulása
B.4. melléklet: Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás részletezése
B.5. melléklet: Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés és visszaírás részletezése
B.6. melléklet: Részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal és részesedési viszonyban nem lévő felekkel szembeni követelés jellegű tételek
B.7. melléklet: Értékvesztések alakulása
B.8. melléklet: Hitelek és kölcsönök alakulása
B.9. melléklet: Részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal és részesedési viszonyban nem lévő felekkel szembeni kötelezettségek és halasztott bevételek
B.10. melléklet: Hosszú lejáratú hitelek és kölcsönök esedékesség szerinti bemutatása
B.11. melléklet: A bevételek megbontása részesedési viszony szerint
B.12. melléklet: Értékesítés nettó árbevétele tevékenységek szerint, Export értékesítés piaci szegmensenként
B.13. melléklet: Az igénybe vett szolgáltatások alakulása

C. fejezet

- C.1. melléklet: A befektetést élvező vállalkozások jellemzői
C.2. melléklet: Mentésített anyavállalat és kapcsolt vállalkozásai (főbb adatok)
C.3. melléklet: Társasági adó alapjának levezetése
C.4. melléklet: A munkavállalók létszámának és személyi jellegű egyéb kifizetéseknek az alakulása
C.5. melléklet: Cash flow kimutatás

- C.6. melléklet A vagyoni, jövedelmi és pénzügyi helyzetet jellemző mutatószámok
- C.7. melléklet: Környezetre káros anyagok és a veszélyes hulladékok alakulása
- C.8. melléklet: Környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszközök alakulása
- C.9. melléklet: Környezetvédelemmel kapcsolatos költségek és kötelezettségek alakulása
- C.10. melléklet: Az import beszerzés értéke termékimport és szolgáltatásimport szerinti tagolásban

D. fejezet

- D.1. melléklet: Tevékenységi mérleg (Eszközök)
- D.2. melléklet: Tevékenységi mérleg (Források)
- D.3. melléklet: Tevékenységi eredménykimutatás

A felsorolásban szereplő mellékletek jelölése: releváns/nem releváns.

2018. év

Sor- szám	Megnevezés	Értékek E Ft, illetve fő		
		Előző évek 2016. év	2017. év Tárgyév 2018. év	
1.	Mérlegfőösszeg	61 138 145	88 208 462	88 976 003
2.	Saját tőke	2 365 375	2 420 757	2 454 984
3.	Jegyzett tőke	1 076 801	1 076 801	1 076 801
4.	Fizetett osztalék			
5.	Értékesítés nettó árbevétele	11 674 392	12 331 534	12 287 638
6.	Alaptevékenység árbevétele	11 299 988	11 839 902	11 934 303
7.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	98 569	72 168	59 715
8.	Adózás előtti eredmény	146 497	86 550	67 878
9.	Adózott eredmény	96 253	55 383	34 227
10.	Bruttó cash flow	3 368 394	3 302 714	4 385 201
11.	Rendelkezésre álló cash flow	886 520	5 962 423	-173 496
12.	Igazgatóság létszáma			
13.	Felügyelő Bizottság létszáma	6	6	6
14.	Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma	1 077	1 083	1 068

Az immateriális javak állományának alakulása
(Összesített adatok)

2018. év

Magnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás						Záró állomány	Változás %-ban			
		Növekedés		Csökkenés		Egyéb	Összesen					
		Beszerezés	Átsorolás	Átsorolás	Selejtezés							
BRUTTÓ ÉRTÉK								<i>értékek E Ft-ban</i>				
Alapítás-átvezetés aktívált értéke							0	0				
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktívált értéke							0	0,00				
Befejezett kísérleti fejlesztés aktívált értéke							0	0,00				
Kísérleti fejlesztés aktívált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0,00				
Vagyoni értékű jogok	928 938	61 988					61 988	990 926				
Vagyoni értékű jogok érték helyesbítése							0	0,00				
Szellemi termékek	360 530						0	360 530				
Szellemi termékek érték helyesbítése							0	0,00				
Üzleti vagy cégérték							0	0,00				
Immateriális javakra adott előleg							0	0,00				
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	1 289 468	61 988	0	0	0	0	61 988	1 351 456				
ÉRTÉKSÖKKENÉS								<i>értékek E Ft-ban</i>				
Magnevezés	Nyitó állomány	Terv szerinti leírás	Átsorolás	Növekedés Terven felüli leírás	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen	Záró állomány	Változás %-ban
Alapítás-átvezetés aktívált értéke					0					0	0	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktívált értéke					0					0	0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktívált értéke					0					0	0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktívált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Vagyoni értékű jogok	682 945	74 643			74 643					0	757 588	10,93
Szellemi termékek	359 659	207			207					0	359 866	0,06
Üzleti vagy cégérték					0					0	0	0,00
Immateriális javakra adott előleg					0					0	0	0,00
ÉRTÉKSÖKKENÉS ÖSSZESEN	1 042 604	74 850	0	0	74 850	0	0	0	0	0	1 117 454	7,18
NETTÓ ÉRTÉK												
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	246 864	0	0	0	0	0	0	0	0	0	234 002	-5,21

Az immateriális javak állományának alakulása
(Társaság tulajdonában lévő eszközök)

B.1.A. melléklet

2018. év

Magnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás						Záró állomány	Változás %-ban											
		Beszerezés	Átsorolás	Növekedés	Egyéb	Összesen	Értékesítés			Átsorolás	Csökkenés	Selejtezés	Összesen							
BRUTTO ÉRTÉK																				
Alapítás-átszervezés aktivált értéke							0												0	0,00
Befezetlen kisértélt fejlesztés aktivált értéke							0												0	0,00
Befezetett kisértélt fejlesztés aktivált értéke							0												0	0,00
Kisértélt fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Vagyoni értékű jogok	554 732	61 988					61 988												616 720	11,17
Vagyoni értékű jogok érték helyesbítése							0												0	0,00
Szellemi termékek	203 090						0												203 090	0,00
Szellemi termékek érték helyesbítése							0												0	0,00
Üzleti vagy cégérték							0												0	0,00
Immateriális javakra adott előleg							0												0	0,00
BRUTTO ÉRTÉK ÖSSZESEN	757 822	61 988	0	0	0	0	61 988	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	819 810	8,18	
ÉRTÉKSÖKKENÉS																				
NETTÓ ÉRTÉK																				
Magnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás						Záró állomány	Változás %-ban											
		Terv szerinti leírás	Átsorolás	Növekedés	Tervezen felüli leírás	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés	Selejtezés	Összesen									
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						0													0	0,00
Befezetlen kisértélt fejlesztés aktivált értéke						0													0	0,00
Befezetett kisértélt fejlesztés aktivált értéke						0													0	0,00
Kisértélt fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Vagyoni értékű jogok	318 494	73 312				73 312													391 806	23,02
Szellemi termékek	202 328	98				98													202 426	0,05
Immateriális javakra adott előleg						0													0	0,00
ÉRTÉKSÖKKENÉS ÖSSZESEN	520 822	73 410	0	0	0	73 410	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	594 232	14,30	
NETTÓ ÉRTÉK	237 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	225 578	-4,82	

(Vagyonkezelésbe vett eszközök)

2018. év

Magnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás				Záró állomány	Változás %-ban
		Beszerezés	Átsorolás	Növekedés Egyéb	Összesen		
Alapítás-át szervezés aktívált értéke					0	0	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktívált értéke					0	0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktívált értéke					0	0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktívált értéke	0	0	0	0	0	0	0,00
Vagyoni értékű jogok	374 206				0	374 206	0,00
Vagyoni értékű jogok érték helyesbítése					0	0	0,00
Szellemi termékek	157 440				0	157 440	0,00
Szellemi termékek érték helyesbítése					0	0	0,00
Üzleti vagy cégérték					0	0	0,00
Immateriális javakra adott előleg					0	0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	531 646	0	0	0	0	531 646	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS							
Magnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás				Záró állomány	Változás %-ban
		Terv szerinti leírás	Átsorolás	Növekedés Tervezen felüli leírás	Összesen		
Alapítás-át szervezés aktívált értéke					0	0	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktívált értéke					0	0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktívált értéke					0	0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktívált értéke	0	0	0	0	0	0	0,00
Vagyoni értékű jogok	364 451	1 331			1 331	365 782	0,37
Szellemi termékek	157 331	109			109	157 440	0,07
Üzleti vagy cégérték					0	0	0,00
Immateriális javakra adott előleg					0	0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	521 782	1 440	0	0	1 440	523 222	0,28
NETTÓ ÉRTÉK	9 864	0	0	0	0	8 824	-14,60
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	9 864	0	0	0	0	8 824	-14,60

Csurjáné Bódis Mónika
osztályvezető

Az immateriális javak állományának alakulása
(Állami vagyon)

2018. év

Magnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás						értékek E Ft-ban	
		Növekedés		Értékesítés		Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Záró állomány	Változás %-ban
		Átsorolás	Egyéb	Összesen	Átsorolás				
Alapítás-átszervezés aktivált értéke				0			0	0	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke				0			0	0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke				0			0	0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Vagyoni értékű jogok	374 206			0			0	374 206	0,00
Vagyon értékű jogok érték helyesbítése				0			0	0	0,00
Szellemi termékek	157 440			0			0	157 440	0,00
Szellemi termékek érték helyesbítése				0			0	0	0,00
Üzleti vagy cégérték				0			0	0	0,00
Immateriális javakra adott előleg				0			0	0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	531 646	0	0	0	0	0	0	531 646	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS									
Magnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás						értékek E Ft-ban	
		Növekedés		Értékesítés		Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Záró állomány	Változás %-ban
		Átsorolás	Tervben felüli leírás	Összesen	Átsorolás				
Alapítás-átszervezés aktivált értéke				0			0	0	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke				0			0	0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke				0			0	0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Vagyoni értékű jogok	364 451	1 331		1 331			0	365 782	0,37
Szellemi termékek	157 331	109		109			0	157 440	0,07
Üzleti vagy cégérték				0			0	0	0,00
Immateriális javakra adott előleg				0			0	0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	521 782	1 440	0	1 440	0	0	0	523 222	0,28
NETTÓ ÉRTÉK	9 864	0	0	0	0	0	0	8 424	-14,60

Az immateriális javak állományának alakulása
(Önkormányzati vagyon)

B.1.B.b. melléklet

2018. év

Magnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás				Záró állomány	Változás %-ban
		Beszerezés	Átsorolás	Növekedés	Egyéb		
Alapítás-átservezés aktívált értéke						0	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktívált értéke						0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktívált értéke						0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktívált értéke	0	0	0	0	0	0	0,00
Vagyoni értékű jogok						0	0,00
Vagyoni értékű jogok érték helyesbítése						0	0,00
Szellemi termékek						0	0,00
Szellemi termékek érték helyesbítése						0	0,00
Üzleti vagy cégérték						0	0,00
Immateriális javakra adott előleg						0	0,00
BRUTTO ÉRTEK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0,00

Magnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás				Záró állomány	Változás %-ban
		Terv szerinti leírás	Átsorolás	Növekedés	Tervén felül leírás		
Alapítás-átservezés aktívált értéke						0	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktívált értéke						0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktívált értéke						0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktívált értéke	0	0	0	0	0	0	0,00
Vagyoni értékű jogok						0	0,00
Szellemi termékek						0	0,00
Immateriális javakra adott előleg						0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0,00

NETTÓ ÉRTÉK		IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	
	0		0
	0		0

Csuri János
Egészségügyi
Osztályvezető

A tárgyi eszközök állományának alakulása (Összesített adatok)

B.2. melléklet

2018. év

Magnevezés	Nyitó állomány	Tárgyi változás				Záró állomány	Változás %-ban
		Üzembehelyezés	Növekedés Átsorolás	Egyéb*	Összesen		
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	73 387 156	1 062 674	0	1 819 533	2 882 207	76 223 948	3,87
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok érték helyesbítése					0	0	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek	9 194 420	485 247	0	89 952	575 199	9 756 900	6,12
Műszaki berendezések, gépek, járművek érték helyesbítése					0	0	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	328 345	40 436	0	322	40 758	369 097	12,41
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek érték helyesbítése					0	0	0,00
BRUTTO ÉRTÉK ÖSSZESEN	82 909 921	1 588 357	0	1 909 807	3 498 164	86 349 945	4,15

ÉRTÉKSÖKKENÉS

Magnevezés	Nyitó állomány	Tárgyi változás				Záró állomány	Változás %-ban
		Terv szerinti leírás	Növekedés Átsorolás	Tervon felüli leírás	Összesen		
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 979 199	2 717 953	0	2 717 953	2 717 953	9 694 185	38,90
Műszaki berendezések, gépek, járművek	5 000 020	910 050	0	1 369	910 050	5 898 235	17,96
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	282 532	21 578	0	21 578	21 578	304 104	7,64
ÉRTÉKSÖKKENÉS ÖSSZESEN	12 261 751	3 649 581	0	1 369	3 649 581	14 808	15 896 524

NETTÓ ÉRTÉK

	70 848 170			590		70 853 421	-0,28
--	------------	--	--	-----	--	------------	-------

BERUHÁZÁS

Magnevezés	Nyitó állomány	Tárgyi változás				Záró állomány	Változás %-ban
		Beszerezés	Növekedés Létesítés	Egyéb	Összesen		
Befejezetlen Beruházások	539 429	202 035	1 497 186	0	1 699 221	1 920 713	256,06
Befejezetlen felújítások	304 144		1 419 394	316	1 270 420	452 802	48,88
Befejezetlen beruházások, felújítások összesen	843 573	202 035	2 916 580	0	3 118 615	2 373 515	181,36
Beruházásokra adott előlegek	4 604 220	-246 192			-246 192	4 358 028	-5,35
BERUHÁZÁS ÉS BERUHÁZÁSRA ADOTT ELŐLEGEK ÖSSZESEN	5 447 793	-44 157	2 916 580	0	2 872 423	6 731 543	29,56
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	76 095 963					77 364 964	1,43

* Vagyonszerzésből

** Vagyonszerzésből kivonás

Csurféné Bóbis Mónika
osztályvezető

A tárgyi eszközök állományának alakulása
(Társaság tulajdonában lévő eszközök)

2018. év

Magnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Üzembe-helyezés	Növekedés Átszorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés		
Ingalanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 285 215	26 047			26 047		1 311 262	2,03
Ingalanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése					0		0	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 475 249	168 390			168 390	1 959	2 632 677	6,31
Műszaki berendezések, gépek, járművek értékhelyesbítése					0		0	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	303 372	40 436			40 436	6	343 802	13,33
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek értékhelyesbítése					0		0	0,00
BRUTTO ÉRTÉK ÖSSZESEN	4 063 836	234 873	0	0	234 873	1 959	4 287 741	5,51

Magnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Terv szerinti leírás	Növekedés Átszorolás	Tervben felüli leírás	Összesen	Értékesítés		
Ingalanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	345 556	24 264			24 264		369 820	7,02
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 123 072	111 083			111 083	1 369	2 233 890	4,73
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	261 602	20 524			20 524	6	282 120	7,84
ÉRTÉKSÖKKENÉS ÖSSZESEN	2 730 230	155 871	0	0	155 871	1 369	2 875 830	5,38

NETTÓ ÉRTÉK	1 333 606	0	0	0	590	107	1 411 911	5,87
--------------------	------------------	----------	----------	----------	------------	------------	------------------	-------------

Magnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Beszerzés	Növekedés Létesítés	Egyéb	Összesen	Üzembe-helyezés		
Befejezetlen beruházások	306 500	202 035	19 543		221 578	207 309	320 769	4,48
Befejezetlen felújítások	5 417	31 995	31 995		31 995	27 564	9 843	81,81
Befejezetlen beruházások, felújítások összesen	311 917	202 035	51 538	0	253 573	234 873	330 617	6,00
Beruházásokra adott előlegek	4 604 220	-246 192			-246 192		4 358 028	-5,35
BERUHÁZÁS ÖSSZESEN	4 916 137	-44 157	51 538	0	7 381	234 873	4 688 645	-4,63
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	6 249 743					590	6 100 556	-2,39

A tárgyi eszközök állományának alakulása (Vagyonkezelésbe vett eszközök)

B.2.B. melléklet

2018. év

Mégnevezés	Nyitó állomány	Tárgyi változás					Záró állomány	Változás %-ban				
		Üzembe-helyezés	Átsorolás	Növekedés Egyéb*	Összesen	Értékesítés			Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb**	Összesen
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	72 101 941	1 036 627		1 819 533	2 856 160		11 228		34 187	45 415	74 912 686	3,90
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok érték helyesbítése					0					0	0	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek	6 719 171	316 857		89 952	406 809		1 757			1 757	7 124 223	6,03
Műszaki berendezések, gépek, járművek érték helyesbítése					0					0	0	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	24 973			322	322					0	25 295	1,29
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek érték helyesbítése					0					0	0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	78 846 085	1 353 484	0	1 909 807	3 263 291	0	12 985	0	34 187	47 172	82 062 204	4,08
ÉRTÉKSÖKKENÉS												
Mégnevezés	Nyitó állomány	Teny szerinti leírás	Átsorolás	Növekedés Tervben felüli leírás	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen	Záró állomány	Változás %-ban
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 633 643	2 693 689			2 693 689			2 967		2 967	9 324 365	40,56
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 876 948	798 967			798 967			1 570		1 570	3 674 345	27,72
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	20 930	1 054			1 054					0	21 984	5,04
ÉRTÉKSÖKKENÉS ÖSSZESEN	9 531 521	3 493 710	0	0	3 493 710	0	0	4 537	0	4 537	13 020 694	36,61
NETTÓ ÉRTÉK				0				0	8 448	42 635	69 041 510	-0,39
BERUHÁZÁS												
Mégnevezés	Nyitó állomány	Beszterzés	Létesítés	Növekedés Egyéb	Összesen	Üzembe-helyezés	Értékesítés	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen	Záró állomány	Változás %-ban
Befejezetlen beruházások	237 929		1 477 643		1 477 643	110 628				110 628	1 599 944	586,88
Befejezetlen felújítások	298 727		1 387 399		1 387 399	1 242 856		316		1 243 172	442 954	48,28
Befejezetlen beruházások, felújítások összesen	531 656	0	2 865 042	0	2 865 042	1 353 484	0	316	0	1 353 800	2 042 898	284,25
Beruházásokra adott előlegek					0					0	0	0,00
BERUHÁZÁS ÖSSZESEN	531 656	0	2 865 042	0	2 865 042	1 353 484	0	316	0	1 353 800	2 042 898	284,25
TÁRGYI ESZÖKÖK ÖSSZESEN								0	8 764		71 084 408	1,77

*Vagyonkezelésbe vétel

**Vagyonkezelésből kivonás

Csurgóné Bódis Mónika
OSZLÉ-vezető

A tárgyi eszközök állományának alakulása (Állami vagyon)

B.2.B.a. melléklet

2018. év

Mégnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban							
		Üzembe-helyezés	Átsorolás	Növekedés	Egyéb	Összesen									
BRUTTÓ ÉRTÉK								értékek E Ft-ban							
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése	72 101 941	1 036 627			37 853	1 074 480	45 415	73 131 006							
Műszaki berendezések, gépek, járművek	6 719 171	316 857			316 857	316 857	1 757	7 034 271							
Műszaki berendezések, gépek, járművek értékhelyesbítése	24 973				0	0	0	0							
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek					0	0	0	24 973							
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek értékhelyesbítése					0	0	0	0							
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	78 846 085	1 353 484	0	0	37 853	1 391 337	47 172	80 190 250							
ÉRTÉKSÖKKENÉS								értékek E Ft-ban							
Mégnevezés	Nyitó állomány	Terv szerinti leírás	Átsorolás	Növekedés	Tervezen felüli leírás	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkentés	Sellejtetés	Egyéb	Összesen	Záró állomány	Változás %-ban	
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 633 643	2 686 873				2 686 873				2 967		2 967	9 317 549	40,46	
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 876 948	797 111				797 111				1 570		1 570	3 672 489	27,65	
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	20 930	1 048				1 048							21 978	5,01	
ÉRTÉKSÖKKENÉS ÖSSZESEN	9 531 521	3 485 032	0	0	0	3 485 032	0	0	4 537	0	0	4 537	13 012 016	36,52	
NETTÓ ÉRTÉK														értékek E Ft-ban	
BERUHÁZÁS														értékek E Ft-ban	
Mégnevezés	Nyitó állomány	Beszerezés	Létesítés	Növekedés	Egyéb	Összesen	Üzembe-helyezés	Értékesítés	Átsorolás	Csökkentés	Sellejtetés	Egyéb	Összesen	Záró állomány	Változás %-ban
Befejezetlen beruházások	232 929		1 477 643			1 477 643	110 628						110 628	1 599 944	586,88
Befejezetlen felújítások	298 727		1 387 399			1 387 399	1 243 856			316			1 243 856	442 954	48,28
Befejezetlen beruházások, felújítások összesen	531 656	0	2 865 042		0	2 865 042	1 353 484			316			1 353 800	2 042 898	284,25
Beruházásokra adott előlegek	0					0							0	0	0,00
BERUHÁZÁS ÖSSZESEN	531 656	0	2 865 042	0	0	2 865 042	1 353 484	0	0	316	0	0	1 353 800	2 042 898	284,25
TÁRGYI ESZÖKÖK ÖSSZESEN	69 816 220													69 221 132	-0,89

A tárgyi eszközök állományának alakulása
(Önkormányzati vagyon)

B.2.B.b. melléklet

2018. év

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyi változás				Záró állomány	Változás %-ban		
		Úszámbelhelyezés	Növelkedés Átsorolás	Egyéb	Összesen			Értékvesztés	Átsorolás
Ingyenkor és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok				1 781 680	1 781 680	0	1 781 680	0	0,00
Ingyenkor és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok értékelésének módosítása				0	0		0	0	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek				89 952	89 952		89 952	0	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek értékelésének módosítása				0	0		0	0	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek				322	322		322	0	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek értékelésének módosítása				0	0		0	0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN				1 871 954	1 871 954	0	1 871 954	0	0,00
ÉRTÉKSOKKENÉS									
Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyi változás				Záró állomány	Változás %-ban		
		Terv szerinti leírás	Növelkedés Átsorolás	Tervben felüli leírás	Összesen			Értékvesztés	Átsorolás
Ingyenkor és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		6 816			6 816		6 816	0	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek		1 856			1 856		1 856	0	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek		6			6		6	0	0,00
ÉRTÉKSOKKENÉS ÖSSZESEN									
NETTÓ ÉRTÉK	0					0	1 871 954	0	0,00

Csurjáné Bóbis Mónika
osztályvezető

Befejezetlen beruházások állományának alakulása

2018. év

Megnevezés	Nyitó állomány	Beszerzés			Művelkedés			Tárgyévi változás			Értékelés E Ft-ban			
		Beszerzés	Létesítés	Egyéb	Létesítés	Egyéb	Összesen	Üzembe-helyezés	Értékelés	Sajátjelzés	Egyéb	Összesen	Záró állomány	Változás %-ban
Csömör, Erzsébet u. vízvezeték csere	0		36 210			36 210	36 210	36 210				36 210	0	0,00
Dömös, Kossuth u. 1-17 ivóvízvezeték rekonstrukció	0		25 728			25 728	25 728	25 728				25 728	0	0,00
Dunakeszi, Nagykert út környéke ivóvízvezeték rekonstrukció	0		24 509			24 509	24 509	24 509				24 509	0	0,00
Dunakeszi, Rákóczi út ivóvízvezeték vezeték felújítása	0		63 277			63 277	63 277	63 196				63 196	81	0,00
Erdőkertes vízellátását biztosító vezeték és vasút átvezetés csejteje	0		24 504			24 504	24 504	24 504				24 504	0	0,00
Fót város szennyvízvezetésének fejlesztése (ÉMO7) KEHOP-2.2.2-15-2016-00081	0		99 047			99 047	99 047	99 047				99 047	0	0,00
Göd, Pesti út ivóvízvezeték rekonstrukció	0		29 790			29 790	29 790	29 790				29 790	0	0,00
Gödi 2*2000 medence zárkamra rekonstrukció	0		79 294			79 294	79 294	79 294				79 294	0	0,00
Gödöllő, Podmaniczky utca vezeték rekonstrukció	0		63 065			63 065	63 065	63 065				63 065	0	0,00
Gödöllő, regionális ivóvíz fővezeték É-1 ág gödöllői bevezetés keresztmetszet bővítés	0		120 500			120 500	120 500	120 500				120 500	0	0,00
Piliszentkereszt, Rákóczi út szennyvízcsatorna rekonstrukció	0		29 282			29 282	29 282	29 282				29 282	0	0,00
Regionális Vízművek napenergia hasznosítását célzó projekt megvalósítása KEHOP	0		3 022			3 022	3 022	3 022				3 022	0	0,00
Solymár, Munkás u. vízvezeték csere	0		29 309			29 309	29 309	29 309				29 309	0	0,00
Szentendre szennyvíztisztító fejlesztése KEHOP	72 466		540 944			540 944	540 944	540 944				540 944	613 410	746,48
Szentendre, Dósa György út NA 150 ivóvízvezeték kiváltás	0		20 874			20 874	20 874	20 862				20 862	12	0,00
Szentendre, Radnóti sétány lakótelepi szennyvíz csatorna rekonstrukció 300 fm	989		44 310			44 310	44 310	45 299				45 299	0	-100,00
Vác, Napsugár utca hálózathelyezés	0		36 387			36 387	36 387	36 387				36 387	0	0,00
Vác, szennyvíztisztító telep előtti szennyvízcsatorna rekonstrukció	0		167 313			167 313	167 313	167 313				167 313	0	0,00
Vác, szennyvíztisztító telep I. sz. előrohasztó hőszigetelés és burkolat csere	0		27 503			27 503	27 503	27 503				27 503	0	0,00
Váci szennyvíztisztító telep fejlesztése KEHOP	84 219		474 366			474 366	474 366	474 366				474 366	558 585	563,25
Verőce, vízbázis új transzformátor állomás építése	1 519		59 682			59 682	59 682	61 201				61 201	0	-100,00
Kiemelt tételek összesen:	159 199	0	1 998 916	0	1 998 916	1 998 916	1 998 916	1 998 916	0	0	0	1 998 916	1 394 657	776,08
Állami tulajdonú eszközök, ivóvíz ágazat fejlesztései	241 640		676 137			676 137	676 137	403 240		114		403 354	514 483	112,91
Állami tulajdonú eszközök, szennyvíz ágazat fejlesztései	130 822		189 929			189 929	189 929	186 791		202		186 993	133 758	2,24
Társasági tulajdonú eszközök fejlesztései	311 918		202 035			202 035	202 035	253 573				234 874	330 617	5,99
Nem kiemelt tételek összesen:	684 380	202 035	917 664	0	1 119 699	824 905	824 905	824 905	0	316	0	825 221	978 858	43,03
BEFEJEZETLEN BERUH., FELÚJÍTÁS ÖSSZESEN	843 573	202 035	2 316 580	0	2 316 580	2 316 580	2 316 580	2 316 580	0	316	0	2 316 896	2 379 515	181,36

2018. év

Magnevezés	Nyitó halmozott értékcsökkenés	Időarányosan	Tárgyévben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés		Összesen	Egyéb változások		Záró halmozott értékcsökkenés
			Teljesítmény arányosan	Egy összegben		Átsorolás miatt	Kivezetés miatt	
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0			0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0			0
Vagyoni értékű jogok	682 945	74 116		527	74 643			757 588
Szellemi termékek	359 659	207			207			359 866
Üzleti vagy cégérték					0			0
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	1 042 604	74 323	0	527	74 850	0	0	1 117 454
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 979 199	2 717 953			2 717 953		2 967	9 694 185
Műszaki berendezések, gépek, járművek	5 000 020	900 969		9 081	910 050		11 834	5 898 236
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	282 532	11 209		10 369	21 578		5	304 105
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	12 261 751	3 630 131	0	19 450	3 649 581	0	14 806	15 896 526
Le: lezárt évekre vonatkozó megállapítás					0			0
ÉRTÉKSÖKKENÉS ÖSSZESEN	13 304 355	3 704 454	0	19 977	3 724 431	0	14 806	17 013 980

Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés és visszairás részletezése

2018. év

Kivetített eszközökre elszámolt terven felüli értékcsökkenés

Megnevezés	Előző évi terven felüli értékcsökkenés		Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés		Eltérés		Összesen
	Káresemény, feleslegessé válás, hiány	Piaci értékelés alapján	Káresemény, feleslegessé válás, hiány	Piaci értékelés alapján	Káresemény, feleslegessé válás, hiány	Piaci értékelés alapján	
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0		0		0
Vagyoni értékű jogok							0
Szellemi termékek	1 293						0
IMMATERIÁLIS JAVAK	1 293	0	1 293	0	-1 293	0	-1 293
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			8 261		8 261		8 261
Műszaki berendezések, gépek, járművek	437		294		-143		-143
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek			0		0		0
Beruházások, felújítások	70 565		316		-70 249		-70 249
TÁRGYI ESZKÖZÖK	71 002	0	8 871	0	-62 131	0	-62 131

Állományban maradt eszközökre elszámolt terven felüli értékcsökkenés

Megnevezés	Nyitó terven felüli értékcsökkenés	Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés		Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés visszairása		Csökkenés az eszköz kivételése miatt	Záró terven felüli értékcsökkenés
		Korlátozás miatt	Piaci értékelés alapján	Káresemény miatt	Piaci értékelés alapján		
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke							0
Vagyoni értékű jogok							0
Szellemi termékek							0
IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0	0	0	0
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok							0
Műszaki berendezések, gépek, járművek							0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek							0
Beruházások, felújítások							0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	0	0	0	0
ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0

**Részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal és
részesedési viszonyban nem lévő felekkel szembeni követelés jellegű tételek**

2018. év

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások			Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások	Részesedési viszonyú vállalkozások összesen	Részesedési viszonyon kívüli felek	Összesen
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Közös vezetésű vállalkozások					
Részvény								0
Üzletrész		13 000		13 378	1 000	27 378		27 378
Egyéb részesedés								0
RÉSZESEDESEK ÖSSZESEN	0	13 000	0	13 378	1 000	27 378	0	27 378
Hosszú lejáratra adott kölcsön								0
Hosszú lejáratra lekötött bankbetét								675
Hosszú lejáratú követelések								0
TARTÓSAN ADOTT KÖLCSÖN ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	675	675
Hosszú lejáratú kötvények								0
Hosszú lejáratú egyéb értékpapírok								0
TARTÓS HITELVISZ.MEGT.ÉRTÉKP. ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0
Áruszállításból és szolgáltatásból követelés				321		321	2 451 290	2 451 611
Váltókövetelés								0
Rövid lejáratra adott kölcsön								0
Egyéb címen adott előleg							12 398	12 398
Egyéb címen keletkezett követelés							70 313	70 313
KÖVETÉSEK ÖSSZESEN	0	0	0	321	0	321	2 534 001	2 534 322
Forgatási célú részvény							68 218*	68 218
Forgatási célú üzletrész								0
Forgatási célú egyéb részesedés								0
Forgatási célú kötvény								0
Forgatási célú egyéb értékpapír								0
FORGATÁSI CÉLÚ ÉRTÉKPAPÍROK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	68 218	68 218
Immateriális javakra adott előleg								0
Beruházásra adott előleg								0
Készletre adott előleg								0
ADOTT ELŐLEG ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	4 358 028	4 358 028
Járó árbevétel								0
Járó kamatbevétel								0
Járó egyéb bevétel								0
Járó kamatbevételek								0
ELHATÁROLT (JÁRÓ) KÖVETÉSEK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	371 025	371 025
ÖSSZESEN	0	13 000	0	13 699	1 000	27 699	7 331 947	7 359 646

* Visszavásárolt saját részvény.

2018. év

Művelet	Beküldési érték	Tárgyévi értékvesztés				Tárgyévben visszairt értékvesztés			Értékvesztés halmozott értéke év végén	Változás %-ban
		Értékvesztés halmozott értéke év elején	Fizikai változás	Placi értékelés alapján	Növekedés	Leírás okának megszűnése	Placi értékelés alapján	Összesen		
BEFEKTETÉSI ESZKÖZÖK	4 386 081	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Immateriális javakra adott előlegek										
Beruházásra adott előlegek	4 358 028									0,00
Tartós részvétel kapcsolattal vállalkozásban	13 000									0,00
Tartósan adott kölcsön kapcsolattal vállalkozásban										0,00
Tartós jelentős tulajdoni részesedés	13 378									0,00
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részvisz. álló vállalkozásban										0,00
Egyéb tartós részesedés	1 000									0,00
Tartósan adott kölcsön egyéb részvisz. álló vállalkozásban										0,00
Egyéb tartósan adott kölcsön	675									0,00
Tartós hitelviszonyt megteremtő értékpapír										0,00
MÉSZLETEK	248 071	0	837	0	0	837	0	837	0	0,00
Anyagok	241 124		837			837		837		0,00
Befejezetlen termelés és félkész termékek	6 891									0,00
Késztermékek										0,00
Áruk	56									0,00
Készletekre adott előlegek										0,00
KÖVETELÉSEK	3 064 092	395 597	0	0	157 661	157 661	21 905	21 905	1 583	33,92
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	2 980 960	395 497			157 661	157 661	21 905	21 905	1 583	33,93
Követelések kapcsolattal vállalkozással szemben										0,00
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	321									0,00
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben										0,00
Váltókövetelések										0,00
Egyéb követelések	82 811	100								0,00
ÉRTÉKPAPÍROK	58 218	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Részesedés kapcsolattal vállalkozásban										0,00
Jelentős tulajdoni részesedés										0,00
Egyéb részesedés										0,00
Saját részvények, üzletrészek	68 218									0,00
Forgatási célú hitelviszonyt megteremtő értékpapírok										0,00
ELHATÁROLT (JÁRÓ) KÖVETELÉSEK	371 025	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Járó árbevétel	364 669									0,00
Járó egyéb bevétel	5 594									0,00
Járó kamatbevétel	762									0,00

Hitelek és kölcsönök alakulása

2018. év

Hitel, kölcsön célja	Nyitó egyenleg	Hitel, kölcsön felvétel	Hitel, kölcsön törlesztés	Átértékelés	Átsorolás hosszú-rövid	értékek E Ft-ban	
						Záró egyenleg	
I. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök							
Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	0
							0
							0
							0
Rövid lejáratú kölcsönök							
	0	0	0	0	0	0	0
							0
							0
							0
							0
Rövid lejáratú lízingek	1 033	0	-1 032	0	1 060	1 061	1 061
Budapest Lízing Zrt. szgk. lízing	1 033		-1 032		1 060	1 061	1 061
						1 061	1 061
							0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök összesen	1 033	0	-1 032	0	1 060	1 061	1 061
II. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök							
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0	0	0
							0
							0
							0
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0	0
							0
							0
							0
							0
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0
							0
							0
							0
							0
Hosszú lejáratú lízingek	3 849	0	0	0	-1 060	2 789	2 789
Budapest Lízing Zrt. szgk. lízing	3 849				-1 060	2 789	2 789
							0
							0
							0
							0
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök összesen	3 849	0	0	0	-1 060	2 789	2 789
HITELEK, KÖLCSÖNÖK MINDÖSSZESEN	4 882	0	-1 032	0	0	3 850	3 850

2018. év

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások			Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások	Részesedési viszonyú vállalkozások összesen	Részesedési viszonyon kívüli felek	Összesen	értékek E Ft-ban
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Közös vezetésű vállalkozások						
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK									
Hosszú lejáratra kapott kölcsön									0
Hosszú lejáratra átváltható kötvénytartozás									0
Hosszú lejáratú egyéb kötvénytartozás									0
Beruházási és fejlesztési hitel									0
Egyéb hosszú lejáratú hitel									0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek									0
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	67 714 077	67 714 077	67 714 077
Rövid lejáratra kapott kölcsön									0
Éven belül esedékes hosszú lejáratra kapott kölcsön									0
Éven belül esedékes kötvénytartozások									0
Rövid lejáratra kapott hitel									0
Éven belül esedékes hosszú lejáratú hitelek									0
Vevőtől kapott előlegek									0
Áruszállításból és szolgáltatásból eredő kötelezettség		33 528			3 697	34 041	71 266	1 569 475	1 640 741
Osztalék									0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek									0
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	33 528	0	3 697	34 041	71 266	7 309 377	7 380 643	5 739 902
Függő kötelezettségek									0
Biztos (jövőbeli) kötelezettségek									189 347
VARHATÓ KÖTELEZETT, KÉPZETT CÉLTARTALÉK	0	0	0	0	0	0	1 044 879	1 044 879	855 532
Átjövő költségből eredő kötelezettség									570 746
Átjövő egyéb ráfordításból eredő kötelezettség									139
Átjövő kamatráfordítás miatti kötelezettség									0
ELHÁTRÓLT (FIZETENDŐ) KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	570 885	570 885	570 885
Fejlesztési célra kapott pénzeszköz									8 170 361
Többlet, ajándék, térítés nélkül átvett eszköz									298 630
Tartozásátvállalás során átvállalt vagy elengedett kötelezettség (eszközhoz kapcsolódó)									0
HALASZTOTT BEVÉTELEK	0	0	0	0	0	0	8 468 991	8 468 991	8 468 991
ÖSSZESEN	0	33 528	0	3 697	34 041	71 266	85 108 209	85 179 475	85 179 475

DMRV Zrt.

Hosszú lejáratú hitelek és kölcsönök esedékesség szerinti bemutatása

B.10. melléklet

2018. év

Megnevezés	Szerződés- kötés ideje	Lejárat ideje	Rendeltetés	Kötelezettség		Összesen
				Éven túl	Éven belül esedékes része	
Beruházási és fejlesztési hitelek				0	0	0
						0
Egyéb hosszú lejáratú hitelek				0	0	0
						0
						0
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				0	0	0
						0
						0
Hosszú lejáratú lízingek				2 789	1 061	3 850
Budapest Lízing Zrt.	2017.05.29.	2022.06.01.	személygépkocsira vonatkozó lízing	2 789	1 061	3 850
						0
ÖSSZESEN:				2 789	1 061	3 850
Ebből öt éven túli kötelezettség						0

2018. év

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások				Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb vállalkozások	értékek E Ft-ban
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Közös vezetésű vállalkozások	Összesen			
Belföldi értékesítés nettó árbevétele				0	11 475	12 276 163	12 287 638
Export értékesítés nettó árbevétele				0	0		0
Értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	11 475	12 276 163	12 287 638
Egyéb bevételek				0		6 395 580	6 395 580
Kapott (járó) osztalék és részesedés				0	11 700		11 700
Részesedésekből származó bevételek, árf. nyereségek				0			0
Befektetett pü-i eszközökből (ért.p., kölcs.) származó bevételek, árf. nyereségek				0			0
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek				0		82	82
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				0		81	81
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	11 700	163	11 863
ÖSSZESEN:	0	0	0	0	23 175	18 671 906	18 695 081

Értékesítés nettó árbevétele tevékenységek szerint
Export értékesítés piaci szegmensenként

2018. év

Tevékenységek megnevezése	Belföldi értékesítés nettó árbevétele			Termékek export értékesítés nettó árbevétele			Szolgáltatás export értékesítés nettó árbevétele			Értékesítés nettó árbevétele		
	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban
I. Alaptevékenység árbevétele	11 738 189	11 903 236	1,41	0	0	0,00	0	0	0,00	11 738 189	11 903 236	1,41
Vizellátás árbevétele	6 166 107	6 212 509	0,75							6 166 107	6 212 509	0,75
Szennyvízkezelés árbevétele	5 572 082	5 660 353	1,58							5 572 082	5 660 353	1,58
Egyéb vízgazdálkodási tevékenység árbevétele		30 374	0,00							0	30 374	0,00
II. Másodlagos tevékenység árbevétele	593 345	384 402	-35,21	0	0	0,00	0	0	0,00	593 345	384 402	-35,21
Ipari-, mg-i és termál víz termelés és szolg.árbev.	40 746	67 478	65,61							40 746	67 478	65,61
Ipari tevékenység árbevétele										0	0	0,00
Építőipari tevékenység árbevétele	303 520	208 331	-31,36							303 520	208 331	-31,36
Kereskedelmi tevékenység árbevétele			0,00							0	0	0,00
Egyéb tevékenységek árbevétele	249 079	108 593	-56,40							249 079	108 593	-56,40
ÖSSZESEN	12 331 534	12 287 638	-0,36	0	0	0,00	0	0	0,00	12 331 534	12 287 638	-0,36

Export értékesítésből	Termékek export értékesítés nettó árbevétele			Szolgáltatás export értékesítés nettó árbevétele			Export értékesítés nettó árbevétele		
	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban
Európai Unió országba	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
Európai Unió kívüli országba	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
ÖSSZESEN	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00

2018. év

Igénybe vett szolgáltatások értéke	értékek E Ft-ban		
	Előző évi költségek	Tárgyévi költségek	Változás %-ban
Szállítási költségek	21 552	24 587	14,08
Eszközhasználat, bérleti díjak	738 363	529 252	-28,32
ebből:			
Vagyonkezelési díj	192	3 684	1818,75
Önkormányzati tulajdonú eszközök bérleti díja	537 097	340 864	-36,54
Karbantartási költségek	1 032 948	838 720	-18,80
Hirdetés, reklám, propaganda költségei	6 506	8 879	36,47
Oktatás, továbbképzés költségei	28 251	15 778	-44,15
Utazási- és kiküldetési költségek	5 364	5 964	11,19
Posta-, telefon- és távközlési szolgáltatás költségei	221 157	223 428	1,03
Alaptevékenységgel kapcsolatos egyéb igénybe vett szolg.	956 398	951 710	-0,49
Informatikai szolgáltatások költségei	173 671	158 024	-9,01
Üzemeltetési költségek	14 576	8 531	-41,47
Támogatói tev. (jogi, műszaki- és gazd.szolg.)	107 227	251 799	134,83
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	295 202	375 728	27,28
ebből:			0,00
ÖSSZESEN	3 601 215	3 392 400	-5,80

2018. év

Megnevezés	Székhely	Befektető adatai			Befektetést élvező adatai				Értékek E Ft-ban, illetve %-ban	
		Szavazati arány %-ban	Részvétel %-ban	Névérték	Könyv szerinti érték	Saját tőke	Jegyzett tőke	Tartalékok (Tőke, eredmény, lekötött, értékelési tartalék)		Adózott eredmény
Nyugat-Nógrád Vízmű Kft.	2660 Balassagyarmat, Rákóczi utca 134.	100,00	100,00	13 000	13 000	137 265	13 000	96 209	28 056	0
Leányvállalkozások összesen				13 000	13 000	137 265	13 000	96 209	28 056	0
Közös vezetési vállalkozások összesen ECOVIZ Kft.	2600 Vác, Kóhid utca 2.	26,00	26,00	14 872	13 378	201 522	57 200	108 422	35 900	0
Társult vállalkozások összesen Univerzál Beszerző Kft.	2800 Tatabánya, Csaba utca 19.	7,70	7,70	14 872	13 378	201 522	57 200	108 422	35 900	0
Egyéb részvételviszonyú vállalkozások összesen ÖSSZESEN:				1 000	1 000	-124 963	13 000	33 025	-170 988	0
				28 872	27 378	213 824	83 200	237 656	-107 032	0

DMRV Zrt.

Mentesített anyavállalat és kapcsoló vállalkozásai
(főbb adatok)

C.2. melléklet

2018. év

Megnevezés	Székhely	Befektetett eszközök	Tárgyévi bevételek	Adózott eredmény	Saját tőke	értékek E Ft-ban, illetve fő
						Foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma (fő)
DMRV Duna Menti Regionális Vízmű Zrt.	2600 VÁC, Kodály Zoltán út	77 447 019	18 695 081	34 227	2 454 984	1 068
Anyavállalat összesen		77 447 019	18 695 081	34 227	2 454 984	1 068
Nyugat-Nógrád Vízmű Kft.	2660 Balassagyarmat, Rákóczi utca 134.	65 277	73 557	28 056	137 265	4
Leányvállalatok összesen		65 277	73 557	28 056	137 265	4

2018. év

		<i>értékek E Ft-ban</i>
I.	Adózás előtti eredmény	67 878
II.	Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	4 328 146
1.	Korábbi évek elhatárolt vesztesége	202 795
2.	Céltartalék felhasználás miatt adóévben bevételként elszámolt összeg	111 159
3.	Adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás; immat.javak és tárgyi eszközök kivezetésének hulladékkal csökkentett összege (TAO szerinti nyilvántartási értéke)	3 980 290
4.	Kapott osztalék	11 700
5.	Továbbfoglalkoztatott tanuló, munkanélküli foglalkoztatása: Tb	201
6.	Részesedés kivezetése	
7.	Követelések visszaírt értékvesztése	21 905
8.	Adóell., önell. során megállapított bevétel	96
9.	Adomány miatti korrekció	
III.	Adózás előtti eredményt növelő jogcímek	4 463 064
1.	Céltartalék képzés	558 552
2.	Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás; immateriális javak, tárgyi eszközök kivezetésekorai számviteli törv. szerinti nettó érték	3 732 986
3.	Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség, ráfordítás	1 800
4.	Követelésekre elszámolt értékvesztés	157 660
5.	Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés	
6.	Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, juttatás, tartozás átvállalás	
7.	Adóell., önell. során megállapított ráfordítás	8 962
8.	Jogerős határozatban megállapított bírság	3 104
9.	Egyéb növelő tétel	
IV.	Adóalap (I-II+III)	202 796
	Jövedelem- (nyereség-) minimum megállapítása	
V/a.	Összes bevétel	18 695 081
V/b.	Növelő tételek	
V/c.	Csökkentő tételek	
VI.	Korrigált összes bevétel (V/a+V/b+V/c)	18 695 081
VII.	Jövedelem- (nyereség-) minimum (VI×2%)	373 902
VIII.	Társasági adó (9%) - Jövedelem- (nyereség-) minimum alapján	33 651
IX.	Adókedvezmény	
X.	2018. évi adófizetési kötelezettség	33 651
XI.	Előző évi társasági adó	

A munkavállalók létszámának és
személyi jellegű egyéb kifizetéseknek az alakulása

2018. év

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám (fő)		Előző év		Tárgyév		Értékek E Ft-ban, illetve fő		
	Előző év	Tárgyév	Béreköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Béreköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Béreköltség	Változás %-ban	
									Összesen
Fizikai jellegű foglalkozásúak	696	685	1 730 121	330 087	2 398 266	431 590	2 829 856	38,62	37,36
Szellemi jellegű foglalkozásúak	387	383	2 115 792	217 749	1 923 052	258 447	2 181 499	-9,11	-6,52
Állományba tartozók	1 083,0	1 068,0	3 845 913	547 836	4 321 318	690 037	5 011 355	12,36	14,06
Állományon kívüliek			27 311		26 727		26 727	-2,14	-2,14
ÖSSZESEN:	1 083	1 068	3 873 224	547 836	4 348 045	690 037	5 038 082	12,26	13,96

2018. év

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	értékek E Ft-ban	
		Előző év	Tárgyév
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash flow, 1-15. sorok)	11 870 537	547 603
1.	Adózás előtti eredmény +	86 550	67 878
1/a.	Véglegesen kapott pénzeszköz, térítés nélküli átvétel, többlet -	-548 565	
1/b.	Véglegesen átadott pénzeszköz +		1 800
1/c.	Kapott osztalék	-10 400	-11 700
1/d.	Befektetési és finanszírozási tételek devizás árfolyamkülönbözete		
1/e.	Befektetési és finanszírozási tételek állományváltozásának egyéb eredményhatása		
1/f.	Visszapótlási kötelezettség alóli mentesülés miatt elszámolt bevétel		-3 494 920
2.	Elszámolt amortizáció +	3 441 349	3 724 431
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +	56 025	145 464
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	-319 136	447 393
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	37 926	35
6.	Szállítói kötelezettség változása +	-340 898	647 353
7.	Egyéb rövid lej. Kötelezettség változása +	3 784 772	201 060
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	5 441 003	-1 152 884
9.	Vevőkövetelések változása +	207 732	-381 388
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	122 387	52 671
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-57 041	334 061
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-31 167	-33 651
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (Befektetési cash flow, 16-18. sorok)	-24 911 022	-2 899 055
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-24 972 483	-2 911 310
15.	Befektetett eszközök eladása +	51 061	555
16.	Kapott osztalék, részesedés +	10 400	11 700
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (Finanszírozási cash flow, 19-29. sorok)	19 002 908	2 177 956
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
19.	Hitel és kölcsön felvétele +		
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	278	
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	555 348	1 281 605
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafiz. -	-1 912	
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		-1 032
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		-675
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -		-1 800
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása +	18 449 194	
27/a.	Kezelt vagyon pénzmozgással járó változása +		899 858
IV.	Pénzeszközök változása (+I.+II.+III. sorok)	5 962 423	-173 496

2018. év

LIKVIDÍTÁS


Megnevezés	2017. év	2018. év	Változás %
Likviditási ráta	1,69	1,51	-10,94
Forgóeszközök	11 113 488	11 138 276	0,22
Rövid lejáratú kötelezettségek	6 558 827	7 380 643	12,53
Likviditási gyorsráta	1,67	1,48	-11,41
Forgóeszközök - Készletek	10 924 229	10 890 205	-0,31
Rövid lejáratú kötelezettségek	6 558 827	7 380 643	12,53
Készpénz likviditási ráta (pénzhányad)	1,30	1,13	-12,92
Pénzeszközök + Értékpapírok	8 527 295	8 355 883	-2,01
Rövid lejáratú kötelezettségek	6 558 827	7 380 643	12,53
Dinamikus likviditás	0,01	0,01	-26,47
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	72 168	59 715	-17,26
Rövid lejáratú kötelezettségek	6 558 827	7 380 643	12,53
Időtartam mutató (nap)	278,57	256,99	-7,75
Forgóeszközök - Készletek	10 924 229	10 890 205	-0,31
(Anyagjellegű ráfordítások + Személyi jellegű ráfordítások + Egyéb ráfordítások + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések + Adófizetési kötelezettség) / 365	39 216	42 376	8,06
Rövid távú működésbiztonsági mutató	0,69	0,51	-26,69
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	4 554 661	3 757 633	-17,50
Rövid lejáratú kötelezettségek	6 558 827	7 380 643	12,53
Hosszú távú működésbiztonsági mutató	0,93	0,91	-2,25
Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek	70 784 186	70 169 061	-0,87
Befektetett eszközök	76 370 205	77 447 019	1,41


 Csurgóné Bódis Mónika
 osztályvezető

2018. év

ADÓSSÁGSZOLGÁLAT

Megnevezés	2017. év	2018. év	Változás %
Kamatfedezet I.	31,54	16,64	-47,24
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	72 168	59 715	-17,26
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	2 288	3 588	56,82
Kamatfedezet II.	36,66	19,90	-45,74
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	83 887	71 384	-14,90
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	2 288	3 588	56,82
EBITDA fedezet I.	1 535,63	1 054,67	-31,32
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye + Amortizáció	3 513 517	3 784 146	7,70
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	2 288	3 588	56,82
EBITDA fedezet II.	1 540,75	1 057,92	-31,34
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek. + Amortizáció	3 525 236	3 795 815	7,68
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	2 288	3 588	56,82
Cash-flow fedezet	1 528,29	1 047,56	-31,46
Adózott eredmény + Amortizáció	3 496 732	3 758 658	7,49
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	2 288	3 588	56,82
Adósság visszafizető képesség	0,05	0,05	7,24
Adózott eredmény + Amortizáció	3 496 732	3 758 658	7,49
Kötelezettségek	74 922 256	75 094 720	0,23



Csurjáné Bóbits Mónika
osztályvezető

2018. év

TŐKESZERKEZET

Megnevezés	2017. év	2018. év	Változás %
Tőkeellátottság	0,03	0,03	0,54
Saját tőke	2 420 757	2 454 984	1,41
Eszközök összesen	88 208 462	88 976 003	0,87
Eladósodottság aránya	0,85	0,84	-0,63
Kötelezettségek	74 922 256	75 094 720	0,23
Eszközök összesen	88 208 462	88 976 003	0,87
Nettó eladósodottság	29,96	29,56	-1,35
Kötelezettségek - Követelések	72 525 322	72 560 398	0,05
Saját tőke	2 420 757	2 454 984	1,41
Tőkefeszültségi mutató	30,95	30,59	-1,17
Kötelezettségek	74 922 256	75 094 720	0,23
Saját tőke	2 420 757	2 454 984	1,41
Hosszútávú eladósodottság	0,97	0,97	-0,08
Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek	68 363 429	67 714 077	-0,95
Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek + Saját tőke	70 784 186	70 169 061	-0,87
Kötelezettségek / Tárgyi eszközök	0,98	0,97	-1,18
Kötelezettségek	74 922 256	75 094 720	0,23
Tárgyi eszközök	76 095 963	77 184 964	1,43
Kötelezettségek / Dologi nettó érték	34,46	33,81	-1,89
Kötelezettségek	74 922 256	75 094 720	0,23
Saját tőke - Immateriális javak	2 173 893	2 220 982	2,17
Tőke önfinanszírozás	0,02	0,01	-39,06
Adózott eredmény	55 383	34 227	-38,20
Saját tőke	2 420 757	2 454 984	1,41

MŰKÖDŐTŐKE

Megnevezés	2017. év	2018. év	Változás %
Működőtőke ellátottság	0,05	0,04	-18,21
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	4 554 661	3 757 633	-17,50
Eszközök összesen	88 208 462	88 976 003	0,87
Működőtőke forgása	2,71	3,27	20,78
Értékesítés nettó árbevétele	12 331 534	12 287 638	-0,36
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	4 554 661	3 757 633	-17,50
Szállítók fedezettségi mutatója	2,45	1,56	-36,34
Vevőállomány	2 205 658	2 451 290	11,14
Szállítóállomány	899 021	1 569 475	74,58
Rövid lejáratú kötelezettségek / Dologi nettó érték	3,02	3,32	10,14
Rövid lejáratú kötelezettségek	6 558 827	7 380 643	12,53
Saját tőke - Immateriális javak	2 173 893	2 220 982	2,17

Csurjéné Bobis Mónika
osztályvezető

2018. év

JÖVEDELMEZŐSÉG I.

Megnevezés	2017. év	2018. év	Változás %
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE) %	2,29	1,39	-39,06
Adózott eredmény	55 383	34 227	-38,20
Saját tőke	2 420 757	2 454 984	1,41
Árbevétel arányos adózott eredmény (ROS) (%)	0,45	0,28	-37,98
Adózott eredmény	55 383	34 227	-38,20
Értékesítés nettó árbevétele	12 331 534	12 287 638	-0,36
Eszközarányos adózott eredmény (ROA) (%)	0,06	0,04	-38,73
Adózott eredmény	55 383	34 227	-38,20
Összes eszköz	88 208 462	88 976 003	0,87
Adózott eredmény / Működőtőke (%)	1,22	0,91	-25,09
Adózott eredmény	55 383	34 227	-38,20
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	4 554 661	3 757 633	-17,50
Adózott eredmény / Dologi nettó érték (%)	2,55	1,54	-39,51
Adózott eredmény	55 383	34 227	-38,20
Saját tőke - Immateriális javak	2 173 893	2 220 982	2,17
Saját tőke arányos adózás előtti eredmény (%)	3,58	2,76	-22,67
Adózás előtti eredmény	86 550	67 878	-21,57
Saját tőke	2 420 757	2 454 984	1,41
Árbevétel arányos adózás előtti eredmény (%)	0,70	0,55	-21,29
Adózás előtti eredmény	86 550	67 878	-21,57
Értékesítés nettó árbevétele	12 331 534	12 287 638	-0,36
Eszközarányos adózás előtti eredmény (%)	0,10	0,08	-22,25
Adózás előtti eredmény	86 550	67 878	-21,57
Összes eszköz	88 208 462	88 976 003	0,87
Tevékenység haszonkulcsa I. (%)	0,59	0,49	-16,96
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	72 168	59 715	-17,26
Értékesítés nettó árbevétele	12 331 534	12 287 638	-0,36
Tevékenység haszonkulcsa II. (%)	0,68	0,58	-14,60
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	83 887	71 384	-14,90
Értékesítés nettó árbevétele	12 331 534	12 287 638	-0,36
Üzemi eredmény / Saját tőke (%)	2,98	2,43	-18,41
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	72 168	59 715	-17,26
Saját tőke	2 420 757	2 454 984	1,41

2018. év

JÖVEDELMEZŐSÉG II.

Megnevezés	2017. év	2018. év	Változás %
Üzemi eredmény / Összes eszköz (%)	0,08	0,07	-17,97
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	72 168	59 715	-17,26
Összes eszköz	88 208 462	88 976 003	0,87
EBIT / Összes eszköz (%)	0,10	0,08	-15,64
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	83 887	71 384	-14,90
Összes eszköz	88 208 462	88 976 003	0,87
EBIT / Dologi nettó érték (%)	3,86	3,21	-16,71
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	83 887	71 384	-14,90
Saját tőke - Imateriális javak	2 173 893	2 220 982	2,17
EBITDA / Összes eszköz (%)	4,00	4,27	6,75
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek + Amortizáció	3 525 236	3 795 815	7,68
Összes eszköz	88 208 462	88 976 003	0,87
Befektetés megtérülése (ROI) (%)	0,08	0,05	-37,66
Adózott eredmény	55 383	34 227	-38,20
Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek	70 784 186	70 169 061	-0,87
Tőkearányos működési eredmény (ROCE) (Tőkearányos EBITDA) (%)	0,12	0,10	-14,16
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	83 887	71 384	-14,90
Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek	70 784 186	70 169 061	-0,87
Befektetett tőke hozama (ROIC)	0,08	0,07	-17,24
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye * (1- Társasági adókulcs)	65 673	54 341	-17,26
Összes forrás - Szállítók - Passzív időbeli elhatárolások	77 315 252	77 298 882	-0,02
Nyereség-visszaforgatás aránya (%) (Tőkenövekedés mértéke)	2,29	1,39	-39,06
Adózott eredmény	55 383	34 227	-38,20
Saját tőke	2 420 757	2 454 984	1,41
Bruttó haszonrés (%)	-2,25	-9,31	313,12
Értékesítés nettó árbevétele - (Anyagjellegű ráfordítások + Személyi jellegű ráfordítások)	-277 884	-1 143 904	311,65
Értékesítés nettó árbevétele	12 331 534	12 287 638	-0,36
Exporthányad (%)	0,00	0,00	-
Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	-
Értékesítés nettó árbevétele	12 331 534	12 287 638	-0,36

2018. év

ESZKÖZÖK FORGÁSA

Megnevezés	2017. év	2018. év	Változás %
Összes eszköz forgási időtartama (nap)	2 610,87	2 643,00	1,23
Összes eszköz	88 208 462	88 976 003	0,87
Értékesítés nettó árbevétele / 365	33 785	33 665	-0,36
Készletek forgási időtartama I. (nap)	9,60	12,30	28,10
Készletek	189 259	248 071	31,07
Anyagjellegű ráfordítások / 365	19 709	20 166	2,32
Készletek forgási időtartama II. (nap)	5,60	7,37	31,54
Készletek	189 259	248 071	31,07
Értékesítés nettó árbevétele / 365	33 785	33 665	-0,36
Beszedés időtartama (nap)	70,95	75,28	6,11
Követelések	2 396 934	2 534 322	5,73
Értékesítés nettó árbevétele / 365	33 785	33 665	-0,36
Vevőállomány forgási időtartama (nap)	65,29	72,81	11,53
Vevőállomány	2 205 658	2 451 290	11,14
Értékesítés nettó árbevétele / 365	33 785	33 665	-0,36
Szállítóállomány forgási időtartama (nap)	45,62	77,83	70,62
Szállítóállomány	899 021	1 569 475	74,58
Anyagjellegű ráfordítások / 365	19 709	20 166	2,32

TERMELÉKENYSÉG

Megnevezés	2017. év	2018. év	Változás %
1 alkalmazottra eső nettó árbevétel (eFt)	11 386,46	11 505,28	1,04
Értékesítés nettó árbevétele	12 331 534	12 287 638	-0,36
Alkalmazottak átlagos létszáma	1 083	1 068	-1,39
1 alkalmazottra eső adózott eredmény (eFt)	51,14	32,05	-37,33
Adózott eredmény	55 383	34 227	-38,20
Alkalmazottak átlagos létszáma	1 083	1 068	-1,39
1 alkalmazottra eső üzemi (üzleti) eredmény (eFt)	66,64	55,91	-16,09
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	72 168	59 715	-17,26
Alkalmazottak átlagos létszáma	1 083	1 068	-1,39
1 alkalmazottra eső EBITDA (eFt)	3 255,07	3 554,13	9,19
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek + Amortizáció	3 525 236	3 795 815	7,68
Alkalmazottak átlagos létszáma	1 083	1 068	-1,39

Csurjéné Bóbis Mónika
osztályvezető

2018. év

EWC kód	Megnevezés	Mennyiségi egység	Nyitó állomány		Növekedés		Tárgyévi változások		Csökkenés		Záró állomány	
			Mennyiség	Érték	Mennyiség	Érték	Mennyiség	Érték	Mennyiség	Érték	Mennyiség	Érték
08 01 11*	Festék-, lakk-hulladék	kg	0		612				612		0	0
08 03 17*	Hulladékká vált toner	kg	0		467				467		0	0
13 02 05*	Gépolaj	kg	0		186				186		0	0
15 01 10*	Veszélyes anyagokkal szennyezett csomagolási hulla	kg	0		990				990		0	0
15 01 11*	Hajtógázos spray, flakon	kg	0		9				9		0	0
15 02 02*	Olajos-, szennyvízes rongy, munkaruha	kg	0		1 515				1 515		0	0
16 01 07*	Olajszűrő	kg	0		92				92		0	0
16 01 21*	Szennyvízzel szennyezett alkatrészek	kg	0		3 570				3 570		0	0
16 05 06*	Laboratóriumi vegyszerek	kg	0		269				269		0	0
17 06 05*	Azbesztet tartalmazó építőanyag	kg	0		933				933		0	0
20 01 21*	Fénycsövek	kg	0		67				67		0	0
20 01 33*	Elemek és akkumulátorok	kg	0		262				262		0	0
ÖSSZESEN:			0	0	8 972	0	0	8 972	0	0	0	0
	Háztartási vegyi áru	db	3	468	26	21 134	28	21 347	28	21 347	1	255
					1	92	1	92	1	92	0	0
	Kenőanyagok	db	10	243	2	2 591	2	2 158	2	2 158	10	676
			2	614	25	9 265	25	9 312	25	9 312	2	567
		db	0	2 142	2	20 852	2	20 553	2	20 553	0	2 441
		g	15	371	53	769	66	1 090	66	1 090	2	50
	Laboratóriumi vegyszerek	kg	0	185	0	693	0	600	0	600	0	278
		l	0	12				12		12	0	0
		m3			1	1 445	1	1 091	1	1 091	0	354
		ml	29	159	44	186	34	238	34	238	39	107
	Technológiai vegyszerek	kg	0	22	1 663	130 536	1 659	127 815	1 659	127 815	4	2 743
ÖSSZESEN:			59	4 216	19 760	187 563	19 761	184 308	19 761	184 308	58	7 471

2018. év

Megnevezés	Nyitó állomány		Változás		Növekedés		Változás		Csökkenés		Záró állomány		Változás %-ban
	Előző év	Tárgyév	Előző év	%-ban	Előző év	Tárgyév	Előző év	%-ban	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	
Ingtatlanok és a kapcs.vagyoni ért.jogok	14 942 815	32 340 466	116,43		17 397 651	2 142 646	-87,68		17 130		32 340 466	34 465 982	6,57
Műszaki ber.,gépek, járművek	3 471 866	3 678 308	5,95		206 442	453 638	119,74		2 932		3 678 308	4 129 014	12,25
Egyéb ber.,felszerelések, járművek	22 463	26 507	18,00		4 044	5 709	41,17		270		26 507	31 946	20,52
Beruházások, felújítások		0,00	0,00				0,00				0	0	0,00
BRUTTO ÉRTÉK ÖSSZESEN:	18 437 144	36 045 281	95,50		17 608 137	2 601 993	-85,22		0	20 332	36 045 281	38 626 942	7,16

Értéksökkenés

Megnevezés	Nyitó állomány		Változás		Növekedés		Változás		Csökkenés		Záró állomány		Változás %-ban
	Előző év	Tárgyév	Előző év	%-ban	Előző év	Tárgyév	Előző év	%-ban	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	
Ingtatlanok és a kapcs.vagyoni ért.jogok	1 073 584	1 856 438	72,92		782 854	1 065 498	36,10				1 856 438	2 921 936	57,39
Műszaki ber.,gépek, járművek	1 143 156	1 614 990	41,27		471 834	680 281	44,18				1 614 990	2 295 271	42,12
Egyéb ber.,felszerelések, járművek	16 302	19 940	22,32		3 638	3 755	3,22				19 940	23 695	18,83
Beruházások, felújítások		0,00	0,00				0,00				0	0	0,00
ÉRTÉKSÖKKENÉS ÖSSZESEN:	2 233 042	3 491 368	56,35		1 258 326	1 749 534	39,04		0	0	3 491 368	5 240 902	50,11

Nettó érték

Megnevezés	Nyitó állomány		Változás		Záró állomány		Változás %-ban
	Előző év	Tárgyév	Előző év	%-ban	Előző év	Tárgyév	
Ingtatlanok és a kapcs.vagyoni ért.jogok	13 869 231	30 484 028	119,80		30 484 028	31 544 046	3,48
Műszaki ber.,gépek, járművek	2 328 710	2 063 318	-11,40		2 063 318	1 833 743	-11,13
Egyéb ber.,felszerelések, járművek	6 161	6 567	6,59		6 567	8 251	25,64
Beruházások, felújítások	0	0	0,00		0	0	0,00
ÖSSZESEN:	16 204 102	32 553 913	100,90		32 553 913	33 386 040	2,56

Csurjéiné Bóbis Mónika
osztályvezető

2018. év

Magnevezés	Környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségek			Környezetvédelem jövőbeli költségeire képzett célhatalékok			Környezetvédelmi kötelezettségekre			Környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek várható értéke		
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
Szennyvízbírság	25 798	2 505	-90,29			0,00	32 015	32 719	2,20			0,00
Vízterhelési díj (díjkedv. csökkentett része)	167 282	162 972	-2,58			0,00			0,00			0,00
Levegőtérhelési díj	78	63	-19,23			0,00			0,00			0,00
Galgaguta szennyvíztelep iszapmentesítés			0,00		67 500	0,00			0,00			0,00
Szennyvíziszap szállítás, elhelyezés	465 966	463 310	-0,57			0,00			0,00			0,00
Veszélyes hulladék elszállítás	7 167	11 366	58,59			0,00			0,00			0,00
			0,00			0,00			0,00			0,00
			0,00			0,00			0,00			0,00
ÖSSZESEN:	666 291	640 216	-3,91	0	0	0,00	32 015	100 219	213,04	0	0	0,00

A megjelenített költségek a normál tevékenységen belüli kiemelt költségeket, ráfordításokat tartalmazza, az alaptevékenységi költségek (pl. monitoring kutak üzemeltetése, szennyvíz kezelés- tisztítás, a környezetvédelmi osztály működtetési költségei) nem kerültek megjelenítésre, azok a normál üzleti tevékenység részenek tekintendők

Csurjéiné Bobis Mónika
osztályvezető

Az import beszerzés értéke termékimport és szolgáltatásimport szerinti tagolásban

2018. év

Ország	Termékimport			Szolgáltatás import			Összesen			Változás %-ban
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	
Európai Unión belül	16 618	5 152	-69,00	0	7 350	0,00	16 618	12 502	-24,77	
Ausztria	1 082	1 146	5,91			0,00	1 082	1 146	5,91	
Cseh Köztársaság	0	92	0,00		7 304	0,00	0	7 396	0,00	
Luxemburg	0		0,00		46	0,00	0	46	0,00	
Lengyelország	4 200	3 914	-6,81			0,00	4 200	3 914	-6,81	
Németország	1 312		-100,00			0,00	1 312	0	-100,00	
Románia	9 074		-100,00			0,00	9 074	0	-100,00	
Szlovákia	950		-100,00			0,00	950	0	-100,00	
Európai Unión kívül	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00	
			0,00			0,00	0	0	0,00	
			0,00			0,00	0	0	0,00	
			0,00			0,00	0	0	0,00	
			0,00			0,00	0	0	0,00	
			0,00			0,00	0	0	0,00	
			0,00			0,00	0	0	0,00	
Import beszerzés összesen:	16 618	5 152	-69,00	0	7 350	0,00	16 618	12 502	-24,77	

2018. év

Sor- sz.	Mérlegsor	<i>értékek: E Ft-ban</i>							
		Víz		Szennyvíz		Másodlagos tevékenység		Összesen	
		Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év
01.	A Befektetett eszközök	38 122 214	37 425 876	38 155 393	39 977 316	92 598	43 827	76 370 205	77 447 019
02.	I. Immateriális javak	127 349	121 894	112 774	107 202	6 741	4 906	246 864	234 002
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke								
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke								
05.	Vagyon értékű jogok	126 901	121 551	112 376	106 895	6 716	4 892	245 993	233 338
06.	Szellemi termékek	448	343	398	307	25	14	871	664
07.	Üzleti vagy cégérték								
08.	Immateriális javakra adott előlegek								
09.	Immateriális javak érték helyesbítése								
10.	II. Tárgyi eszközök	37 981 230	37 290 448	38 029 008	39 855 723	85 725	38 793	76 095 963	77 184 964
11.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	35 500 750	34 571 229	30 847 720	31 933 882	59 487	24 652	66 407 957	66 529 763
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 994 255	1 882 446	2 192 241	1 970 444	7 904	5 775	4 194 400	3 858 665
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	21 520	30 941	23 180	32 889	1 113	1 163	45 813	64 993
14.	Tenyészállatok								
15.	Beruházások, felújítások	464 705	805 832	361 647	1 560 480	17 221	7 203	843 573	2 373 515
16.	Beruházásokra adott előlegek			4 604 220	4 358 028			4 604 220	4 358 028
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése								
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	13 635	13 534	13 611	14 391	132	128	27 378	28 053
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	6 474	6 272	6 463	6 669	63	59	13 000	13 000
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban								
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	6 663	6 454	6 651	6 863	64	61	13 378	13 378
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban								
23.	Egyéb tartós részesedés	498	482	497	513	5	5	1 000	1 000
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban								
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön		326		346		3		675
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír								
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése								
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete								
29.	B Forgóeszközök	2 723 417	3 528 616	8 071 803	7 260 524	318 268	349 136	11 113 488	11 138 276
30.	I. Készletek	107 500	148 901	67 907	86 229	13 852	12 941	189 259	248 071
31.	Anyagok	107 500	148 901	67 907	86 229	5 693	5 994	181 100	241 124
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek					8 032	6 891	8 032	6 891
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok								
34.	Késztermékek								
35.	Áruk					127	56	127	56
36.	Készletre adott előlegek								
37.	II. Követelések	1 107 516	1 163 143	994 877	1 047 542	294 541	323 637	2 396 934	2 534 322
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	1 011 188	1 121 141	907 922	1 009 211	286 548	320 938	2 205 658	2 451 290
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben								
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	85				386	321	471	321
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
42.	Váltókövetelések								
43.	Egyéb követelések	96 243	42 002	86 955	38 331	7 607	2 378	190 805	82 711
44.	Követelések értékelési különbözete								
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete								
46.	III. Értékpapírok	46 466	47 471	19 317	20 386	351	361	66 134	68 218
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban								
48.	Jelentős tulajdoni részesedés								
49.	Egyéb részesedés								
50.	Saját részvények, saját üzletrészek	46 466	47 471	19 317	20 386	351	361	66 134	68 218
51.	Forgatási célú, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok								
52.	Értékpapírok értékelési különbözete								
53.	IV. Pénzeszközök	1 461 935	2 169 101	6 989 702	6 106 367	9 524	12 197	8 461 161	8 287 665
54.	Pénztár, csekkek	736	662	735	704	7	6	1 478	1 372
55.	Bankbetétek	1 461 199	2 168 439	6 988 967	6 105 663	9 517	12 191	8 459 683	8 286 293
56.	C Aktív időbeli elhatárolások	338 868	170 094	334 401	174 243	51 500	46 371	724 769	390 708
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	325 893	160 628	323 204	164 640	50 536	45 757	699 633	371 025
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	12 975	9 466	11 197	9 603	964	614	25 136	19 683
59.	Halasztott ráfordítások								
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	41 184 499	41 124 586	46 561 597	47 412 083	462 366	439 334	88 208 462	88 976 003

2018. év

Sor- sz.	Mérlegcsoport	Víz		Szennyvíz		Másodlagos tevékenység		Értékek: E Ft-ban Összesen	
		Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év
61.	D Saját tőke	1 723 484	1 723 484	532 086	532 086	165 187	199 414	2 420 757	2 454 984
62.	I. Jegyzett tőke	710 073	710 073	310 459	310 459	56 269	56 269	1 076 801	1 076 801
63.	ebből visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	50 429	51 447	20 965	22 093	381	391	71 775	73 931
64.	II. Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)								
65.	III. Tőketartalék	368 418	368 418	150 697	150 697	3 311	3 311	522 426	522 426
66.	IV. Eredménytartalék	598 527	591 975	51 613	44 150	49 873	105 187	700 013	741 312
67.	V. Lekötött tartalék	46 466	53 018	19 317	26 780	351	420	66 134	80 218
68.	VI. Értékelési tartalék								
69.	Érték helyesbítés értékelési tartaléka								
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka								
71.	VII. Adózott eredmény					55 383	34 227	55 383	34 227
72.	E Céltartalékok	320 936	466 799	549 311	851 401	1 013	453	871 260	1 318 653
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	91 736	249 905	489 311	794 521	1 013	453	582 060	1 044 879
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	229 200	216 894	60 000	56 880			289 200	273 774
75.	Egyéb céltartalék								
76.	F Kötelezettségek	37 379 562	35 786 207	37 477 816	39 247 916	64 878	60 597	74 922 256	75 094 720
77.	I. Hátrasorolt kötelezettségek								
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben								
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben								
82.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	36 203 233	34 878 738	32 156 347	32 832 550	3 849	2 789	68 363 429	67 714 077
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök								
84.	Átváltoztatható kötvények								
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból								
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek								
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek								
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben								
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben								
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	36 203 233	34 878 738	32 156 347	32 832 550	3 849	2 789	68 363 429	67 714 077
92.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	1 176 329	907 469	5 321 469	6 415 366	61 029	57 808	6 558 827	7 380 643
93.	Rövid lejáratú kölcsönök								
94.	Ebből: átváltoztatható kötvények								
95.	Rövid lejáratú hitelek								
96.	Vevőktől kapott előlegek								
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	462 592	810 603	410 860	724 679	25 569	34 193	899 021	1 569 475
98.	Váltótartozások								
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	33 228	15 497	37 566	17 866	373	165	71 167	33 528
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	7 187	1 709	8 126	1 970	82	18	15 395	3 697
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	2 260	15 734	2 555	18 139	26	168	4 841	34 041
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	671 062	63 926	4 862 362	5 652 712	34 979	23 264	5 568 403	5 739 902
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete								
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete								
105.	G Passzív időbeli elhatárolások	2 173 147	2 901 541	7 805 398	7 194 050	15 644	12 055	9 994 189	10 107 646
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	478 947	616 082	1 864 919	451 688			2 343 866	1 067 770
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	162 727	151 270	282 770	407 560	2 176	12 055	447 673	570 885
108.	Halasztott bevételek	1 531 473	2 134 189	5 657 709	6 334 802	13 468		7 202 650	8 468 991
109.	VIII. Felosztási különbözet	-412 630	246 555	196 986	-413 370	215 644	166 815		
110.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	41 184 499	41 124 586	46 561 597	47 412 083	462 366	439 334	88 208 462	88 976 003

2018. év

Sor-sz.	Megnevezés	értékek: Ft-ban							
		Víz		Szennyvíz		Másodlagos tevékenység		Összesen	
		Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 220 085	6 239 870	5 619 817	5 694 433	491 632	353 335	12 331 534	12 287 638
02.	Export értékesítés nettó árbevétele								
03.	I. Értékesítés nettó árbevétele	6 220 085	6 239 870	5 619 817	5 694 433	491 632	353 335	12 331 534	12 287 638
04.	Saját termelésű készletek állományváltozása					-7 217	-1 141	-7 217	-1 141
05.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	427 371	441 637	69 101	79 316	6 599	11 041	503 071	531 994
06.	II. Aktivált teljesítmény	427 371	441 637	69 101	79 316	-618	9 900	495 854	530 853
07.	III. Egyéb bevételek	2 356 632	3 085 855	2 537 942	3 204 526	71 891	105 199	4 966 465	6 395 580
08.	ebből: visszairt értékvesztés		9 932		9 169		2 804		21 905
09.	Anyagköltség	1 840 530	2 109 664	1 162 646	1 221 714	97 464	84 930	3 100 640	3 416 308
10.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 176 677	1 211 433	2 254 399	2 049 584	170 139	131 383	3 601 215	3 392 400
11.	Egyéb szolgáltatások értéke	301 021	352 789	164 942	184 968	16 681	7 368	482 644	545 125
12.	Eladott áruk beszerzési értéke					2 244	885	2 244	885
13.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		157		122	6 873	5 588	6 873	5 867
14.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	3 318 228	3 674 043	3 581 987	3 456 388	293 401	230 154	7 193 616	7 360 585
15.	Béreköltség	2 050 124	2 207 085	1 717 490	2 054 236	105 610	86 724	3 873 224	4 348 045
16.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	290 367	352 266	232 547	311 399	24 922	26 372	547 836	690 037
17.	Bérfelrakások	527 087	526 034	438 165	483 598	29 490	23 243	994 742	1 032 875
18.	V. Személyi jellegű ráfordítások	2 867 578	3 085 385	2 388 202	2 849 233	160 022	136 339	5 415 802	6 070 957
19.	VI. Értékcsökkenési leírás	2 068 430	2 097 972	1 360 979	1 612 855	11 940	13 604	3 441 349	3 724 431
20.	VII. Egyéb ráfordítás	740 787	898 360	888 789	1 046 406	41 342	53 617	1 670 918	1 998 383
21.	ebből: értékvesztés	22 562	61 873	20 414	57 090	26 416	48 406	69 392	167 369
22.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	9 065	11 602	6 903	13 393	56 200	34 720	72 168	59 715
23.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	5 229	5 941	4 850	5 422	321	337	10 400	11 700
24.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
25.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	2		1				3	
26.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
27.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek								
28.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
29.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2 638	43	2 447	38	-134	1	4 951	82
30.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
31.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	909	41	845	38	56	2	1 810	81
32.	Ebből: értékelési különbözet								
33.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	8 778	6 025	8 143	5 498	243	340	17 164	11 863
34.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések								
35.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott								
36.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések								
37.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott								
38.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	2 142	774	123	2 810	23	4	2 288	3 588
39.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott								
40.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése								
41.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	247	56	223	53	24	3	494	112
42.	Ebből: értékelési különbözet								
43.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 389	830	346	2 863	47	7	2 782	3 700
44.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	6 389	5 195	7 797	2 635	196	333	14 382	8 163
45.	E. Adózás előtti eredmény	15 454	16 797	14 700	16 028	56 396	35 053	86 590	67 878
46.	XII. Adófizetési kötelezettség	15 454	16 797	14 700	16 028	1 013	826	31 167	33 651
47.	F Adózott eredmény					55 383	34 227	55 383	34 227