

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

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

2016. év

Szombathely, 2017. április 13.

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

Sárvár város és Szombathely MJV 2014. májusi illetve júniusi közgyűlési határozatai értelmében Sárvár Város Önkormányzata 1,239 % tulajdoni arálynak megfelelő részvényt vásárolt Szombathely MJV Önkormányzatától, így tulajdoni aránya 1,24 %. Celldömölk Város Önkormányzata, amely a közérdekű üzemeltetés megszüntével 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.

2016. december 31.			
I tulajdonos birtokában lévő részvények száma	Tulaj- donosok száma	Részvények névértéke összesen	Részesedés az alap- tőkéből
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 Vízttermelés, -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	3.133.464 eFt
Jegyzett tőke	1.174.342 eFt
Értékesítés nettó árbevétele	7.051.661 eFt
Befektetett eszközök értéke	2.391.978 eFt

7. Számviteli politika**7.1. Beszámolási kötelezettség**

Társaságunk, mint víziközmű-szolgáltató beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének a beszámoló összeállítására a könyvek vezetésére, valamint a nyilvánosság hozatalra és közzétételre a 2000. évi C. törvény a számvitelről (a továbbiakban: Sztv.) rendelkezéseit a Vksztv. szerinti eltérésekkel alkalmazza.

Társaságunk több víziközmű-szolgáltatási ágazati tevékenységet is végez, így az egyes tevékenységeire olyan elkülönített nyilvántartást vezet, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát, a diszkriminációs mentességet, továbbá kizárja a keresztfinanszírozást és a versenytorzítást.

Társaságunknak a víziközmű-szolgáltatási ágazati tevékenységeit oly módon kell bemutatnia, mintha azokat önálló vállalkozások keretében végezte volna. A végzett engedélyes víziközmű tevékenységekre (ivóvíztermelés, -kezelés, -ellátás, valamint szennyvíz-elvezetés és -tisztítás) külön-külön készítünk mérleget és ágazatonként forgalmi költség eljárással eredmény-kimutatást. 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 eredmény-kimutatást.

A részvénytársaság mérlegből, eredmény-kimutatásból és kiegészítő mellékletből álló éves beszámolót, valamint üzleti jelentést készít (Sztv. 9. §)

Alkalmazott mérlegséma: Sztv. 1. sz. melléklet „A” változata

Választott, alkalmazott eredmény-elszámolási módszer: a Sztv. 2. sz. melléklet "A" összköltség eljárás szerint ZRt. összesenre.

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

Az éves beszámolót az ZRt. tulajdonosai közgyűlésen, határozattal fogadják el, és döntenek az eredmény felosztásáról.

A közgyűlés által jóváhagyott éves beszámolót, a könyvvizsgálói járadékot, valamint az adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozatot az adott üzleti év mérleg fordulónapját követő ötödik hó-nap 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, Eredmény-kimutatás, 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 a Sztv. szerinti letétbe helyezéssel egyidejűleg megküldi a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatalnak.

7.2. Az üzleti év (Sztv. 11., 17. §:)

Üzleti év: minden év január 1. - december 31.

A mérleg fordulónapja: december 31.

Az éves beszámoló készítésének időpontja: tárgyévet követő év február 15.

7.3. A könyvvezetési kötelezettség

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

A Részvénytársaság saját számítógépein integrált informatikai rendszer keretében végzi a könyvvezetést és az ehhez kapcsolódó analitikus ügyviteli nyilvántartásokat. Társaságunknál 2015. január 1-től új Informatikai Vállalat Irányítási Rendszer került bevezetésre (IVIR), a program neve: FusionR (FR).

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 tevékenységéről készült 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. Befektetett eszközök minősítése

- Immateriális javak
- Tárgyi eszközök
- Befektetett pénzügyi eszközök

Az *immateriális javak* - mint befektetett eszközök - beszerzéskor, előállításkor beszerzési illetve előállítási költségen kerülnek aktiválásra.

A *tárgyi eszközök* állományba vétele beszerzési áron történik. A tárgyi eszközök saját vállalkozásban történő előállítás esetén közvetlen önköltségen kerülnek állományba.

A *befektetett pénzügyi eszközök* nyilvántartásba vétele beszerzéskor bekerülési értéken történik.

7.7. 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 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 eszközöknél nyilvántartásba kell venni a várható hasznos élettartamot, a Sztv. 52. §-a szerint.

A hasznos élettartam meghatározásánál 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 ponyvacsévéző 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 ponyvacsevélő 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 számoljuk el a havi főkönyvi zárás készítésének időpontja előtt. Ezt az elvet alkalmazzuk a selejtezés és a káresemény miatti megsemmisülés elszámolásakor is.

Nem számolunk el terv szerinti értékcsökkenést a földterület, telek, az erdő, képzőművészeti alkotás, a régészeti lelet bekerülési értéke után, és az üzembe nem helyezett beruházásnál. Továbbá nem számolunk el terv szerinti értékcsökkenést olyan eszközknél, 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 eszközknél, ha:

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

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig írjuk le, 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, akkor azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül – a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után – kivezetjük.

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.

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

7.8. Forgóeszközök értékelése

- Készletek
- Követelések
- Értékpapírok

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

Év végén azon anyagféleségeken, amelyeknek év végi készletértéke az 500 eFt-ot meghaladja, a készleten lévő anyagok beszerzési értékét viszonyítani kell a mérleg 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 leltárkülönbséget. 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 tartósan 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 2016. 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.

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 állítunk össze, amely tételesen, ellenőrizhető módon tartalmazza a társaságnak a mérleg fordulónapján meglévő eszközeit és forrásait mennyiségben és értékben.

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. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolásként számolandó el a beszámolási időszakban keletkezett olyan költség, ráfordítás, mely a fordulónapot követő évet terheli, és a mérleg fordulónapja után – a tényleges leolvasás alapján - számlázásra kerülő, de a mérleggel lezárt időszakra vonatkozó árbevételek, bevételek, különös tekintettel az ivóvíz- és csatornaszolgáltatás árbevételéből az utolsó leolvasástól december 31-ig terjedő időszakra vonatkozó összeg.

7.11. Céltartalék képzése

A részvénytársaság a Számviteli törvénynek megfelelően - kötelezően- céltartalékot képez a várható kötelezettségekre: jogszabályban meghatározott garanciális kötelezettségekre, függő kötelezettségekre, biztos (jövőbeni) kötelezettségekre, ezek közül különösen a korengedményes nyugdíj, a végkielégítés, a kártérítés és a környezetvédelmi kötelezettségek összegére, jövőbeni költségekre: tárgyi eszköz fenntartás, az átszervezési, és a környezetvédelemmel kapcsolatos költségekre.

7.12. Kötelezettségek

A kötelezettségek a mérlegben könyv szerinti értéken szerepelnek.

7.13. Passzív időbeli elhatárolások

A Sztv. szerint passzív időbeli elhatárolásként számoljuk el a mérleg fordulónapja előtt befolyt, illetve elszámolt árbevételt – különösen a víz- és csatornadíj részszámlákat -, amely a mérleg fordulónapja utáni időszakot illeti; a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő költséget, ráfordítást, amely csak a fordulónap után merül fel, kerül számlázásra. Halasztott bevételek között mutatjuk ki a fejlesztési célra visszafizetési kötelezettség nélkül kapott pénzügyileg rendezett támogatást, véglegesen átvett pénzeszközöket, a többletként fellelt eszközök piaci – illetve jogszabály eltérő rendelkezése esetén a jogszabály szerinti – értéket.

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 megfontolásokból a társaság sem tud termék váltás lehetőségével élni, mert a víz mással nem helyettesíthető termék.

9. A részvénytársaság mérlegének főbb adatai

<i>Megnevezés</i>	<i>2015. dec. 31.</i>	<i>2016. dec. 31</i>
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	2 533 085	2 391 978
Immateriális javak	389 559	359 342
Tárgyi eszközök	2 137 373	2 026 125
Befektetett pénzügyi eszközök	6 153	6 511
FORGÓESZKÖZÖK	3 549 037	3 469 758
Készletek	152 481	145 332
Követelések	2 068 539	1 740 429
Értékpapírok	0	0
Pénzeszközök	1 328 017	1 583 997
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	379 070	370 249
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	6 461 192	6 231 985
SAJÁT TŐKE	3 131 517	3 133 464
Jegyzett tőke	1 174 342	1 174 342
Jegyzett, de még be nem fiz. tőke (-)	0	0
Tőketartalék	1 232	1 232
Eredménytartalék	1 834 389	1 940 133
Lekötött tartalék	22 764	15 810
Értékelési tartalék	0	0
Adózott eredmény	98 790	1 947
CÉLTARTALÉK	0	0
KÖTELEZETTSÉGEK	2 012 587	2 216 145
Hosszú lejáratú kötelezettségek	235 604	528 106
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 776 983	1 688 039
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 317 088	882 376
FORRÁSOK ÖSSZESEN	6 461 192	6 231 985

1. számú mellékletben teljes részletezettséggel kibontva.

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

A társaság eszközei és forrásai 2016. év során 3,5 %-kal, 6.461.192 eFt-ról 6.231.985 eFt-ra csökkentek.

Vagyonösszetétel

	<i>2015. dec. 31.</i>	<i>Megoszlás</i>	<i>2016. dec. 31.</i>	<i>Megoszlás</i>
Befektetett eszközök	2 533 085	39,2 %	2 391 978	38,4 %
Forgóeszközök	3 549 037	54,9 %	3 469 758	55,7 %
Aktív időbeli elhatárolás	379 070	5,9 %	370 249	5,9 %
Eszközök összesen	6 461 192	100,0 %	6 231 985	100,0 %

A befektetett eszközök értéke 5,6 %-kal, 141 mFt-tal csökkent a 2015. évhez képest. A befektetett eszközökön belül az immateriális javak értéke 7,8 %-kal, 30 mFt-tal, a tárgyi eszközök értéke

5,2 %-kal, 111 mFt-tal alacsonyabb az előző évhez képest, viszont a befektetett pénzügyi eszközök értéke 5,8%-kal, 358 eFt-tal nőtt.

A tárgyi eszközök aránya 7,8 %-kal csökkent az előző évhez képest. Ezen belül csökkentek az ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok 33 mFt-tal, a műszaki berendezések, gépek, járművek 5 mFt-tal, az egyéb berendezések, felszerelések, járművek 4 mFt-tal, a beruházások, felújítások 64,7 mFt-tal, valamint a beruházásra adott előlegek értéke is 4 mFt-tal.

A befektetett pénzügyi eszközök értéke - a lakáshitelek végtörlesztéséhez dolgozóknak nyújtott kölcsönök – 358 eFt-tal 5,8 %-kal nőtt.

Az eszközökön belül az 55,7 %-os arányt képviselő forgóeszközök 2,2 %-kal, 79 mFt-tal csökkentek.

A készletek záró értéke 4,7 %-kal, 7 mFt-tal csökkent az előző évhez képest. A készletek változását az anyagok 19,9 %-os 26,6 mFt értékű csökkenése, és a befejezetlen termelés és félkész termékek több, mint 200 %-os, 19,5 mFt értékű növekedése támasztja alá.

A követelések állománya szintén csökkent a 2015. év végéhez képest 15,9 %-kal, hozzávetőlegesen 328 mFt-tal. A követelések 87%-a vevőkövetelés, amely az október-novemberi elszámoló számlákkal együtt a következő 5 hónapra kibocsátott részszámlák, valamint a havonta leolvasott felhasználási helyekre december hónapban kibocsátott számlák mérleg fordulónapon (december 31-én) le nem járt követeléseként jelenik meg. Ezekből a következő évre vonatkozó számlák árbevétele (134,5 mFt) passzív időbeli elhatárolásként, a számlák áfa-része (186 mFt) egyéb rövid lejáratú kötelezettségként jelentkeznek. Ez az összeg a vevőkövetelés 11,8 %-át teszi ki.

A pénzeszközök értéke a tavalyi évhez képest 266 mFt-tal, 19,3%-kal növekedtek, ennek majdnem teljes egésze bankbetét.

Az aktív időbeli elhatárolások 97,5 %-át a víz- és csatornaszolgáltatási árbevételek időbeli elhatárolása adja.

A fentieknek megfelelően az eszközök értéke összességében 3,5 %-kal, 229 mFt-tal csökkent.

2. Források összetétele, alakulása

Források összetétele

	2015. dec. 31.	Megoszlás	2016. dec. 31.	Megoszlás
Saját tőke	3 131 517	48,5%	3 133 464	50,3%
ebből:				
Jegyzett tőke	1 174 342	37,5%	1 174 342	37,5%
Tőketartalék	1 232	0,0%	1 232	0,0%
Eredménytartalék	1 834 389	58,6%	1 940 133	61,9%
Lekötött tartalék	22 764	0,7%	15 810	0,5%
Értékelési tartalék	0	0,0%	0	0,0%
Adózott eredmény	98 790	3,2%	1 947	0,1%
Céltartalékok	0	0,0%	0	0,0%
Kötelezettségek	2 012 587	31,1%	2 216 145	35,5%
Passzív időbeli elhatárolás	1 317 088	20,4%	882 376	14,2%
Források összesen	6 461 192	100,0%	6 231 985	100,0%

A források összes értéke 3,5%-kal, 229 mFt-tal csökkent, amely a kötelezettségek és a saját tőke növekedéséből, valamint a passzív időbeli elhatárolások nagyobb arányú csökkenéséből ered.

A saját tőke összességében 2 mFt-tal nőtt, amely az eredménytartalék 106 mFt-os növekedésére, valamint a lekötött tartalék 7 mFt-os, és az adózott eredmény 97 mFt-os csökkenésére vezethető vissza.

Céltartalék képzése 2016. évben nem történt.

A *kötelezettségek* összege 10,1%-kal 203,5 mFt-tal nőtt a 2015. évhez képest. Ezen belül a hosszú lejáratú kötelezettségek aránya több mint 124 %-kal, 292,5 mFt-tal nőtt a víz- és szennyvízközmű használati díjak elszámolásából adódóan, míg a rövid lejáratú kötelezettségek értéke 89 mFt-tal, 5 %-kal csökkent, főleg vevőktől kapott előlegek, és a szállítókkal szembeni kötelezettségek csökkenéséből adódóan.

A *passzív időbeli elhatárolások* értéke 435 mFt-tal, 33%-kal mérséklődtek a tavalyi évhez képest. A passzív időbeli elhatárolások értéke azért csökkent, mert a bevételek elhatárolása 355 mFt-tal, a költségek, ráfordítások értéke 32 mFt-tal, a halasztott bevételek értéke pedig 48 mFt-tal csökkentek.

Ezek alapján a saját tőke részaránya 48,5 %-ról 50,3%-ra, a kötelezettségek részaránya 31,1 %-ról 35,6 %-ra nőtt, míg a passzív időbeli elhatárolások belső részaránya 20,4 %-ról 14,2 %-ra csökkent a forrásokon belül.

3. Vagyoni helyzet mutatói

	2015. dec. 31.	2016. dec. 31.
<i>Saját tőke aránya</i>		
Saját tőke/Összes forrás	48,5 %	50,3 %
Saját tőke/Jegyzett tőke	266,7 %	266,8 %
<i>Saját tőke változása</i>		
Adózott eredmény/Saját tőke	3,3 %	0,1 %
<i>Befektetett eszközök fedezettsége</i>		
Saját tőke/Befektetett eszközök	123,6 %	131,0 %

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 a Társaságunk forrásai elegendőek a több évre lekötött, tartós eszközök finanszírozására.

4. Pénzügyi helyzet mutatói

	2015. dec. 31.	2016. dec. 31.
<i>Likviditási mutatók</i>		
I. Likvid pénzeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek	74,7%	93,8%
II. (Pénzeszközök+Követelések)/Rövid lej. köt.	1,91	1,97
III. Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek	2,00	2,06
<i>Vevőállomány/Szállítóállomány</i>	2,3	2,7
<i>Beszedési idő</i>		
Negyedéves vevőállományok átlaga/Átlagos napi értékesítés	58,3	38,7
<i>Eladósodottság</i>		
Kötelezettségek/Saját tőke	64,3%	70,7%
<i>Nettó eladósodottság</i>		
(Kötelezettségek – Követelések)/Saját tőke	-1,8%	15,2%

A lejárt követelések a lejárat ideje szerint:

	2015. dec. 31.	2016. dec. 31.
1-30 nap	148 396	99 666
31-90nap	78 361	42 130
91-180 nap	51 903	36 108
181-365 nap	67 559	28 475
365 napon túl	210 459	228 133
<i>Lejárt követelések összesen</i>	<i>556 678</i>	<i>434 512</i>
<i>Mérlegkészítés időpontjáig (febr.15) befolyt összeg</i>	<i>120 823</i>	<i>95 386 *</i>
<i>Mérlegkészítés időpontjában fennálló lejárt követelések</i>	<i>435 855</i>	<i>339 126</i>

* Társaságunknál 2015. január 1-től új Informatikai Vállalat Irányítási Rendszer került bevezetésre (IVIR), a program neve: FusionR (FR). A program bizonytalan működése miatt az összeg csak a rendelkezésre álló adatokat tartalmazza.

Társaságunk összes likviditási mutatója javult, amelyet alapvetően a rövid lejáratú kötelezettségek csökkenésével magyarázhatunk. Az I. számú likviditási mutató azért is alakult kedvezően, mert a pénzeszközök értéke is növekedett. A II-III. likviditási mutatók esetében a követelések és a készletek 2015. évről 2016. évre történő csökkenése kevésbé rontott a mutató eredményén, a javulást a rövid lejáratú kötelezettségek csökkenése idézte elő.

A vevőállomány és a szállítóállomány egymáshoz viszonyított aránya növekedett az előző évhez képest. Mind a vevőállomány, mind a szállítóállomány csökkent, de mivel a vevőállomány csökkenése meghaladta a szállítóállomány csökkenését, így a mutató javulást jelez. Ez arra enged következtetni, hogy a szállítókkal szembeni kötelezettségeinket rendezni tudjuk a vevőktől várható árbevételekből.

Az átlagos beszedési idő 19,6 nappal csökkent, miután a negyedév végi vevőkövetelésekből számított átlagos vevőállomány 30,0 %-kal csökkent, míg az átlagos napi értékesítés 5,5 %-kal növekedett.

Az eladósodottság mutatóiból látható, hogy a társaság tevékenységének finanszírozásában tovább 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

	2015. dec. 31.	2016. dec. 31.
<i>Árbevétel arányos üzleti eredmény</i>		
Üzemi (üzleti) eredmény/Értékesítés nettó árbev.	1,66%	0,05%
<i>Saját tőke jövedelmezősége</i>		
Szokásos vállalkozási eredmény/Saját tőke	3,82%	0,24%*
<i>Alaptőke jövedelmezősége</i>		
Adózott eredmény/Jegyzett tőke	8,41%	0,17%

*A 2016. évre vonatkozó mutató az adózás előtti eredmény és a saját tőke hányadosaként határozható meg. A Sztv. változása megszüntette a Szokásos vállalkozási eredmény kategóriáját. A törvényváltozás után az adózás előtti eredmény kategóriája ugyanazzal az adattartalommal rendelkezik, így a két mutató összehasonlítható.

Az értékesítés nettó árbevételének 85 %-a származott az elsődleges tevékenységekből.

2016. évben az üzemi tevékenység eredménye 3,4 mFt, 108 mFt-tal alacsonyabb az előző időszakhoz képest.

A pénzügyi műveletekből származó eredmény csökkenése 4 mFt, bevételei 4,8 mFt-tal, míg a ráfordításai 0,3 mFt-tal csökkentek.

Az adózott eredmény 2 mFt, amely 97 m Ft-tal kevesebb, mint a 2015. évi adózott eredmény.

III. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

1. Immateriális javak bruttó értékének és értékcsökkenésének változása

2016. év

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Alapítás-áttszervezés aktivált értéke	Immateriális javak összesen
Bruttó érték jan.1-én	856 042	540	1 815	858 397
Növekedés	55 135			55 135
Csökkenés	5 093			5 093
Bruttó érték dec. 31-én	906 084	540	1 815	908 439
Halmozott écs jan.1-én	466 483	540	1 815	468 838
Tárgyidőszaki écs	85 352			85 352
Halmozott écs. változás	-5 093			-5 093
Halmozott écs dec.31-én	546 742	540	1 815	549 097
Nettó érték dec.31-én	359 342	0	0	359 342

2. Tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenésének változása

2016. év

Megnevezés	Ingatlanok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Összesen
Bruttó érték jan.1-én	1 224 200	2 901 411	383 229	4 508 840
Új berendezés, ért.növ.	230	249 268	22 604	272 102
Használt eszk. beszerz., átvétel	5 356	4 598	42	9996
Átminősítés				0
Növekedés	5 586	253 866	22 646	282 098
Selejtezés, megsemmisítés	12 915	15 951	7 587	36 453
Eladás, átadás		175	3 777	3 952
Átminősítés		430		430
Egyéb csökkenés (átháramlás)				0
Csökkenés	12 915	16 556	11 364	40 835
Bruttó érték dec. 31-én	1 216 871	3 138 721	394 511	4 750 103
Halmozott écs jan.1-én	350 633	2 014 628	326 462	2 691 723
Tárgyidőszaki écs	26 251	256 748	26 605	309 604
Halmozott écs. változás	-258	-14 241	-11 314	-25 813
Halmozott écs dec.31-én	376 626	2 257 135	341 753	2 975 514
Nettó érték dec.31-én	840 245	881 586	52 758	1 774 589
Beruházások, felújítások				251 536
Tárgyi eszközök összesen	840 245	881 586	52 758	2 026 125

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

Földterület 70 645 eFt

3. Befektetett pénzügyi eszközök

	2015. dec. 31.	2016. dec. 31.
Dolgozóknak nyújtott lakásépítési kölcsön	6 153	6 511

4. Készletek

	2015. dec. 31.	2016. dec. 31.
Anyagok	133 907	107 280
Befejezetlen termelés és félkész termékek	18 439	37 920
Áruk	135	132
Készletek összesen	152 481	145 332

5. Követelések

	2015. dec. 31.	2016. dec. 31.
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	1 844 011	1 740 429
Egyéb követelések	224 528	1 570 769
Követelések összesen	2 068 539	169 660

6. Egyéb követelések részletezése

	2015. dec. 31.	2016. dec. 31.
Rövidlejáratú lakáskölcsön törlesztés	6 555	4 470
Családbarát munkahely elszámolás	35	0
Egyéb célra adott előlegek	3 171	1 951
Vízközmű használati díj előleg	1 653	863
Munkavállalóknak folyósított előlegek	2 705	2 623
Szállítóval szembeni követelés	14 374	6 705
Egyéb követelés (Grawe életbiztosítás)	12 482	12 482
Különféle egyéb követelés (áfa átvezetés)	27 732	94 313
Különféle egyéb követelés (ÁFA tv. 58§)	96 168	27 585
Pénzben adott kaució	54	54
Bankkártya elszámolási számla /ÜFI/	52	171
Bankkártya elszámolási számla /Uszoda/	145	293
MÁK ellátások	190	255
OEP ellátások	2 537	2 583
Társasági adó	6 901	5 955
Energiaellátók jövedelemadója	47 012	7 012
Illetékek	9	1
Innovációs járulék	2 739	2 344
Helyi adók elszámolása (túlfizetés)	13	0
Idegenforgalmi adó	1	0
Összesen	224 528	169 660

7. Pénzeszközök

	<i>2015. dec. 31.</i>	<i>2016. dec. 31.</i>
Pénztár, csekkek	695	782
Bankbetétek	1 327 322	1 583 215
Pénzeszközök összesen	1 328 017	1 583 997

8. Aktív időbeli elhatárolások

	<i>2015. dec. 31.</i>	<i>2016. dec. 31.</i>
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	368 935	361 108
ebből: ivóvíz- és csat.szolg. árbev. számított időbeli elhatárolása az utolsó leolvasástól dec. 31-ig	366 589	361 108
egyéb	2 346	0
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	10 135	9 141
Összesen	379 070	370 249

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

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

10. Céltartalék képzése jogcímek szerint

Céltartalék képzése 2015. és 2016. évben nem történt

11. Hosszú lejáratú kötelezettségek

	<i>2015. dec. 31.</i>	<i>2016. dec. 31.</i>
Vízközmű használati díj	55 775	108 740
Szennyvízközmű használati díj	179 829	92 945
Üzemeltetett eszközök bérleti díja	0	326 421
Összesen	235 604	528 106

12. Rövid lejáratú kötelezettségek

	2015. dec. 31.	2016. dec. 31.
Vevőtől kapott előlegek	2 046	886
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	786 644	578 564
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	988 293	1 108 589
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	1 776 983	1 688 039

13. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése

	2015. dec. 31.	2016. dec. 31.
Vevőkkel szembeni tartozás	10 715	27 055
Önkorm szembeni rövid lejáratú köt. (hosszú lejár. köt. 50 %-a)	235 605	528 106
SZJA elszámolás	41 376	26 202
Cégautó adó	244	221
Rehabilitációs foglalkoztatási hozzájárulás elszámolása	7 305	6 871
Egészségügyi hozzájárulás elszámolása	2 046	1 811
Vízterhelési díj, levegőterhelési díj elszámolása	11 213	10 867
Áfa elszámolás	137 027	84 315
Helyi adók (iparüzési, idegenforgalmi, gépjármű) elszámolása	1 243	1 487
Jövedelem elszámolás	116 909	125 036
Nyugdíjbizt. Alap és az EB és munkaerőpiaci jár. elszámolása	47 928	32 868
Szociális hozzájárulás	65 366	43 212
Szakképzési hozzájárulás elszámolása	3 929	1 959
Vízkezelési járulék elszámolása	15 964	15 598
Dolgozói bérből továbbutalás	3 606	3 182
Kapott kaució	657	657
Ajánlati biztosíték elszámolása	7 337	13 037
Következő évben fizetendő Áfa	279 823	186 105
Összesen	988 293	1 108 589

14. Passzív időbeli elhatárolások

	2015. dec. 31.	2016. dec. 31.
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	489 280	134 429
ebből: ivóvíz- és csat.szolg. részszámlák árbevétele	489 280	134 429
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	94 204	62 673
ebből: víz és csatornaszolgáltatás használati díja 2015	43 616	4 713
víz és csatornaszolgáltatás használati díja 2016	0	42 149
könyvvizsgálat	1 653	1 046
Mérlegkészítés időpontjában várhatóan felmerülő használati díjas költségek	0	1 283
Mérlegkészítés időpontjáig be nem érkezett használati díjas számlák	0	25
reklámköltség	0	250
Prémium, járulékok	4 944	3 609
földgáz és villamos energia	10 557	6 366
R&R karbantartás	1 260	0
szennyvíztisztítás bér munka díja	32 136	2 892
karbantartási költség	0	340
hulladékszállítás	38	0
Halasztott bevételek	733 604	685 274
Összesen	1 317 088	882 376

15. Halasztott bevételek részletezése

Megnevezés	Összes halasztott bevétel	Halasztott bevételek összetevői			
		Fejlesztési támogatás	TÁMOP	Egyéb fejlesztési célú pénzeszköz	Közműfejlesztési hozzájárulás
Támogatásból finanszírozott eszközök értéke					
2015. december 31.	364 161	336 961	194	11 199	15 807
2016. december 31.	339 253	317 342	105	10 394	11 412
Fel nem használt támogatás					
2015. december 31.	369 443	190 439	0	0	179 004
2016. december 31.	346 021	145 717	0	0	200 304
Összesen					
2015. december 31.	733 604	527 400	194	11 199	194 811
2016. december 31.	685 274	463 059	105	10 394	211 716

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

	2015. év	2016. év
Ivóvíz termelés és -szolgáltatás	2 903 491	2 842 774
Szennyvíz elvezetés és -tisztítás	3 077 592	3 139 827
Ipari víz szolgáltatás	5 646	6 973
Fürdő szolgáltatás és kiegészítő tevékenységei	116 057	51 300
Alaptevékenységhez kapcsolódó egyéb szolgáltatás	68 949	69 627
Alaptevékenységen kívüli egyéb tevékenység	76 688	72 478
Építőipari tevékenység	414 158	857 021
Összesen	6 662 581	7 040 000

2. Export értékesítés nettó árbevétele

	2015. év	2016. év
Termékexport (Ausztria)	22 485	11 661

3. Aktivált saját teljesítmények költségnemenkénti részletezése

	2015. év	2016. év
Közvetlen anyagköltség	2 917	3 087
Közvetlen bérköltség	948	1 784
Bérfelárak	246	438
Szállítási és rakodási költség	0	47
Közvetlen gépköltség	81	0
Egyéb közvetlen költség	255	0
Összesen	4 447	5 356

4. Önkormányzatoknak átadásra kerülő saját előállítású beruházások értékének költségnemenkénti részletezése

	2015. év	2016. év
Közvetlen anyagköltség	7 646	18 979
Közvetlen bérköltség	4 553	5 078
Bérjárulékok	1 149	1 292
Szállítási és rakodási költség	1 400	1 573
Közvetlen gépköltség	652	648
Egyéb közvetlen költség	1 500	704
Előző évben befejezetlen munkák	1 199	2 024
Összesen	18 099	30 298

5. Befejezetlen saját beruházások értékének költségnemenkénti összetétele

	2015. év	2016. év
Közvetlen anyagköltség	1 640	668
Közvetlen bérköltség	197	460
Bérjárulékok	52	114
Szállítási és rakodási költség	57	1
Közvetlen gépköltség	78	10
Élőmunkával arányos összetett költség	0	0
Összesen	2 024	1 253

6. Befejezetlen építőipari munkák értékének költségnemenkénti összetétele

	2015. év	2016. év
Közvetlen anyagköltség	124	24 835
Közvetlen bérköltség	259	3 754
Bérjárulékok	80	1 015
Szállítási és rakodási költség	289	811
Közvetlen gépköltség	42	615
Egyéb közvetlen költség	15 518	5 559
Előző évben befejezetlen munkák	102	78
Összesen	16 414	36 667

7. Költségek költségnemenként

	2015. év	2016. év
Anyagköltség	567 215	632 162
Energiaköltség	738 090	667 188
ebből: villamos energia	532 522	494 162
üzemanyag	95 959	68 193
földgáz	90 062	100 947
egyéb energia	19 547	3 886
Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 552 291	1 998 305
Egyéb szolgáltatások	252 757	257 926
Eladott áruk beszerzési értéke	3 710	2 279
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 686	2 560
Bérköltség	1 850 859	1 882 124
Személyi jellegű egyéb költ.	201 040	205 837
Bérjárulékok	543 723	544 108
Értékcsökkenési leírás	389 780	431 345
Összesen	6 101 151	6 623 834

8. Igénybe vett szolgáltatások értékének részletezése

	2015. év	2016. év
Szennyvíziszap szállítás, injektálás	50 603	86 308
Szennyvíztisztítás bér munkadíja	130 015	136 192
Távközlési és postai szolgáltatások	75 224	82 175
Üzemeltetett eszközök használati díja	801 496	830 726
Idegen fenntartás	115 804	123 931
Idegen szállítás, fuvar	9	63
Vízminőség vizsgálatok, ellenőrzések	14 403	15 114
Építőipari szolgáltatások igénybevétele	111 381	465 451
Szakértői díj tanácsadás	22 438	27 877
Informatikai szolgáltatás	43 229	48 285
Gépjárműkövetési rendszer használati díja	3 545	3 932
Kiküldetés belföld útiköltség, szállásköltség	847	1 073
Kiküldetés külföldi útiköltség, szállásköltség	11	29
Bérleti díjak	8 658	10 673
Hirdetés, reklámköltség	46 839	45 833
Oktatás, továbbképzés	7 601	8 768
Könyvvizsgálat	3 010	3 217
Biztonsági őrzés	16 937	15 949
Megbízásba adott takarítás	20 562	18 427
Tagsági díjak költsége	3 727	3 610
Munkaruhabérlet	5 185	7 100
Egyéb igénybevett szolg költségei	25 827	20 306
Köztisztasági díjak	39 342	28 879
Környezetvédelmi költségek	76	459
Igénybevett tervezési munkák költségei	5 522	13 928
Összesen	1 552 291	1 998 305

9. Egyéb szolgáltatások értékének részletezése

	2015. év	2016. év
Vízkeszlet járulék	60 686	59 492
MEKH felügyeleti díj	39 472	39 957
Hatósági, igazgatási díjak, illetékek	25 976	24 380
Posta Elszámolási Központ csekkelszámolás	104 482	112 701
Vagyonbiztosítás	10 031	8 952
Gépjármű biztosítás	11 927	12 262
Vezető tisztségviselők felelősségbiztosítása	183	182
Összesen	252 757	257 926

10. Egyéb bevételek részletezése

	2015. év	2016. év
Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök árbevétele	47 197	483
Káreseménnyel kapcsolatos kapott bevétel	497	2 471
Kapott bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	5 558	5 961
Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás	1 015	583
Egyéb bevételek	18 320	21 516
Biztosító által visszaigazolt kártérítés összege	4 910	7 394
Értékvesztett követelésre befolyt egyéb bevétel	0	1 606
Értékvesztés követelés értékét meghaladó befizetés	0	11 570

Fürdőszolgáltatás általános működési támogatás	90 000	90 000
Költségvetésből kapott támogatás, juttatás (díjtámogatás)	15 230	9 921
Sajátos egyéb bevételek	0	82 177
Különféle egyéb bevételek	35 002	34 162
ebből: Térítés nélkül átvett eszközök értéke	0	0
Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás	2 836	2 144
Véglegesen használati díjból kapott támogatás	32 166	32 019
Összesen	217 729	267 844

11. Egyéb ráfordítások részletezése

	2015. év	2016. év
Értékesített, selejtezett eszközök könyv szerinti értéke	3 140	37
Káreseménnyel kapcsolatos fizetett összegek	2 281	1 407
Bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	2 704	2 522
Szennyvízbírság	66	53
Egyéb ráfordítás	713	119
Támogatás (ktg, ráford. ellentételezésére adott)	1 880	1 210
Sajátos egyéb ráfordítások	0	86 191
Követelések elszámolt értékvesztése	34 745	12 637
Innovációs járulék	16 158	17 313
Vízterhelési és levegőterhelési díj	44 198	46 851
Cégautóadó	1 083	895
Közművezeték adó	395 963	407 716
Behajthatatlan követelés leírt összege	52 793	9 412
Építményadó	16 222	16 222
Iparüzési adó	94 785	101 968
Gépjárműadó	7 414	7 505
Idegenforgalmi adó	41	2
Káreseményekkel kapcsolatos fizetendő kártérítés	1 586	7 865
Egyéb	118 655	27 482
Összesen	794 427	747 407

12. Értékvesztés elszámolása

	Folyószámla értéke		Értékvesztés összege	
	2015. év	2016. év	2015. év	2016. év
Egyedileg képzett értékvesztés	94 037	44 233	62 959	1 666
Csoportosan képzett értékvesztés	135 675	157 786	19 893	10 971
Tárgyévi képzett értékvesztés*	229 712		82 852	12 637
Előző évi értékvesztés visszafordítása			48 107	0
2015. évi értékvesztett követelésekre befolyt összeg			0	13 176
Értékvesztés állományváltozása			34 745	-539

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

13. Adófizetési kötelezettség**Társasági adó***Adóalapot növelő tételek*

	2015. év	2016. 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	393 026	454 963
Bírságok	1 255	1 815
ebből: szennyvízbírság	66	53
Követelésre elszámolt értékvesztés	34 745	12 637
Önellenőrzés (ráfordításként elszámolt összeg)	0	0
Vállalkozási tevékenységgel össze nem függő ráfordítás	32 452	3 405
Adóellenőrzés során elszámolt adóévi ktg., ráford.	0	0
Összesen	461 478	472 820

Adóalapot csökkentő tételek

	2015. év	2016. év
Céltartalék feloldása	0	0
Adótörvény szerint figyelembe vett écs. és a kivezetett tárgyi eszközök nyilvántartási értéke	308 824	370 544
Fejlesztési tartalék	0	0
Követelésre adóévben visszaírt értékvesztés	0	0
Önellenőrzés (bevételeként elszámolt összeg)	0	0
Adóellenőrzés során elsz. adóévi ktg. ráford. csökkenés	0	0
Elszámolt veszteségből 2015. évben leírható összeg adóalap 50%-a	136 149	54 854
Összesen	444 973	425 398

Adózott eredmény – Társasági adó

Megnevezés	2015.év	2016. év*
Üzemi (üzleti) eredmény	111 231	3 400
Pénzügyi műveletek eredménye	8 413	4 033
Adózás előtti eredmény	119 644	7 433
Adófizetési kötelezettség	20 854	5 486
Adózott eredmény	98 790	1 947

*A Sztv. változása miatt a szokásos vállalkozási eredmény, a rendkívüli eredmény és a mérleg szerinti eredmény eredménykategóriák megszűntek.

Különadó

	2015. év	2016. év *
Adózás előtti eredmény	119644	-
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	100156	-
Adózás előtti eredményt növelő tételek	1880	-
Különadó alapja	21368	-
Különadó összege (31%)	5927	-
Különadó fizetési kötelezettség	5927	-

* Társaságunknak nem keletkezett 2016. évben különadó adófizetési kötelezettsége.

15. Fejlesztési tartalék képzése és felhasználása

Év	Fejlesztési tartalékra képzett összeg	Felhasználás												Marad- vány
		2003.	2004- 2006.	2007.	2008.	2009.	2010.	2011.	2012.	2013	2014	2015	2016	
2002.	2 115	2115												0
2003.	7 027			7027										0
2004.	35 739				35739									0
2005.	45 234				30641	14593								0
2006.	34 707					34707								0
2007.	37 042					36410			632					0
2008.	150 000						22816	13110	114074					0
2008.	3 000								3000					0
2009.	100 000								32893	67107				0
2010.	100 000									627	99373			0
2011.	100 000										80390			0
2012.	0													0
2013.	0													0
2014.	0													0
2015.												19610		0
2016.													0	0
Össz.	614 864	2115	0	7027	66380	85710	22816	13110	150599	67734	179763	19610	0	0

*önellenőrzés miatt 4 206 eFt levonva

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

V. CASH FLOW

	2015. év	2016. év
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	609 866	298 676
(Működési cash flow, 1-13. sorok)		
1. Adózás előtti eredmény +/-	119 644	7 433
2. Elszámolt amortizáció +	389 780	431 345
3. Elszámolt értékvesztés +/-		
4. Céltartalék képzés és -felhasználás különbözete +/-		
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	35 907	44 960
6. Szállítói kötelezettség változása +/-	-645	-208 080
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +/-	191 316	119 136
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-325 466	-434 712
9. Vevőkövetelés változása +/-	350 877	273 242
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	-83 084	62 017
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	-47 609	8 821
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	20 854	5 486
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
II. Befekt. tevékenységből szárm. pénzeszk.vált. (14-16. sorok.)	-519 531	-336 925
14. Befektetett eszközök beszerzése -	604 672	378 193
15. Befektetett eszközök eladása +	85 141	41 268
16. Kapott osztalék, részesedés +		
III. Pénzügyi műveletekből szárm. pénzeszk.vált. (17-24. sorok)	150 577	294 229
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
18. Kötvény, hitelvisz. megtestesítő ért.papír kibocsátásának bevétele +		
19. Hitel és kölcsön felvétele +		
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	8 819	7 127
21. Véglegesen kapott pénzeszköz +		
22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	2 400	5 400
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -		
27. Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lejáratú köt. változása +/-	144 158	292 502
IV. Pénzeszközök változása (I.-II.-III.sorok)	240 912	255 980

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. beszerz., átvétel				0
Átminősítés				0
Növekedés	0	0	0	0
Selejtezés, megsemmisítés				0
Eladás, átadás				0
Átminősítés				0
Egyéb csökkenés, átháramlás				0
Csökkenés	0	0	0	0
Bruttó érték dec. 31-én	2 416	0	0	2 416
Halmozott écs. jan.1-én	1 127	0	0	1 127
Tárgyidőszaki écs	48			48
Halmozott écs. változás				0
Halmozott écs dec.31-én	1 175	0	0	1 175
Nettó érték dec.31-én	1 241	0	0	1 241

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

EWK kód	Nyitó (kg)	Elszállított mennyiség (kg)	Ártalmatlanítás költsége (eFt)	Záró (kg)
020108	0	354	99	0
130111	0	50	3	0
130208	0	653	24	0
150110	0	49	6	0
150110	0	530	66	0
150110	0	196	25	0
150110	0	5	1	0
150110	0	3	0	0
150111	0	9	1	0
150202	0	199	25	0
150202	0	6	1	0
160107	0	218	28	0
160122	0	62	6	0
160506	0	40	31	0
170605	0	321	29	0
170903	0	5	0	0
170903	0	15	1	0
180103	0	3	1	0
200121	0	12	0	0
Összesen	0	2 730	347	0

Környezetre káros anyagok

EWC kód	Menny. egys.	Nyitó készlet		Beszerzés		Felhasználás		Záró készlet	
		Menny.	Érték eFt	Menny.	Érték eFt	Menny.	Érték eFt	Menny.	Érték eFt
20108	L	70	193,5	375	1 226,2	429	1 365,3	16	54,4
30205	L	21	78,2	28	93,8	31	99,6	18	72,5
60102	kg	17	2,0	4 300	204,7	4 317	206,7	0	0,0
60106	L	70	10,0	1 365	592,4	1 359	556,9	76	45,5
70604	db	244	186,7	13 999	4 621,6	13 386	4 323,9	857	484,5
80111	L	544	1 118,4	3 192	4 056,3	3 207	4 099,8	529	1 074,9
80121	L	77	46,3	380	250,0	390	254,6	67	41,6
80317	db	25	209,8	190	2 262,1	113	2 244,9	102	227,0
80409	db	43	51,5	192	163,6	225	206,4	10	8,7
120112	kg	15	56,0	29	84,2	31	102,0	13	38,2
130206	L	275	461,1	1 585	2 065,1	1 696	2 231,4	164	294,8
130208	L	33	45,9	249	400,6	85	221,3	197	225,2
130701	L	303	114,9	25 447	6 520,9	25 001	6 392,6	749	243,2
130702	L	314	99,7	18 731	6 148,1	18 361	6 018,7	684	229,1
130703	L	0	0,0		0,0		0,0	0	0,0
150111	db	392	424,0	836	955,4	940	954,5	288	424,9
160114	L	379	153,7	1 679	626,7	1 664	591,0	394	189,4
160506	db	123	1 857,4	4 986	5 612,2	4 188	5 481,8	921	1 987,8
160601	db	13	62,6	65	350,1	64	349,2	14	63,5
170302	kg	20 050	508,3	428 230	9 252,7	406 231	8 872,1	42 049	889,0
200114	L	0	0,0	145	44,8	144	44,5	1	0,3
200115	kg	8 690	1 081,6	95 110	4 889,1	99 755	5 808,8	4 045	161,9
200121	db	562	256,1	1 865	1 324,0	2 064	1 436,3	363	143,9
200126	L	0	0,0		0,0		0,0	0	0,0
200133	db	77	74,1	461	887,8	375	696,0	163	265,9
Összesen			7 091,8		52 632,4		52 558,1		7 166,1

1.3. Környezetvédelmi ráfordítások és beruházások

	2015. év	2016. év
<i>Külső szolgáltatóknak fizetett összegek kezelésért, elhelyezésért</i>		
Szilárd, nem veszélyes hulladék	40 926	36 903
kommunális hulladék	3 650	3 481
építési hulladék	17 649	12 235
rács- és homokszemét	12 295	13 809
szennyvíziszap (nem mezőgazd. kihelyezés)	7 332	7 349
egyéb	-	29
Veszélyes hulladék	483	479
Összesen	41 409	37 382

	2015. év	2016. év
Környezetterhelési díj befizetési kötelezettség	44 198	46 851
vízterhelési díj	43 696	46 292
beruházásra fordított	0	0
vízterhelési díj befizetési kötelezettség	43 696	46 292
levegőterhelési díj befizetési kötelezettség	502	559
Környezetvédelmi vizsgálatok	0	0
Környezetvédelmi beruházások	-	-
A társaság a szennyvízelvezetés és -tisztítás tevékenységével környezetvédelmi szolgáltatást nyújtó szervezetnek minősül.		
A tevékenység összes ráfordítása	3 130 067	3 295 653
összes bevétele	3 176 711	3 242 364
A tevékenységhez kapcsolódó fejlesztések önkormányzati és társasági forrásokból	475 552	633 847
Nem csatornázott településeken összegyűjtött szennyvíz fogadása és kezelése az alábbi szennyvíztisztító telepeken:		
Szombathely, Répcelak, Körmend, Vasvár, Jánosháza, Celldömölk		
A tevékenység összes árbevétele	18 075	21 726
A szennyvíztisztító telepek nem megfelelő hatásfoka miatt fizetett szennyvízbírság		
Nádasd	66	0
Kemenessömjén	0	53
Összesen	66	53

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)

	2015. év	2016. év
Teljes munkaidős	603,8	602,0
Nem teljes munkaidős (60 óra alatti nélkül)	14,3	13,3
Összesen	618,1	615,3

2.2. Bérköltség alakulása állománycsoportonként

	2015. év	2016. év
Teljes munkaidős	1 807 796	1 839 170
Részmunkaidős	25 953	23 754
Részmunkaidősből teljes munkaidős	0	0
Egyéb	17 110	19 200
Összesen	1 850 859	1 882 124

2.3. Személyi jellegű egyéb kifizetések állománycsoportonként

	2015. év	2016. év
<i>Cafetéria elemek:</i>		
Erzsébet utalvány	52 164	51 506
Önkéntes nyugdíjpénztári tagdíj átvállalás	23 188	24 112
Kultúra utalvány	974	990
Sport utalvány	173	304
Iskolakezdési támogatás	927	746
SZÉP kártya	27 538	28 172
Lakáskölcsön támogatás	4 465	4 319
Betegszabadság, táppénz hozzájárulás	24 394	26 699
Munkabajárás költségtérítése	12 666	13 143
Saját gépkocsi használat költségtérítése	10 286	9 467
Munkáltató által fizetett baleset- és életbiztosítás	3 144	3 083
Segélyek, egyéb szociális, kulturális juttatás	2 663	1 309
Végkielégítés	0	2 277
Reprezentáció	1 505	2 591
Jubileumi jutalom (KSZ szerint)	9 709	10 712
Külföldi kiküldetés napidíja	0	19
Természetbeni juttatás cégtelefon 20%	2 503	1 797
Természetbeni juttatás SZJA költség	21 168	19 911
Természetbeni juttatás utáni SZJA	293	462
Egyéb személyi jellegű kifizetés	3 280	4 218
Személyi jell. egyéb kifizetések összesen	201 040	205 837
<i>Tájékoztató jellegű adatok</i>		
Üdülők fenntartási költsége	0	0
Belföldi kiküldetés útiköltsége	847	1 073
Üzemorvosi ellátás	6 320	6 311
Szakoktatás, továbbképzés	7 601	8 768

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

Megnevezés	Bér		Szociális hozzájárulás		Összesen	
	2015. év	2016. év	2015. év	2016. év	2015. év	2016. év
Vezetői tisztségviselők (Igazgatóság)	8 652	8 521	2 336	2 301	10 988	10 822
Felügyelő Bizottság	6 912	6 912	1 866	1 886	8 778	8 778
Összesen	15 564	15 433	4 202	4 167	19 766	19 600

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

Kovácsné Nyári Gizella

Regisztrációs szám: 153 058

Regisztrációs 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)):	3 217 eFt
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 eredménykimutatása a Vksztv. számviteli szétválasztásra vonatkozó előírásai szerint

1/a. Elsődleges tevékenységek – ivóvíz szolgáltatás

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2016. december 31.

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
1	A. Befektetett eszközök	788 298		860 200
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	118 242		108 087
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	118 242		108 087
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak érték helyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	667 384		749 488
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	181 078		275 384
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	437 636		430 716
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	25 872		25 400
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	22 798		17 988
16	Beruházásokra adott előlegek	0		
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	2 672	0	2 625
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	2 672		2 625
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
29	B. Forgóeszközök	1 332 566		1 132 614
30	I. KÉSZLETEK	61 759		56 996
31	Anyagok	54 236		42 073
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek	7 468		14 871
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			
35	Áruk	55		52
36	Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK	868 361		687 285
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	769 971		618 492
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	98 390		68 793
44	Követelések értékelési különbözete			
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
47	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	Jelentős tulajdoni részesedés			
49	Egyéb részesedés			
50	Saját részvények, saját üzletrészek			

51	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	Értékpapírok értékelési különbözete			
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK	402 446		388 333
54	Pénztár, csekkek	302		315
55	Bankbetétek	402 144		388 018
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	175 593		171 127
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	175 468		171 022
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	125		105
59	Halasztott ráfordítások			
60	Eszközök (aktívák) összesen:	2 296 457		2 163 941

I/b. Elsődleges tevékenységek – ivóvíz szolgáltatás**"A" MÉRLEG Források (passzívák)**

2016. december 31.

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
61	D. Saját tőke	1 193 553		1 308 227
62	I. JEGYZETT TŐKE	423 054		575 257
63	ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK	444		604
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	786 360		784 891
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	8 201		7 744
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-24 506		-60 269
72	E. Céltartalékok			
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek	637 245		556 699
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
78	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban. lévő váll. szemben			
80	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	108 740
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		108 740
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	637 245		447 959
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)	266 516		169 079
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	370 729		278 880
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	465 659		299 015
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	243 737		64 311
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	17 517		12 535
108	Halasztott bevételek	204 405		222 169
109	Források összesen	2 296 457		2 163 941

I/c. Elsődleges tevékenységek – ivóvíz szolgáltatás**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)**

2016. december 31.

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 903 491		2 842 774
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele	0		0
3	I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	2 903 491		2 842 774
4	3	Értékesítés elszámlolt önköltsége	2 138 473		2 148 181
5	4	Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
6	5	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0		0
7	II.	Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	2 138 473		2 148 181
8	III.	Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	765 018		694 593
9	6	Értékesítési, forgalmazási költségek			
10	7	Igazgatási költségek	235 137		216 341
11	8	Egyéb általános költségek	254 711		255 607
12	IV.	Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	489 848		471 948
13	V.	Egyéb bevételek	81 141		78 748
14		ebből: visszafirt értékvesztés			
15	VI.	Egyéb ráfordítások	384 680		363 330
16		ebből: értékvesztés	13 942		5 229
17	A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	-28 369		-61 937
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	4 203		1 482
25		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
26	13	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	463		797
27		ebből: értékelési különbözet			
28	VII.	Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)	4 666		2 279
29	14	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
30		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
31	15	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások			0
32		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
33	16	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			0
34		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35	16	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
36	17	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	803		611
37		ebből: értékelési különbözet			
38	VIII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17)	803		611
39	B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)	3 863		1 668
40	C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-24 506		-60 269
41	IX.	Adófizetési kötelezettség	0		0
42	D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XI)	-24 506		-60 269

2/a. Elsődleges tevékenységek –szennyvíz szolgáltatás

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2016. december 31.

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
1	A. Befektetett eszközök	1 017 099		1 093 013
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	270 579		250 863
3	Alapítás-útszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	270 579		250 863
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	743 666		839 240
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	69 605		163 444
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	408 781		438 795
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	28 603		25 419
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	232 681		211 582
16	Beruházásokra adott előlegek	3 996		0
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	2 854		2 910
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	2 854		2 910
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
29	B. Forgóeszközök	1 852 356		1 907 052
30	I. KÉSZLETEK	65 973		62 786
31	Anyagok	57 937		46 347
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek	7 978		16 382
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0		
34	Késztermékek	0		
35	Áruk	58		57
36	Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK	925 389		760 967
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	822 103		685 658
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	103 286		75 309
44	Követelések értékelési különbözete			
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK			0
47	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	Jelentős tulajdoni részesedés			
49	Egyéb részesedés			
50	Saját részvények, saját üzletrészek			
51	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	Értékpapírok értékelési különbözete			

53	IV. PÉNZESZKÖZÖK	860 994		1 083 299
54	Pénztár, csekkek	322		350
55	Bankbetétek	860 672		1 082 949
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	191 173		184 930
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	191 122		184 869
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	51		61
59	Halasztott ráfordítások			
60	Eszközök (aktívák) összesen:	3 060 628		3 184 995

2/b. Elsődleges tevékenységek –szennyvíz szolgáltatás

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2016. december 31.

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
61	D. Saját tőke	1 474 790		1 665 909
62	I. JEGYZETT TŐKE	386 562		554 100
63	ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK	406		581
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	1 048 029		1 155 242
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	7 493		7 460
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	32 300		-51 474
72	E. Céltartalékok	0		0
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek	736 212		937 592
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
78	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban, lévő váll. szemben			
80	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		419 366
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		419 366
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	736 212		518 226
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek			
96	Vevőktől kapott előlegek			
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	423 397		284 904
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	312 815		233 322
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	849 626		581 494
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	245 543		70 118
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	74 884		48 271
108	Halasztott bevételek	529 199		463 105
109	Források összesen	3 060 628		3 184 995

2/c. Elsődleges tevékenységek –szennyvíz szolgáltatás

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)

2016. december 31.

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 077 592		3 139 827
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele	22 485		11 661
3	I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	3 100 077		3 151 488
4	3	Értékesítés elszámolt önköltsége	2 319 753		2 455 055
5	4	Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
6	5	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0		0
7	II.	Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	2 319 753		2 455 055
8	III.	Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	780 324		696 433
9	6	Értékesítési, forgalmazási költségek			
10	7	Igazgatási költségek	243 569		235 058
11	8	Egyéb általános költségek	246 626		250 935
12	IV.	Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	490 195		485 993
13	V.	Egyéb bevételek	125 016		90 876
14		ebből: visszafirt értékvesztés			
15	VI.	Egyéb ráfordítások	383 239		354 605
16		ebből: értékvesztés	17 534		5 635
17	A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	31 906		-53 289
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	4 282		1 608
25		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
26	13	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	472		870
27		ebből: értékelési különbözet			
28	VII.	Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)	4 754		2 478
29	14	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
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	834		663
37		ebből: értékelési különbözet			
38	VIII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17)	834		663
39	B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)	3 920		1 815
40	C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	35 826		-51 474
41	IX.	Adófizetési kötelezettség	3 526		0
42	D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XI)	32 300		-51 474

3/a. Másodlagos tevékenységek összesen**"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)**

2016. december 31.

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
1	A. Befektetett eszközök	727 688		438 765
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	738		392
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	738		392
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak érték helyesbítése			
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	726 323		437 397
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	622 884		401 417
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	40 366		12 075
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 292		1 939
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	60 781		21 966
16	Beruházásokra adott előlegek	0		
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	627		976
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	627		976
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
29	B. Forgóeszközök	364 115		430 092
30	I. KÉSZLETEK	24 749		25 550
31	Anyagok	21 734		18 860
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek	2 993		6 667
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			
35	Áruk	22		23
36	Készletekre adott előlegek			
37	II. KÖVETELÉSEK	274 789		292 177
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	251 937		266 619
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. Lévo vállalkozással szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	22 852		25 558
44	Követelések értékelési különbözete			
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK			0
47	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	Jelentős tulajdoni részesedés			
49	Egyéb részesedés			
50	Saját részvények, saját üzletrészek			
51	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	Értékpapírok értékelési különbözete			

53	IV. PÉNZESZKÖZÖK	64 577		112 365
54	Pénztár, csekkek	71		117
55	Bankbetétek	64 506		112 248
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	12 304		14 192
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 345		5 217
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	9 959		8 975
59	Halasztott ráfordítások			
60	Eszközök (aktívák) összesen:	1 104 107		883 049

3/b. Másodlagos tevékenységek összesen

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2016. december 31.

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
61	D. Saját tőke	463 174		159 328
62	I. JEGYZETT TŐKE	364 726		44 985
63	ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65	III. TŐKETARTALÉK	382		47
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	0		0
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	7 070		606
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	90 996		113 690
72	E. Céltartalékok	0		0
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	Egyéb céltartalék			
76	F. Kötelezettségek	639 130		721 854
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK			
78	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban, lévő váll. szemben			
80	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	235 604		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	235 604		0
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	403 526		721 854
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek			
96	Vevőktől kapott előlegek	2 046		886
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	96 731		124 581
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	304 749		596 387
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	G. Passzív időbeli elhatárolások	1 803		1 867
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		0
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 803		1 867
108	Halasztott bevételek			0
109	Források összesen	1 104 107		883 049

3/c. Másodlagos tevékenységek összesen

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)

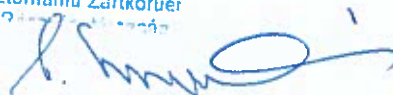
2016. december 31.

adatok eFt-ban

Sor-szám		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	681 498		1 057 399
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele	0		0
3	I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	681 498		1 057 399
4	3	Értékesítés elszámolt önköltsége	563 821		850 113
5	4	Eladott áruk beszerzési értéke	3 710		2 279
6	5	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 686		2 560
7	II.	Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	569 217		854 952
8	III.	Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	112 281		202 447
9	6	Értékesítési, forgalmazási költségek			
10	7	Igazgatási költségek	38 428		68 288
11	8	Egyéb általános költségek	38 075		84 281
12	IV.	Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	76 503		152 569
13	V.	Egyéb bevételek	98 424		98 220
14		ebből: visszafirt értékvesztés	0		0
15	VI.	Egyéb ráfordítások	26 508		29 472
16		ebből: értékvesztés	3 269		1 773
17	A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	107 694		118 626
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	691		492
25		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
26	13	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	77		260
27		ebből: értékelési különbözet			
28	VII.	Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)	768		752
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
34		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35	16	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
36	17	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	138		202
37		ebből: értékelési különbözet			
38	VIII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17)	138		202
39	B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)	630		550
40	C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	108 324		119 176
41	IX.	Adófizetési kötelezettség	17 328		5 486
42	D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XI)	90 996		113 690

2017. április 13.

VASIVÍZ
Vas megyei
Víz-és Csalornamű Zártkörűen
Működő Részvénytársaság



Dr. Kohuth Viktor
vezérigazgató

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

(adatok ezer Ft-ban)						
Tétel megnevezése	2015.dec.31.	Megoszlás	2016.dec.31.	Megoszlás	Eltérés	Index
A.Befektetett eszközök	2 533 085	39,2%	2 391 978	38,4%	-141 107	94,4%
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	389 559	9,9%	359 342	15,0%	-30 217	92,2%
Alapítás-átszervezés aktivált értéke						
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						
Vagyoni értékű jogok	389 559		359 342		-30 217	92,2%
Szellemi termékek						
Üzleti vagy cégérték						
Imm. javakra adott előlegek						
Imm. javak értékhelyesbítése						
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	2 137 373	84,4%	2 026 125	84,7%	-111 248	94,8%
Ingatlanok és kapcs. vagyoni értékű jogok	873 567		840 245		-33 322	96,2%
Műszaki berendezések, gépek, járművek	886 783		881 586		-5 197	99,4%
Egyéb berend., felszerelések, járművek	56 767		52 758		-4 009	92,9%
Tenyészállatok						
Beruházások	316 260		251 536		-64 724	79,5%
Beruházásokra adott előlegek	3 996		0		-3 996	0,0%
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZK.	6 153	0,2%	6 511	0,3%	358	105,8%
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	6 153		6 511		358	105,8%
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír						
Befektetett pénzügyi eszk. értékhelyesbítése						
Befektetett pénzügyi eszk. értékelési kül.						
B.Forgóeszközök	3 549 037	54,9%	3 469 758	55,7%	-79 279	97,8%
I.KÉSZLETEK	152 481	4,3%	145 332	4,2%	-7 149	95,3%
Anyagok	133 907		107 280		-26 627	80,1%
Befejezetlen termelés és félkész termékek	18 439		37 920		19 481	205,7%
Növények-, hízó- és egyéb állatok						
Késztermékek						
Áruk	135		132		-3	97,8%
Készletekre adott előlegek						
II.KÖVETELÉSEK	2 068 539	58,3%	1 740 429	50,2%	-328 110	84,1%
Köv. áruszáll-ból és szolgáltatásokból (vevők)	1 844 011		1 570 769		-273 242	85,2%
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben						
Köv. jelentős tul. rész. visz. lévő váll. szemben						
Köv. egyéb rész. visz. lévő váll.szemben						
Váltókövetelések						
Egyéb követelések	224 528		169 660		-54 868	75,6%
Követelések értékelési különbözete						
Származékos ügyletek poz. ért. kül.						
III.ÉRTÉKPAPÍROK	0	0,0%	0	0,0%		
Részesedés kapcsolt vállalkozásban						
Jelentős tulajdoni részesedés						
Egyéb részesedés						
Saját részv. üzletrészek						
Forg. célú hitelviszonyt megtest.ért.papírok						
Értékpapírok értékelési különbözete						
IV.PÉNZESZKÖZÖK	1 328 017	37,4%	1 583 997	45,7%	255 980	119,3%
Pénztár, csekkek	695		782		87	112,5%
Bankbetétek	1 327 322		1 583 215		255 893	119,3%
C.Aktív időbeli elhatárolások	379 070	5,9%	370 249	5,9%	-8 821	97,7%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	368 935		361 108		-7 827	97,9%
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhat.	10 135		9 141		-994	90,2%
Halasztott ráfordítások						
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	6 461 192	100,0%	6 231 985	100,0%	-229 207	96,5%

MÉRLEG Források (passzívák)

(adatok ezer Ft-ban)

Tétel megnevezése	2015.dec.31.	Megoszlás	2016.dec.31.	Megoszlás	Eltérés	Index
D.Saját tőke	3 131 517	48,5%	3 133 464	50,3%	1 947	100,1%
I.JEGYZETT TŐKE	1 174 342	37,5%	1 174 342	37,5%	0	100,0%
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZ. TŐKE(-)						
III.TŐKETARTALÉK	1 232	0,0%	1 232	0,0%	0	100,0%
IV.EREDMÉNYTARTALÉK	1 834 389	58,6%	1 940 133	61,9%	105 744	105,8%
V.LEKÖTÖTT TARTALÉK	22 764	0,7%	15 810	0,5%	-6 954	69,5%
VI.ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK						
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	98 790	3,2%	1 947	0,1%	-96 843	2,0%
E.Céltartalékok	0	0,0%	0	0,0%	0	
Céltartalék a várható kötelezettségekre						
Céltartalék a jövőbeni költségekre						
Egyéb céltartalék						
F.Kötelezettségek	2 012 587	31,1%	2 216 145	35,6%	203 558	110,1%
I.HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	235 604	11,7%	528 106	23,8%	292 502	224,1%
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. visz. lévő váll. szemben						
Tartós köt. egyéb rész. visz. lévő váll.szemben						
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	235 604		528 106		292 502	224,1%
II.RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 776 983	88,3%	1 688 039	76,2%	-88 944	95,0%
Rövid lejáratú kölcsönök						
Rövid lejáratú hitelek						
Vevőtől kapott előlegek	2 046	0,1%	886	0,1%	-1 160	43,3%
Köt.áruszáll-ból és szolgáltatásból (szállítók)	786 644	44,3%	578 564	34,3%	-208 080	73,5%
Váltótartozások						
Rövid lejár. kötelezettségek kapcs. váll. szemben						
Rövid lej. köt. jelentős tul. rész. lévő váll. szemben						
Rövid lejár. köt. egyéb rész. visz. lévő váll.szemben						
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	988 293	55,6%	1 108 589	65,7%	120 296	112,2%
Kötelezettségek értékelési különbözete						
Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete						
G.Passzív időbeli elhatárolások	1 317 088	20,4%	882 376	14,2%	-434 712	67,0%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	489 280	48,3%	134 429	15,2%	-354 851	27,5%
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat.	94 204	7,2%	62 673	7,1%	-31 531	66,5%
Halasztott bevételek	733 604	55,7%	685 274	77,7%	-48 330	93,4%
FORRÁSOK(PASSZIVAK) ÖSSZ.	6 461 192	100,0%	6 231 985	100,0%	-229 207	96,5%

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(forgalmi költség eljárással)

(adatok ezer Ft-ban)

Tétel megnevezése	2015.dec.31.	2016.dec.31.	Eltérés	Index
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 662 581	7 040 000	377 419	105,7%
Export értékesítés nettó árbevétele	22 485	11 661	-10 824	51,9%
I. Értékesítés nettó árbevétele	6 685 066	7 051 661	366 595	105,5%
Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	5 022 047	5 453 349	431 302	108,6%
Eladott áruk beszerzési értéke	3 710	2 279	-1 431	61,4%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 686	2 560	874	151,8%
II. Értékesítés közvetlen költségei	5 027 443	5 458 188	430 745	108,6%
III. Értékesítés bruttó eredménye	1 657 623	1 593 473	-64 150	96,1%
Értékesítési, forgalmazási költségek				
Igazgatási költségek	517 134	519 687	2 553	100,5%
Egyéb általános költségek	539 412	590 823	51 411	109,5%
IV. Értékesítés közvetett költségei	1 056 546	1 110 510	53 964	105,1%
V. Egyéb bevételek	304 581	267 844	-36 737	87,9%
ebből: visszaírt értékvesztés				
VI. Egyéb ráfordítások	794 427	747 407	-47 020	94,1%
ebből: értékvesztés	34 745	12 637	-22 108	36,4%
A.ÜZEMI(ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE	111 231	3 400	-107 831	3,1%
Kapott (járó) osztalék és részesedés				
Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége				
Befektetett pü-i eszközök kamatai, árfolyamnyeresége				
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	9 176	3 582	-5 594	39,0%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 012	1 927	915	
VII. Pénzügyi műveletek bevételei	10 188	5 509	-4 679	54,1%
Befektetett pü-i eszközök árfolyamvesztése				
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			0	
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 775	1 476	-299	83,2%
VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 775	1 476	-299	83,2%
B.PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	8 413	4 033	-4 380	47,9%
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	119 644	7 433	-112 211	6,2%
XI.Adófizetési kötelezettség	20 854	5 486	-15 368	26,3%
D. ADÓZOTT EREDMÉNY	98 790	1 947	-96 843	2,0%

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

(adatok ezer Ft-ban)				
Tétel megnevezése	2015.dec.31.	2016.dec.31.	Eltérés	Index
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 662 581	7 040 000	377 419	105,7%
Export értékesítés nettó árbevétele	22 485	11 661	-10 824	51,9%
I.Értékesítés nettó árbevétele	6 685 066	7 051 661	366 595	105,5%
Saját termelésű készletek állományváltozása ±	-5 384	19 482	24 866	-361,8%
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	22 546	35 654	13 108	158,1%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke	17 162	55 136	37 974	321,3%
III.Egyéb bevételek	304 581	267 844	-36 737	87,9%
ebből: visszaírt értékvesztés				
Anyagköltség	1 305 305	1 299 350	-5 955	99,5%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 552 291	1 998 305	446 014	128,7%
Egyéb szolgáltatások értéke	252 757	257 926	5 169	102,0%
Eladott áruk beszerzési értéke	3 710	2 279	-1 431	61,4%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 686	2 560	874	151,8%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	3 115 749	3 560 420	444 671	114,3%
Béreköltség	1 850 859	1 882 124	31 265	101,7%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	201 040	205 837	4 797	102,4%
Bérfárulékok	543 723	544 108	385	100,1%
V. Személyi jellegű ráfordítások	2 595 622	2 632 069	36 447	101,4%
VI. Értécsökkenési leírás	389 780	431 345	41 565	110,7%
VII. Egyéb ráfordítások	794 427	747 407	-47 020	94,1%
ebből: értékvesztés	34 745	12 637	-22 108	36,4%
A.ÜZEMI (ÜZLETI) TEV. EREDMÉNYE	111 231	3 400	-107 831	3,1%
Kapott (járó) osztalék és részesedés				
Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége				
Befektetett pü-i eszközök kamatai, árfolyamnyeresége				
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	9 176	3 582	-5 594	39,0%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 012	1 927	915	
VIII.Pénzügyi műveletek bevételei	10 188	5 509	-4 679	54,1%
Befektetett pü-i eszközök árfolyamvesztése				
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			0	
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 775	1 476	-299	83,2%
IX.Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 775	1 476	-299	83,2%
B.PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	8 413	4 033	-4 380	47,9%
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	119 644	7 433	-112 211	6,2%
XI.Adófizetési kötelezettség	20 854	5 486	-15 368	26,3%
D. ADÓZOTT EREDMÉNY	98 790	1 947	-96 843	2,0%

