

*VASIVÍZ Vas megyei Víz- és Csatornamű ZRt.  
Szombathely, Rákóczi Ferenc u. 19.*

**AZ ÉVES BESZÁMOLÓ**  
**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**  
*(adatok ezer Ft-ban)*

**2017. év**

*Szombathely, 2018. április 19.*

## I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

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

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

3. **Alapításának időpontja:** 1996. október 1.

### 4. Alapítók, részvényarányok

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

1997. évben 14 település, 1998. január 31-én Pápac község kivált a részvénytársaságból.

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

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

Az alapítók a részvényeket a következő címletekben bocsátották ki:

részvények száma	címlet	részvények értéke
669 db	10 000 000 Ft	6 690 000 eFt
767 db	1 000 000 Ft	767 000 eFt
805 db	100 000 Ft	80 500 eFt
összesen		7 537 500 eFt

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Többségi befolyású részvényes: Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata  
 Székhelye: Szombathely Kossuth L. u. 1-3.  
 Szavazati aránya: 52,851 %

## 5. A társaság tevékenységi köre

### Fő tevékenység

36.00 Víztermelés, -kezelés, -ellátás

### További tevékenységek (összevontan)

37.00 Szennyvíz gyűjtése, kezelése

38.21 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása (komposztálás)

93.11 Sportlétesítmény működtetése (fedett uszoda)

Egyéb vízgazdálkodási szolgáltatás

Ipari szolgáltatás

Építési tevékenység

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

## 6. A társaság jellemző mutatói

Saját tőke	3.167.423 eFt
Jegyzett tőke	1.174.342 eFt
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	7.271.481 eFt
Befektetett eszközök értéke	2.187.398 eFt

## 7. Számviteli politika

### 7.1. Beszámolási kötelezettség

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **7.2. Az üzleti év**

A mérleg fordulónapja december 31.

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

#### **7.3. A könyvvezetési kötelezettség**

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

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

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

#### **7.5. Könyvvizsgálat**

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

#### **7.6. A befektetett eszközök minősítése**

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

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

#### **7.7. Az amortizáció elszámolásának szabályai**

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

**7.7.1. Immateriális javak**

- a) szellemi termékek: 25%
- b) vagyoni értékű jogok: 12,5%  
kivétel:
  - az örökös vagyoni értékű jog, melyet egyedileg, maradványértékkel kell meghatározni az aktiválás időpontjában
  - a 2005.01.01. után vásárolt, aktivált vagyoni értékű jogok felhasználási joga 25%
  - Káld és térsége, Rum és térsége szennyvíz rendszer üzemeltetési joga 4%
- c) alapítás-átszervezés aktivált értéke 20%

**7.7.2 Tárgyi eszközök**

- a) járművek 20%  
kivétel: azok a járművek, amelyek közvetlenül szolgálják a szolgáltatási tevékenységet 12,5%.
- b) a műszaki szakterület javaslata alapján 2014.01.01-től a vízmérők értékcsökkenése 25%, a rádióadóké 8,33%, azaz 12 év.
- c) a következő eszközöket beszerzési értéküktől függetlenül a tárgyi eszközök között tartjuk nyilván:
  - mobil telefonok: 33%
  - bútorok: 14,5%
  - szivattyúk: 14,5%
  - monitor, nyomtató, egyéb számítástechnikai eszköz: 33%
- d) üzemeltetésre átvett eszközökön végzett felújítás értékcsökkenésének elszámolása 2011.01.01-től az alábbiak szerint történik:
  - ingatlanok: 6%
  - gépek, berendezések, felszerelések: 14,5%
  - járművek, melyek közvetlenül szolgálják a szolgáltatási tevékenységet: 12,5%.
- e) A Gazdasági igazgató engedélyével a Kemenesvíz Kft-től vásárolt használt tárgyi eszközök esetében az értékcsökkenés mértéke 50%.
- f) A Gazdasági igazgató engedélyével a Sárvár-Víz Kft-től vásárolt használt tárgyi eszközök esetében az értékcsökkenés mértéke a műszak által készített minősítés alapján 4 év (25%).

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

A hasznos élettartam meghatározásnál alapszabályként kell alkalmazni:

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

Kivétel:

- 2005. január 1-től a laboratóriumi eszközöknél egyedileg az aktiválást megelőzően, a laboratórium javaslata alapján határozzuk meg a hasznos élettartamot,
- 2006. január 1-től a Gazdasági igazgató engedélyével használt tárgyi eszköz(ök) vásárlása esetén egyedileg az aktiválást megelőzően, a műszaki szakterület javaslata alapján határozzuk meg a hasznos élettartamot.
- A Szennyvíz-szolgáltatási Főmérnökség üzemeltetésében lévő Nárai komposztáló telepen üzembe helyezett önjáró ponyvacsevélő berendezés várható hasznos élettartama a berendezés gépészeti jellegét, és a használat sajátosságait együttesen figyelembe véve: 15 év. A várható élettartam meghatározásánál figyelembe vettük azt, hogy a berendezés speciális feladatot lát el, az adott helyre és célra, egyedi gyártással készült. A szállító és gyártó a tervezés és kivitelezés során messzemenően figyelembe vette az üzemeltetés

speciális körülményeit (megerősített acélszerkezet, szabadtéri körülményekre tervezett hidraulika rendszer stb.) és ez a tény növeli az elvárható élettartamot. A ponyvacsévéző berendezés használata során – a társaságunknál alkalmazott komposztálási technológia sajátosságából adódóan – az állandó rendelkezésre állás mellett viszonylag alacsony aktív üzemóra számmal kell kalkulálni, és ez a tény is az átlagos gépek, berendezések esetében szokásosnál hosszabb élettartamot eredményez.

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

Immateriális javak	lineáris leírás
Ingatlan	lineáris leírás
Berendezések, felszerelések, gépek	lineáris leírás

kivételes esetben egyedi mérlegelés, műszaki minősítés alapján teljesítményarányos leírás.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### 7.8. Forgóeszközök értékelése

- Készletek
- Követelések
- Értékpapírok

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

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

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

Év közben a készleteket számítógépes nyilvántartással mennyiségben és értékben tartjuk nyilván. Év végén tényleges mennyiségi leltárfelvétel készül, ennek megfelelően számoljuk el a leltárkülönbözetet.

A készletértéket a mérlegben havi mérlegelt átlagárral határozzuk meg.

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

#### *Követelések minősítése, értékelése*

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

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

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

Azon vevők esetében, akiknél van 365 napot meghaladó követelésünk és

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

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

Egyedi értékvesztés képzése:

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



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

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

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

#### *Értékpapírok minősítése, értékelése*

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

#### **7.9. Leltárfelvétel**

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

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

A folyamatos mennyiség nyilvántartás mellett a Leltározási Szabályzat alapján a leltározás gyakorisága az alábbiak szerint történik:

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

#### **7.10. Az aktív időbeli elhatárolások**

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

### 7.11. A céltartalék képzése

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

Az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képezni:

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

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

### 7.12. A kötelezettségek

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

### 7.13. A passzív időbeli elhatárolások

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

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

### 7.14. Számviteli szétválasztási különbözet

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

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

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

**8. Piaci helyzet**

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

**9. A részvénytársaság mérlegének főbb adatai**

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

1. számú mellékletben teljes részletezettséggel kibontva.

**II. VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET****1. Eszközök összetétele, alakulása**

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

*Vagyonösszetétel*

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Céltartalék képzése 2017. évben nem történt.

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

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

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

**3. Vagyoni helyzet mutatói**

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

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

**4. Pénzügyi helyzet mutatói**

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

**A lejárt követelések a lejárat ideje szerint:**

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

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

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

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

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

**5. Gazdálkodási eredmények, jövedelmezőség vizsgálata**

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

2017. évben az értékesítés nettó árbevételének 83,7 %-a származott az elsődleges tevékenységekből. Az üzemi tevékenység eredménye 41 mFt, 37 mFt-tal magasabb az előző időszakhoz képest. A pénzügyi műveletekből származó eredmény csökkenése 3 mFt, bevételei 3 mFt-tal csökkentek, míg a ráfordítások nem változtak. Az adózott eredmény 34 mFt, amely 32 m Ft-tal haladja meg a 2016. évi adózott eredményt.

**III. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK****1. Immateriális javak bruttó értékének és értékcsökkenésének változása**

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

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

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

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

Földterület 70 645 eFt

**3. Befektetett pénzügyi eszközök**

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

**4. Készletek**

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

**5. Követelések**

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



**6. Egyéb követelések részletezése**

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

**7. Pénzeszközök**

	2016. dec. 31.	2017. dec. 31.
Pénztár, csekkek	782	816
Bankbetétek	1 583 215	1 860 150
<b>Pénzeszközök összesen</b>	<b>1 583 997</b>	<b>1 860 966</b>

**8. Aktív időbeli elhatárolások**

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

**9. Saját tőke alakulása**

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

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

**10. Céltartalék képzése jogcímek szerint**

Céltartalék képzése 2016. és 2017. évben nem történt

**11. Hosszú lejáratú kötelezettségek**

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

**12. Rövid lejáratú kötelezettségek**

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

**13. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése**

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

**14. Passzív időbeli elhatárolások**

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

**15. Halasztott bevételek részletezése**

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

**IV. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK****1. Belföldi értékesítés nettó árbevétele tevékenységenként**

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

**2. Export értékesítés nettó árbevétele**

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

**3. Aktivált saját teljesítmények költségnemenkénti részletezése**

	2016. év	2017. év
Közvetlen anyagköltség	3 087	1 227
Közvetlen bérköltség	1 784	266
Bérijárlékok	438	61
Szállítási és rakodási költség	47	0
Közvetlen gépköltség (gépjármű, munkagép)	0	1
Egyéb közvetlen költség	0	0
<b>Összesen</b>	<b>5 356</b>	<b>1 555</b>

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

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

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

	2016. év	2017. év
Közvetlen anyagköltség	668	4 460
Közvetlen bérköltség	460	763
Bérfjárulékok	114	174
Szállítási és rakodási költség	1	0
Közvetlen gépköltség (gépjármű, munkagép)	10	85
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
<b>Összesen</b>	<b>1 253</b>	<b>5 482</b>

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

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

#### 7. Költségek költségnemenként

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

**8. Igénybe vett szolgáltatások értékének részletezése**

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

**9. Egyéb szolgáltatások értékének részletezése**

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

**10. Egyéb bevételek részletezése**

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

**11. Egyéb ráfordítások részletezése**

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

**12. Értékvesztés elszámolása**

	Folyószámla értéke		Értékvesztés összege	
	2016. év	2017. év	2016. év	2017. év
Egyedileg képzett értékvesztés	44 233	128 152	1 666	62 842
Csoportosan képzett értékvesztés	157 786	316 200	10 971	16 780
Tárgyévi képzett értékvesztés*	202 019	444 352	12 637	79 622
Előző évi értékvesztés visszafordítása			0	0
2015. évi értékvesztett követelésekre befolyt összeg			13 176	40 842
Értékvesztés állományváltozása			-539	38 780

\* A 2015. évben bevezetett új informatikai rendszerben az értékvesztés számítása megváltozott. Az értékvesztés állományváltozása sorban lévő adatok azonos tartalmúak.

**13. Adófizetési kötelezettség****Társasági adó**

<i>Adóalapot növelő tételek</i>	2016. év	2017. év
Céltartalék képzés várható kötelezettségekre	0	0
Számviteli tv.alapján költségként elszámolt ért.csökk. és a tárgyi eszközök nyilvántartásból való kivezetésekor a ráfordításként elszámolt összeg	454 963	483 143
Bírságok	1 815	3 977
ebből: szennyvízbírság	53	3 278
Követelésre elszámolt értékvesztés	12 637	79 622
Önellenőrzés (ráfordításként elszámolt összeg)	0	0
Vállalkozási tevékenységgel össze nem függő ráfordítás	3 405	13 347
Adóellenőrzés során elszámolt adóévi ktg., ráford.	0	0
<b>Összesen</b>	<b>472 820</b>	<b>580 089</b>

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

**Adózott eredmény – Társasági adó**

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



**Különadó**

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

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

**15. Fejlesztési tartalék képzése és felhasználása**

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

\*önellenőrzés miatt 4 206 eFt levonva

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

## CASH FLOW-KIMUTATÁS

2017.december 31.

adatok eFt-ban

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

**VI. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK****1. Környezetvédelemmel kapcsolatos adatok****1.1 Veszélyes anyag- és hulladék tárolás tárgyi eszközei**

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

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

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

**Környezetre káros anyagok**

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

**1.3. Környezetvédelmi ráfordítások és beruházások**

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

**1.4. Környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére céltartalék képzés nem történt.**

**2. Bér és létszámadatok****2.1. A munkavállalók éves átlagos statisztikai állományi létszáma állománycsoportonként (fő)**

	2016. év	2017. év
Teljes munkaidős	602,0	595
Nem teljes munkaidős (60 óra alatti nélkül)	13,3	15
<b>Összesen</b>	<b>615,3</b>	<b>610</b>

**2.2. Bérköltség alakulása állománycsoportonként**

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

**2.3. Személyi jellegű egyéb kifizetések állománycsoportonként**

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

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

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

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

Kovácsné Nyári Gizella

Regisztrálási szám: 153 058

Regisztrálási szakterület: Vállalkozási

Az igazolvány érvényes: 2003. január 1-től

Sztv. 151 § (3)

**4. Könyvvizsgálat**

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

A Társaság könyvvizsgálója:

AUDIKONT Kft.

Kamarai nyilvántartási száma:

001469

Székhely:

Szombathely Verseny u. 1/C

Felelős könyvvizsgáló:

Németh Tamás

Nyilvántartási száma:

002327

Könyvvizsgálat díj összértéke (Sztv. 88 § (8)):

4 146 550 Ft

Egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatásért felszámított díj: 0 Ft

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

Dr. Kohuth Viktor vezérigazgató

9799 Szentpéterfa, Alkotmány u. 53.

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

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

**"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)**

2017. december 31.

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
1	<b>A. Befektetett eszközök</b>	860 200		878 572
2	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	108 087		79 722
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	108 087		78 402
6	Szellemi termékek			1 320
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	749 488		796 506
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	275 384		269 521
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	430 716		496 467
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	25 400		24 607
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	17 988		5 911
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	2 625	0	2 344
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartós részesedés			
24	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25	Egyéb tartósan adott kölcsön	2 625		2 344
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
29	<b>B. Forgóeszközök</b>	1 132 614		1 272 136
30	<b>I. KÉSZLETEK</b>	56 996		53 719
31	Anyagok	42 073		33 661
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek	14 871		20 008
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			
35	Áruk	52		50
36	Készletekre adott előlegek			
37	<b>II. KÖVETELÉSEK</b>	687 285		621 544
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	618 492		541 984
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. Lévo vállalkozással szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévo vállalkozással szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	68 793		79 560
44	Követelések értékelési különbözete			
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK</b>	0		0
47	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	Jelentős tulajdoni részesedés			
49	Egyéb részesedés			
50	Saját részvények, saját üzletrészek			



Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
51	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	Értékpapírok értékelési különbözete			
53	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>	388 333		596 873
54	Pénztár, csekkek	315		326
55	Bankbetétek	388 018		596 547
56	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	171 127		169 626
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	171 022		165 109
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	105		4 517
59	Halasztott ráfordítások			
60	<b>Eszközök (aktívák) összesen:</b>	2 163 941		2 320 334

## 1/b. Elsődleges tevékenységek – ivóvíz szolgáltatás

## "A" MÉRLEG Források (passzívák)

2017. december 31.

adatok eFt-ban

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

## 1/c. Elsődleges tevékenységek – ivóvíz szolgáltatás

## "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)

2017. december 31.

adatok eFt-ban

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

## 2/a. Elsődleges tevékenységek –szennyvíz szolgáltatás

## "A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2017. december 31.

adatok eFt-ban

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

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
54	Pénztár, csekkek	350		359
55	Bankbetétek	1 082 949		1 099 792
56	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	184 930		195 288
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	184 869		189 249
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	61		6 039
59	Halasztott ráfordítások			
60	<b>Eszközök (aktívák) összesen:</b>	3 184 995		2 924 203

## 2/b. Elsődleges tevékenységek – szennyvíz szolgáltatás

## "A" MÉRLEG Források (passzívák)

2017. december 31.

adatok eFt-ban

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

## 2/c. Elsődleges tevékenységek – szennyvíz szolgáltatás

## "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)

2017. december 31

adatok eFt-ban

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

## 3/a. Másodlagos tevékenységek összesen

## "A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2017. december 31.

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
1	<b>A. Befektetett eszközök</b>	438 765		424 062
2	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	392		128
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	392		128
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	437 397		422 992
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	401 417		390 593
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	12 075		29 599
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 939		2 505
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	21 966		295
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	976		942
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartós részesedés			
24	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25	Egyéb tartósan adott kölcsön	976		942
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
29	<b>B. Forgóeszközök</b>	430 092		464 777
30	<b>I. KÉSZLETEK</b>	25 550		30 944
31	Anyagok	18 860		19 390
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek	6 667		11 525
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			
35	Áruk	23		29
36	Készletekre adott előlegek			
37	<b>II. KÖVETELÉSEK</b>	292 177		269 891
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	266 619		237 775
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. Lévo vállalkozással szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévo vállalkozással szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	25 558		32 116
44	Követelések értékelési különbözete			
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK</b>	0		0
47	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	Jelentős tulajdoni részesedés			
49	Egyéb részesedés			
50	Saját részvények, saját üzletrészek			
51	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	Értékpapírok értékelési különbözete			



Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
53	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>	112 365		163 942
54	Pénztár, csekkek	117		131
55	Bankbetétek	112 248		163 811
56	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	14 192		1 735
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	5 217		442
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	8 975		1 293
59	Halasztott ráfordítások			
60	<b>Eszközök (aktívák) összesen:</b>	<b>883 049</b>		<b>890 574</b>

## 3/b. Másodlagos tevékenységek összesen

## "A" MÉRLEG Források (passzívák)

2017. december 31.

adatok eFt-ban

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

## 3/c. Másodlagos tevékenységek összesen

## "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)

2017. december 31.

adatok eFt-ban

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

2018. április 19.

VASIVÍZ  
Vas megyei  
Víz-és Csatornamű Zártkörűen  
Működő Részvénytársaság



Dr. Kohuth Viktor  
vezérigazgató

## MÉRLEG Eszközök (aktívák)

Tétel megnevezése	(adatok ezer Ft-ban)					
	2016.dec.31.	Megoszlás	2017.dec.31.	Megoszlás	Eltérés	Index
<b>A.Befektetett eszközök</b>	<b>2 391 978</b>	<b>38,4%</b>	<b>2 187 398</b>	<b>35,6%</b>	<b>-204 580</b>	<b>91,4%</b>
<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>359 342</b>	<b>15,0%</b>	<b>297 722</b>	<b>13,6%</b>	<b>-61 620</b>	<b>82,9%</b>
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok	359 342		295 238		-64 104	82,2%
Szellemi termékek			2 484			
Üzleti vagy cégérték						
Imm. javakra adott előlegek						
Imm. javak érték helyesbítése						
<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>2 026 125</b>	<b>84,7%</b>	<b>1 883 811</b>	<b>86,1%</b>	<b>-142 314</b>	<b>93,0%</b>
Ingatlanok és kapcs. vagyoni értékű jogok	840 245		824 326		-15 919	98,1%
Műszaki berendezések, gépek, járművek	881 586		994 713		113 127	112,8%
Egyéb berend., felszerelések, járművek	52 758		49 761		-2 997	94,3%
Tenyészállatok						
Beruházások	251 536		15 011		-236 525	6,0%
Beruházásokra adott előlegek						
Tárgyi eszközök érték helyesbítése						
<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZK.</b>	<b>6 511</b>	<b>0,3%</b>	<b>5 865</b>	<b>0,3%</b>	<b>-646</b>	<b>90,1%</b>
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban						
Tartósan adott kölcsön kapcs. vállalkozásban						
Tartós jelentős tulajdoni részesedés						
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban						
Egyéb tartós részesedés						
Tartósan adott kölcsön egyéb r.visz.lévő váll.						
Egyéb tartósan adott kölcsön	6 511		5 865		-646	90,1%
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír						
Befektetett pénzügyi eszk. érték helyesbítése						
Befektetett pénzügyi eszk. értékelési külö.						
<b>B.Forgóeszközök</b>	<b>3 469 758</b>	<b>55,7%</b>	<b>3 581 064</b>	<b>58,4%</b>	<b>111 306</b>	<b>103,2%</b>
<b>I.KÉSZLETEK</b>	<b>145 332</b>	<b>4,2%</b>	<b>144 543</b>	<b>4,0%</b>	<b>-789</b>	<b>99,5%</b>
Anyagok	107 280		90 573		-16 707	84,4%
Befejezetlen termelés és félkész termékek	37 920		53 835		15 915	142,0%
Növendék-, hízó- és egyéb állatok						
Késztermékek						
Áruk	132		135		3	102,3%
Készletekre adott előlegek						
<b>II.KÖVETELÉSEK</b>	<b>1 740 429</b>	<b>50,2%</b>	<b>1 575 555</b>	<b>44,0%</b>	<b>-164 874</b>	<b>90,5%</b>
Köv. áruszáll-ból és szolgáltatásokból (vevők)	1 570 769		1 376 065		-194 704	87,6%
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben						
Köv. jelentős tul. rész. visz. lévő váll. szemben						
Köv. egyéb rész. visz. lévő váll.szemben						
Váltókövetelések						
Egyéb követelések	169 660		199 490		29 830	117,6%
Követelések értékelési különbözete						
Származékos ügyletek poz. ért. külö.						
<b>III.ÉRTÉKPAPÍROK</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>		
Részesedés kapcsolt vállalkozásban						
Jelentős tulajdoni részesedés						
Egyéb részesedés						
Saját részv. üzletrészek						
Forg. célú hitelviszonyt megtest. ért.papírok						
Értékpapírok értékelési különbözete						
<b>IV.PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>1 583 997</b>	<b>45,7%</b>	<b>1 860 966</b>	<b>52,0%</b>	<b>276 969</b>	<b>117,5%</b>
Pénztár, csekkok	782		816		34	104,3%
Bankbetétek	1 583 215		1 860 150		276 935	117,5%
<b>C.Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>370 249</b>	<b>5,9%</b>	<b>366 649</b>	<b>6,0%</b>	<b>-3 600</b>	<b>99,0%</b>
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	361 108		354 800		-6 308	98,3%
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhat.	9 141		11 849		2 708	129,6%
Halaszott ráfordítások						
<b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>6 231 985</b>	<b>100,0%</b>	<b>6 135 111</b>	<b>100,0%</b>	<b>-96 874</b>	<b>98,4%</b>

## MÉRLEG Források (passzívák)

(adatok ezer Ft-ban)

Tétel megnevezése	2016.dec.31.	Megoszlás	2017.dec.31.	Megoszlás	Eltérés	Index
<b>D.Saját tőke</b>	<b>3 133 464</b>	<b>50,3%</b>	<b>3 167 423</b>	<b>51,6%</b>	<b>33 959</b>	<b>101,1%</b>
<b>I.JEGYZETT TŐKE</b>	<b>1 174 342</b>	<b>37,5%</b>	<b>1 174 342</b>	<b>37,1%</b>	<b>0</b>	<b>100,0%</b>
<b>II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZ. TŐKE(-)</b>						
<b>III.TŐKETARTALÉK</b>	<b>1 232</b>	<b>0,0%</b>	<b>1 232</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>100,0%</b>
<b>IV.EREDMÉNYTARTALÉK</b>	<b>1 940 133</b>	<b>61,9%</b>	<b>1 942 080</b>	<b>61,3%</b>	<b>1 947</b>	<b>100,1%</b>
<b>V.LEKÖTÖTT TARTALÉK</b>	<b>15 810</b>	<b>0,5%</b>	<b>15 810</b>	<b>0,5%</b>	<b>0</b>	<b>100,0%</b>
<b>VI.ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK</b>						
<b>VII. ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>1 947</b>	<b>0,1%</b>	<b>33 959</b>	<b>1,1%</b>	<b>32 012</b>	<b>1744,2%</b>
<b>E.Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	
Céltartalék a várható kötelezettségekre						
Céltartalék a jövőbeni költségekre						
Egyéb céltartalék						
<b>F.Kötelezettségek</b>	<b>2 216 145</b>	<b>35,6%</b>	<b>2 391 189</b>	<b>39,0%</b>	<b>175 044</b>	<b>107,9%</b>
<b>I.HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>528 106</b>	<b>23,8%</b>	<b>395 476</b>	<b>16,5%</b>	<b>-132 630</b>	<b>74,9%</b>
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök						
Átváltoztatható kötvények						
Tartozások kötvénykibocsátásból						
Beruházási és fejlesztési hitelek						
Egyéb hosszú lejáratú hitelek						
Tartós kötelezettségek kapcs. váll. szemben						
Tartós köt. jelentős tul. rész. lévő váll. szemben						
Tartós köt. egyéb rész. visz. lévő váll.szemben						
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	528 106		395 476		-132 630	74,9%
<b>II.RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>1 688 039</b>	<b>76,2%</b>	<b>1 995 713</b>	<b>83,5%</b>	<b>307 674</b>	<b>118,2%</b>
Rövid lejáratú kölcsönök						
Rövid lejáratú hitelek						
Vevőtől kapott előlegek	886	0,1%	1 182	0,1%	296	133,4%
Köt.áruszáll-ból és szolgáltatásból (szállítók)	578 564	34,3%	864 713	43,3%	286 149	149,5%
Váltótartozások						
Rövid lejár. kötelezettségek kapcs. váll. szemben						
Rövid lej. köt. jelentős tul. visz. lévő váll. szemben						
Rövid lejár. köt. egyéb rész. visz. lévő váll.szemben						
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 108 589	65,7%	1 129 818	56,6%	21 229	101,9%
Kötelezettségek értékelési különbözete						
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete						
<b>G.Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>882 376</b>	<b>14,2%</b>	<b>576 499</b>	<b>9,4%</b>	<b>-305 877</b>	<b>65,3%</b>
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	134 429	15,2%	139 702	24,2%	5 273	103,9%
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat.	62 673	7,1%	53 766	9,3%	-8 907	85,8%
Halasztott bevételek	685 274	77,7%	383 031	66,5%	-302 243	55,9%
<b>FORRÁSOK(PASSZÍVÁK) ÖSSZ.</b>	<b>6 231 985</b>	<b>100,0%</b>	<b>6 135 111</b>	<b>100,0%</b>	<b>-96 874</b>	<b>98,4%</b>

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
(forgalmi költség eljárással)

(adatok ezer Ft-ban)

Tétel megnevezése	2016.dec.31.	2017.dec.31.	Eltérés	Index
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	7 040 000	7 271 481	231 481	103,3%
Export értékesítés nettó árbevétele	11 661	19 548	7 887	167,6%
<b>I. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>7 051 661</b>	<b>7 291 029</b>	<b>239 368</b>	<b>103,4%</b>
Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	5 453 349	5 556 650	103 301	101,9%
Eladott áruk beszerzési értéke	2 279	2 738	459	120,1%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 560	3 695	1 135	144,3%
<b>II. Értékesítés közvetlen költségei</b>	<b>5 458 188</b>	<b>5 563 083</b>	<b>104 895</b>	<b>101,9%</b>
<b>III. Értékesítés bruttó eredménye</b>	<b>1 593 473</b>	<b>1 727 946</b>	<b>134 473</b>	<b>108,4%</b>
Értékesítési, forgalmazási költségek				
Igazgatási költségek	519 687	502 274	-17 413	96,6%
Egyéb általános költségek	590 823	563 835	-26 988	95,4%
<b>IV. Értékesítés közvetett költségei</b>	<b>1 110 510</b>	<b>1 066 109</b>	<b>-44 401</b>	<b>96,0%</b>
<b>V. Egyéb bevételek</b>	<b>267 844</b>	<b>532 997</b>	<b>265 153</b>	<b>199,0%</b>
ebből: visszafirt értékvesztés				
<b>VI. Egyéb ráfordítások</b>	<b>747 407</b>	<b>1 154 062</b>	<b>406 655</b>	<b>154,4%</b>
ebből: értékvesztés	12 637	79 622	66 985	630,1%
<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE</b>	<b>3 400</b>	<b>40 772</b>	<b>37 372</b>	<b>1199,2%</b>
Kapott (járó) osztalék és részesedés				
Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége				
Befektetett pü-i eszközök kamatai, árfolyamnyeresége				
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3 582	365	-3 217	10,2%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 927	1 748	-179	
<b>VII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>5 509</b>	<b>2 113</b>	<b>-3 396</b>	<b>38,4%</b>
Befektetett pü-i eszközök árfolyamvesztése				
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			0	
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 476	1 382	-94	93,6%
<b>VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>1 476</b>	<b>1 382</b>	<b>-94</b>	<b>93,6%</b>
<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>4 033</b>	<b>731</b>	<b>-3 302</b>	<b>18,1%</b>
<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>7 433</b>	<b>41 503</b>	<b>34 070</b>	<b>558,4%</b>
XI. Adófizetési kötelezettség	5 486	7 544	2 058	137,5%
<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>1 947</b>	<b>33 959</b>	<b>32 012</b>	<b>1744,2%</b>

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
(összköltség eljárással)

(adatok ezer Ft-ban)

Tétel megnevezése	2016.dec.31.	2017.dec.31.	Eltérés	Index
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	7 040 000	7 271 481	231 481	103,3%
Export értékesítés nettó árbevétele	11 661	19 548	7 887	167,6%
<b>I.Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>7 051 661</b>	<b>7 291 029</b>	<b>239 368</b>	<b>103,4%</b>
Saját termelésű készletek állományváltozása ±	19 482	16 950	-2 532	87,0%
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	35 654	28 637	-7 017	80,3%
<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>55 136</b>	<b>45 587</b>	<b>-9 549</b>	<b>82,7%</b>
<b>III.Egyéb bevételek</b>	<b>267 844</b>	<b>532 997</b>	<b>265 153</b>	<b>199,0%</b>
ebből: visszaírt értékvesztés				
Anyagköltség	1 299 350	1 312 172	12 822	101,0%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 998 305	1 956 660	-41 645	97,9%
Egyéb szolgáltatások értéke	257 926	258 380	454	100,2%
Eladott áruk beszerzési értéke	2 279	2 738	459	120,1%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 560	3 695	1 135	144,3%
<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>3 560 420</b>	<b>3 533 645</b>	<b>-26 775</b>	<b>99,2%</b>
Béreköltség	1 882 124	2 013 352	131 228	107,0%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	205 837	201 621	-4 216	98,0%
Bérbírlékok	544 108	490 906	-53 202	90,2%
<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>2 632 069</b>	<b>2 705 879</b>	<b>73 810</b>	<b>102,8%</b>
<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>431 345</b>	<b>435 255</b>	<b>3 910</b>	<b>100,9%</b>
<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>747 407</b>	<b>1 154 062</b>	<b>406 655</b>	<b>154,4%</b>
ebből: értékvesztés	12 637	79 622	66 985	630,1%
<b>A.ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE</b>	<b>3 400</b>	<b>40 772</b>	<b>37 372</b>	<b>1199,2%</b>
Kapott (járó) osztalék és részesedés				
Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége				
Befektetett pü-i eszközök kamatai, árfolyamnyeresége				
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3 582	365	-3 217	10,2%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 927	1 748	-179	
<b>VIII.Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>5 509</b>	<b>2 113</b>	<b>-3 396</b>	<b>38,4%</b>
Befektetett pü-i eszközök árfolyamvesztése				
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			0	
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 476	1 382	-94	93,6%
<b>IX.Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>1 476</b>	<b>1 382</b>	<b>-94</b>	<b>93,6%</b>
<b>B.PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>4 033</b>	<b>731</b>	<b>-3 302</b>	<b>18,1%</b>
<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>7 433</b>	<b>41 503</b>	<b>34 070</b>	<b>558,4%</b>
<b>XI.Adófizetési kötelezettség</b>	<b>5 486</b>	<b>7 544</b>	<b>2 058</b>	<b>137,5%</b>
<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>1 947</b>	<b>33 959</b>	<b>32 012</b>	<b>1744,2%</b>