



SOPRONI VÍZMŰ ZRT.

9400 Sopron, Bartók Béla u. 42.

Tel.: (99) 519 100

Statisztikai számjel: 11611226410011408

Cégjegyzék száma: 08-10-001717

ÉVES BESZÁMOLÓ

2016. ÉV

Sopron, 2017. március 31.

Rádonyi László
vezérigazgató



KASSZA – AUDIT

Könyvvezető, Auditáló, Szervező, Szolgáltató, Adótanácsadó Kft.

9400 Sopron, Berzsenyi D. u. 13. Tel/Fax: 99-508 671, 508 672, e-mail: tothne@kassza-audit.t-online.hu

Cégjegyzékszám: Győri Törvényszék Cégbírósága Cg: 08-09-009767

Könyvvizsgálói Kamarai nyilvántartásba-vételi szám: 000516

Alapítva: 1990.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A SOPRONI VÍZMŰ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

TULAJDONOSAI RÉSZÉRE

Vélemény

Elvégeztük a Soproni Vízmű Zrt. („a Társaság”) 2016. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 2.671.595 E Ft, az adózott eredmény 50.978 E Ft (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2016. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk:

1. Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Soproni Vízmű Zrt. 2016. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen

ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz.

Az üzleti jelentéssel kapcsolatban, a számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá az üzleti jelentés átolvasása során annak a megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve, ha van, egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban készült-e.

Véleményünk szerint a Soproni Vízmű Zrt. 2016. évi üzleti jelentése összhangban van a Soproni Vízmű Zrt. 2016. évi éves beszámolójával és az üzleti jelentés a számviteli törvény előírásaival összhangban készült.

Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő az üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket, ezért ezzel kapcsolatban az üzleti jelentésre vonatkozó véleményünk nem tartalmaz a számviteli törvény 156.§ (5) bekezdésének h) pontjában előírt véleményt.

A fentiekén túl a Társaságról és annak környezetéről megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennünk arról, hogy a tudomásunkra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés (lényeges hibás állítás) az üzleti jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás közlés (hibás állítás) milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

2. A tevékenységek számviteli szétválasztására vonatkozó igazolás

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49. § (4) bekezdésében foglalt kötelezettségünknek eleget téve igazoljuk, hogy részvénytársaság által kidolgozott és alkalmazott szétválasztási szabályok biztosítják a víziközmű-szolgáltató üzletágai közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felbecsüljük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Sopron, 2017. március 31.



Tóthné Dr. Szabó Erzsébet
ügyvezető
KASSZA-AUDIT KFT
9400 Sopron Berzsenyi D. u. 13.
Kamarai nyilvántartásba-vételi szám: 000516



Tóthné Dr. Szabó Erzsébet
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 004478

A SOPRONI VÍZMŰ Zártkörűen Működő Részvénytársaság Közgyűlése (érvényesen leadott szavazatokhoz tartozó részvények száma: 382 db, részvényekhez tartozó szavazatok száma: 497.839, a képviselt alaptőke részesedés mértéke: 82,45 %) 502.999 szavazatra jogosult 82,45%-os igen, 0 ellenszavazat és 0,85 tartózkodás mellett meghozta az alábbi

1/2017. (05.12.) közgyűlési határozatát:

A SOPRONI VÍZMŰ Zártkörűen Működő Részvénytársaság Közgyűlése a társaság Igazgatósága által elkészített, a Felügyelő Bizottság és a Könyvvizsgáló által megvizsgált és elfogadásra javasolt, a SOPRONI VÍZMŰ Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2016. évi mérlegét, eredmény-kimutatását, kiegészítő mellékletét, és üzleti jelentését tartalmazó Éves Beszámolót elfogadja.

A Közgyűlés a Zrt. 2016. évi mérleg-főösszegét 2.671.595 eFt-ban, a Zrt. saját tőkéjét 1.877.280 eFt-ban, mérleg szerinti eredményét 50.978 eFt-ban állapítja meg.

Sopron, 2017. május 12.



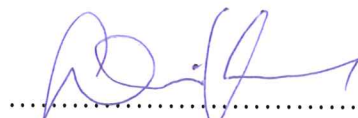
.....

a Közgyűlés elnöke



.....

hitelesítő



.....

hitelesítő

A SOPRONI VÍZMŰ Zártkörűen Működő Részvénytársaság Közgyűlése (érvényesen leadott szavazatokhoz tartozó részvények száma: 382 db, részvényekhez tartozó szavazatok száma:

197.839, a képviselt alaptőke részesedés mértéke: 82,45 %) 502.999 szavazatra jogosult 82,45%-os igen szavazattal, 0 ellenszavazat és 0,85 tartózkodás mellett meghozta az alábbi

2/2017. (05.12.) közgyűlési határozatát:

A SOPRONI VÍZMŰ Zártkörűen Működő Részvénytársaság Közgyűlése úgy dönt, hogy a Zrt. 2016. évi 50.978 eFt adózott eredményét eredménytartalékba helyezi.

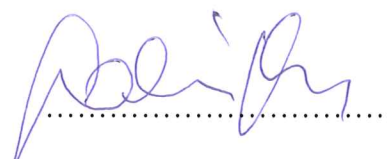
Sopron, 2017. május 12.



.....
a Közgyűlés elnöke



.....
hitelesítő



.....
hitelesítő



SOPRONI VÍZMŰ ZRT.

9400 Sopron, Bartók Béla u. 42.

Tel.: (99) 519 100

Statisztikai számjel: 11611226410011408

Cégjegyzék száma: 08-10-001717

Kiegészítő melléklet a 2016. évi beszámolóhoz

Sopron, 2017. március 31.

Rádonyi László
vezérigazgató

2016. december 31.

MÉRLEG Eszközök (aktívák)

Sorszám	A tétel megnevezése	2015. év	2016. év
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor)	1 086 504	1 113 039
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	140 035	111 852
03.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
04.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
05.	3. Vagyoni értékű jogok	133 734	107 938
06.	4. Szellemi termékek	6 301	3 914
07.	5. Üzleti vagy cégérték		
08.	6. Immateriális javakra adott előlegek		
09.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése		
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	932 906	991 363
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	719 539	724 892
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	141 601	201 835
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	54 105	53 451
14.	4. Tenyészállatok		
15.	5. Beruházások, felújítások	17 661	11 185
16.	6. Beruházásokra adott előlegek		
17.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése		
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	13 563	9 824
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban		
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban		
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés		
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulaj. rész. viszonyban álló váll-ban		
23.	5. Egyéb tartós részesedés	1 000	1 000
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló váll-ban		
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	12 563	8 824
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése		
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete		
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	1 522 625	1 485 061
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	54 871	58 809
31.	1. Anyagok	54 558	50 874
32.	2. Beféjezetlen termelés és félkész termékek	257	7 879
33.	3. Növendék.- hízó- és egyéb állatok	13	13
34.	4. Késztermékek		
35.	5. Áruk	43	43
36.	6. Készletekre adott előlegek		
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-43. sorok)	829 174	753 050
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	727 330	639 245
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	45 324	54 375
40.	3. Követelések jelentős tul rész viszonyban lévő váll.szemben		
41.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll-sal szemben		
42.	5. Váltókövetelések		
43.	6. Egyéb követelések	56 520	59 430
44.	7. Követelések értékelési különbözete		
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete		
46.	III. ÉRTÉKPAPIROK (47.-51. sorok)	0	0
47.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
48.	2. Jelentős tulajdonosi részesedés		
49.	2. Egyéb részesedés		
50.	3. Saját részvények, saját üzletrészek		
51.	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
52.	5. Értékpapírok értékelési különbözete		
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sorok)	638 580	673 202
54.	1. Pénztár, csekkek	611	557
55.	2. Bankbetétek	637 969	672 645
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások	104 188	73 495
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	42 046	41 415
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	62 142	32 080
59.	3. Halasztott ráfordítások		
60.	ESZKÖZÖK (AKTIVAK) ÖSSZESEN (01.+26.+48. SOROK)	2 713 317	2 671 595

2016. december 31.

eFt

MÉRLEG Források (passzívák)

Sorszám	A tétel megnevezése	2015. év	2016. év
61.	D. Saját tőke (54.-61. sorok)	1 826 302	1 877 280
62.	I. JEGYZETT TŐKE	603 867	603 867
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken		
64.	II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
65.	III. TŐKETARTALÉK	295 140	295 140
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	893 772	927 295
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK		
68.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK		
69.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	33 523	50 978
70.	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	11 754	22 291
71.	1. Céltartalék a várható veszteségekre		
72.	2. Céltartalék a várható kötelezettségekre	11 754	22 291
73.	3. Egyéb céltartalék		
74.	F. Kötelezettségek (53.+60. sor)	757 426	714 475
75.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sor)	0	0
76.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
77.	1. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulaj. rész.visz. lévő váll-sal szemben		
78.	2. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb rész. visz. lévő váll-sal szemben		
79.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		
80.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	0	0
81.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
82.	2. Átváltoztatható kötvények		
83.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból		
84.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek		
85.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek		
86.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
87.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tul. rész. viszonyban lévő váll-sal szemben		
88.	8. Tartós kötelezettségek egyéb rész. viszonyban lévő váll-sal szemben		
89.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek		
90.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81.-89. sorok)	757 426	714 475
91.	1. Rövid lejáratú kölcsönök		
92.	Ebből: az átváltoztatható kötvények		
93.	2. Rövid lejáratú hitelek		
94.	3. Vevőtől kapott előlegek	3 177	4 843
95.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	454 082	389 927
96.	5. Váltótartozások		
97.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	38 494	38 969
98.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tul. visz. lévő váll-sal szemben		
99.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb rész. visz. lévő váll-sal szemben		
100.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	261 673	280 736
101.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete		
102.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		
103.	G. Passzív időbeli elhatárolások	117 835	57 549
104.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	541	1 270
105.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	105 363	32 147
106.	3. Halasztott bevételek	11 931	24 132
107.	FORRASOK (PASSZIVAK) OSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	2 713 317	2 671 595



Rádonyi László
vezérigazgató

2016. január 01 - december 31.

"B" EREDMÉNY-KIMUTATÁS

(forgalmi költség eljárással)

eFt

Tétel szám	A tétel megnevezése	2015. év	2016. év
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4 999 117	4 788 619
2.	02. Export értékesítés nettó árbevétele		
3.	I.Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	4 999 117	4 788 619
4.	03. Értékesítés elszámolt önköltsége	3 612 880	3 317 228
5.	04. Eladott áruk beszerzési értéke	24 593	54 601
6.	05. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	103 629	120 051
7.	II.Értékesítés közvetlen költségei (03.-05.)	3 741 102	3 491 880
8.	III.Értékesítés Bruttó eredménye (I.-II..)	1 258 015	1 296 739
9.	06. Értékesítési, forgalmazási költségek	463 324	370 792
10.	07. Igazgatási költségek	684 659	697 901
11.	08. Egyéb általános költségek	11 767	10 993
12.	IV.Értékesítés közvetett költségei (06.-07.)	1 159 750	1 079 686
13.	V.Egyéb bevételek	311 178	190 841
14.	<i>Ebből: visszaírt értékvesztés</i>	<i>29 192</i>	<i>35 541</i>
15.	VI.Egyéb ráfordítások	377 257	356 068
16.	<i>Ebből: értékvesztés</i>	<i>32 234</i>	<i>18 376</i>
17.	A. UZEMI (UZLETI) TEVEKENYSEG EREDMENYE (III.+V.-IV.-VI..)	32 186	51 826
18.	09. Kapott (járó) osztalék, részesedés		
19.	<i>Ebből:kapcsolt vállalkozástól kapott</i>		
20.	10. Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége		
21.	<i>Ebből:kapcsolt vállalkozástól kapott</i>		
22.	11. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyereségei		
23.	<i>Ebből:kapcsolt vállalkozástól kapott</i>		
24.	12. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	4 906	2 517
25.	<i>Ebből:kapcsolt vállalkozástól kapott</i>		
26.	13. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 136	1 463
27.	VII.Pénzügyi műveletek bevételei (14.-17.)	6 042	3 980
28.	14. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége		
29.	<i>Ebből:kapcsolt vállalkozásnak adott</i>		
30.	15. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások		
31.	<i>Ebből:kapcsolt vállalkozásnak adott</i>		
32.	16. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		
33.	17. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	9	63
34.	VIII.Pénzügyi műveletek ráfordításai (11.+12.+13.)	9	63
35.	B. PENZUGYI MUVELETEK EREDMENYE (VII.-VIII.)	6 033	3 917
36.	C. ADOZAS ELOTTI EREDMENY (+/- C.+/- D.)	38 219	55 743
37.	IX.Adófizetési kötelezettség	4 696	4 765
38.	D. ADOZOTT EREDMENY (+/-E.-XI.)	33 523	50 978

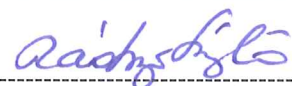


Rádonyi László
vezérigazgató

2016. január 01 - december 31.

"A" EREDMÉNY-KIMUTATÁS

Tétel szám	A tétel megnevezése	2015. év	2016. év
1.	01 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4 999 117	4 788 619
2.	02. Export értékesítés nettó árbevétele		
3.	I.Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	4 999 117	4 788 619
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	-430	7 623
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke		
6.	II.Aktivált saját teljesítmények értéke (+/-03.+/-04.)	-430	7 623
7.	III.Egyéb bevételek	311 178	190 841
8.	<i>Ebből: visszaírt értékvesztés</i>	29 192	35 541
9.	05. Anyagköltség	655 755	639 970
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 191 812	1 947 400
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	105 557	109 484
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	24 593	54 601
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	103 629	120 051
14.	IV.Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	3 081 346	2 871 506
15.	10. Bérköltség	999 590	1 015 167
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	237 447	234 004
17.	12. Bérjárulékok	321 526	323 306
18.	V.Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	1 558 563	1 572 477
19.	VI.Értécsökkenési leírás	260 513	135 206
21.	VII.Egyéb ráfordítások	377 257	356 068
22.	<i>Ebből: értékvesztés</i>	32 234	18 376
23.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+/-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	32 186	51 826
24.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés		
25.	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>		
26.	14. Részesedések értékesítésének árfolyamneresége		
27.	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>		
28.	15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége		
29.	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>		
30.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	4 906	2 517
31.	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>		
32.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 136	1 463
33.	VIII.Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	6 042	3 980
34.	18. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége		
35.	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>		
36.	19. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások		
37.	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>		
38.	20. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		
39.	21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	9	63
40.	IX.Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	9	63
41.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	6 033	3 917
42.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/- C.+/- D.)	38 219	55 743
43.	X.Adófizetési kötelezettség	4 696	4 765
44.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-E.-XII.)	33 523	50 978



Rádonyi László
vezérigazgató

I. Általános rész

Bevezető

A vállalkozás neve:	Soproni Vízmű Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Címe:	9400 Sopron, Bartók Béla utca 42.
Postacíme:	9401 Sopron, Postafiók: 41.
Telefon:	99 / 519-100
E-mail:	sopronivizmu@sopronivizmu.hu
Honlap:	www.sopronivizmu.hu
Telephelyek és fiók-telepek:	9400 Sopron, Bartók Béla utca 42. (Központ) 9400 Sopron, Lövér körút 82. (Lövér fürdő – Csik Ferenc Uszoda) 9431 Fertőd, Leés-erdő (Fertődi Üzemtechnika) 9737 Bük, Baross Gábor utca 11. (Büki Üzemigazgatóság)
A vállalkozás jellege:	közütemi szolgáltató
Nyilvántartó bíróság:	Győri Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzékszám:	08-10-001717
Adószám:	11611226-2-08

A Soproni Vízmű Zrt. története az 1892-ben alapított Soproni Vízmű Részvénytársaságra vezethető vissza.

Többszöri átalakulás után a 39 tulajdonos önkormányzat 1997. december 31-i hatállyal döntött - a cég tulajdonosi körének változatlanul hagyása mellett - annak részvénytársasággá történő átalakításáról. Az átalakulást megelőzően a vízszolgáltatást és szennyvízkezelést közvetlenül szolgáló közművagyon - a gazdasági társaságokról szóló törvénynek való megfelelés érdekében - az önkormányzatok elvonták a vállaltól. Ennek következtében az átalakuláskori (és egyben mérleg-fordulónapi) vagyon már csak az üzemeltetést szolgáló eszközöket (nem közvetlenül termelési célú ingatlanok, gépek, berendezések stb.) tartalmazta.

A vállalat általános jogutódja - a tevékenység változatlanul hagyása mellett - a megalakult részvénytársaság. Ebergőc Község Önkormányzata 1999. évben vásárolt részvényt a társaságban.

2002 márciusától - a soproni Fürdőüzemeltető Kft. egyidejű megszűntetésével - részvénytársaságunk vette át Sopron Megyei Jogú Város fürdőinek üzemeltetését. A beolvadással a fürdővagyon elemek a város tulajdonában maradtak, míg a működtető-jellegű vagyonelemek a részvénytársasághoz kerültek.

Társaságunk neve 2006. június 29-től Sopron és Környéke Víz- és Csatornamű ZRt-re, míg 2011. december 22-én Soproni Vízmű Zrt-re változott.

Társaságunk működési területe 2013. évben még a Győr-Moson-Sopron megye nyugati részét alkotó 40 önkormányzatra terjedt ki. 2014. január 1-jétől a társaságunk működési területe a Bük és Térsége Vízmű Kft. jogutódlással társaságunkba történő beolvadásával további 10 önkormányzattal bővült, valamint a 100 %-ban saját tulajdonú Victoria '94 Kft. is beolvadt a társaságba.

Tevékenységi kör:

A társaságnak a kiemelten kezelt - a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal által kiadott működési engedélye alapján végzett - ivóvíz-szolgáltatási és szennyvízkezelési feladatokon (engedély köteles tevékenységeken) kívül az alábbi másodlagos tevékenységekből származnak bevételei:

- fürdő üzemeltetés

- engedélyes tevékenységet kiegészítő tevékenységek, melyből a jelentősebbek:
 - csapadécsatorna üzemeltetés
 - csatornatisztítás
 - kamerás csatornavizsgálat
 - víz- szennyvízminta vizsgálatok
- mélyépítési tevékenység
- megrendelésre végzett közművagyon beruházás
- belkereskedelmi tevékenység
- bérleti szolgáltatás stb.

A részvénytársaság 2016. évi nettó árbevétele 4.789 millió Ft volt, amelynek közel 73,4 %-át a vízszolgáltatási, szennyvíz-kezelési (engedélyes) tevékenységek jelentik. Jelentős részarányt (17,17 %) képvisel továbbá, az ezekhez kapcsolódó, megrendelésre végzett közművagyon beruházási tevékenység.

Számviteli politika

A társaság a megbízható, valós kép nyújtása érdekében olyan számviteli nyilvántartásokat, költség-elszámolási módszereket alakított ki, ill. vezet, amelyek megfelelnek a számviteli törvénynek (a számviteli alapelveknek), az adótörvényeknek, a víziközmű szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvénynek (Vksztv.) és a társaság sajátosságait is érvényesítik, az éves beszámoló igényeit is figyelembe véve. Ennek megfelelően a kettős könyvvitel keretei között az alábbi értékelési eljárásokat és elszámolási módszereket alkalmazta, ill. alkalmazza társaságunk:

- A vásárolt készleteket évközben folyamatosan vezetett mennyiségi és értékbeni nyilvántartásaiban átlagos beszerzési áron értékeli.
- Az aktivált saját teljesítmények esetében a nyilvántartásba vétel közvetlen önköltségen történik, melynek elemeit társaságunk Önköltség számítási Szabályzata rögzíti.
- Az immateriális javak, és a tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolása az üzembe helyezés időpontjától naponta, a bruttó értékre vetített lineáris amortizációs kulcsok alkalmazásával történik. Az alkalmazott leírási kulcsokat, és a maradványérték alkalmazás szabályait a társaság Számviteli Politikája tartalmazza.
- A 100 eFt alatti immateriális javak és tárgyi eszközök értékét a társaság a használatbavételkor, egy összegben számolja el.

A Számviteli törvény 14. § (4) bekezdésében foglaltak alkalmazása tekintetében kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak tekintjük az adott üzleti évet érintő tételeket, ha azok összege meghaladja az üzleti év mérleg-főösszegének 5 %-át.

A Vksztv. 49. §-ában foglalt elveknek való megfelelést szolgáló szabályokat Számviteli Szétválasztási Szabályzatában rögzítette.

Piaci értékre történő ártértékelés lehetőségével - az alapításkori vagyonértékelés megtörténte, valamint a végzett tevékenység sajátosságaira való tekintettel - nem élt társaságunk.

Társaságunk a Számviteli Törvénybe foglalt előírások és elvek, így elsősorban az óvatosság elve alapján

- a vásárolt és saját termelésű készleteknél,
- a gazdasági társaságokban lévő - tulajdoni részesedést jelentő - befektetéseknél,
- az egy évnél hosszabb lejáratú - tartós hitelviszonyt megtestesítő - értékpapiroknál,
- a forgóeszközök között kimutatott értékpapiroknál,
- a tartósan adott kölcsönöknél,
- a követeléseknél

alkalmazza az értékvesztés elszámolását.

A társaság valamennyi fogyasztóját egyedileg nyilvántartja. A vevőkövetelések minősítését az egyedi értékelés elve alapján, a lényegesség és a költség-haszon elv figyelembe vételével végezzük. Az egyedi és csoportos minősítés határértékét 50.000 Ft értékben határoztuk meg.

A társaság a számviteli nyilvántartásokat integráltan, az SAP integrált vállalatirányítási szoftverrendszer segítségével vezeti.

A mérlegkészítés időpontja: 2017. február 15.

A társaság szolgáltató jellegéből, és tevékenységének széles skálájából következően eredménykimutatását forgalmi költség eljárás szerint készíti.

A számviteli beszámolóinkban Sopron Megyei Jogú Város Önkormányzatával kapcsolatos tételeket a kapcsolt vállalkozások megfelelő soraiban mutatjuk ki.

II. A vagyoni helyzet bemutatása

A társaság saját tőke ellátottsága - a későbbiekben részletezett mutatók alapján - jónak minősíthető.

A társaságnak hosszú lejáratú kötelezettségei nincsenek. A vagyoni helyzet változását az alábbi mutatók jellemzik:

Mutató megnevezése	2015. év	2016. év	Változás %-ban
1. Legfontosabb eszközök arány mutatója	140,14	133,42	95,21
2. Befektetési arány mutatója	1,25	0,88	70,71
3. Saját tőke növekedésének aránya	302,43	310,88	102,79
4. Tőke-ellátottsági mutató	70,00	72,26	103,23
5. Befektetett eszközök fedezettsége	168,09	168,66	100,34
6. Eladósodottság	41,47	38,06	91,77
7. Forgóeszköz mobilitási arány mutató	90,22	91,51	101,43

A vagyoni mutatók számításai képletét az 1. sz. mellékletben részletezzük.

- A legfontosabb eszközök arány mutatója a rövidebb távú megtérülési eszközök arányának csökkenését mutatja, amely a forgóeszközök - későbbiekben részletezett - 2,5 %-os csökkenése, és a befektetett eszközök 2,4 %-os növekedésének eredménye.
- A pénzügyi befektetési arány mutatójának 29,29 %-os csökkenését a pénzügyi befektetések - dolgozói lakáskölcsönök állományának 29,8%-os (3 739 eFt-os) csökkenése és a befektetett eszközök 2,4%-os (26 535 e Ft-os) - növekedése magyarázza.
- A saját tőke növekedését a társaság tárgyévi adózott eredmény okozza.
- A tőke-ellátottsági mutató 3,23 %-os javulását a saját tőke 2,79 %-os emelkedése, illetve a forgóeszközök 2,5 %-os csökkenése, a befektetett eszközök 2,4 %-os növekedésének hatása határozza meg.
- A befektetett eszközök fedezettségének enyhe javulását a saját tőke 2,79 %-os emelkedése, a befektetett eszközök 2,4 %-os csökkenése okozza.
- Az eladósodottsági mutató 8,23 %-os javulása a saját tőke 2,79 %-os növekedésének valamint a kötelezettség állomány 5,67 %-os csökkenésének következménye.
- A forgóeszköz mobilitási arány mutató - az összetevőinek változása mellett is - gyakorlatilag az előző évhez képest 1,43 %-kal javult.

Az eszközök összetételének alakulása

Mérleg sor	Megnevezés	2015. év		2016. év	
		eFt	megoszlás %	eFt	megoszlás %
A	Befektetett eszközök	1 086 504	43,15	1 113 039	41,66
B	Forgóeszközök	1 522 625	53,96	1 485 061	55,59
C	Aktív időbeli elhatárolás	104 188	2,89	73 495	2,75
Összesen:		2 713 317	100,00	2 671 595	100,00

A változások részletes bemutatását a V. fejezet 1. pontja tartalmazza.

Források összetételének alakulása

Mérleg sor	Megnevezés	2015. év		2016. év	
		eFt	megoszlás %	eFt	megoszlás %
D	Saját tőke	1 826 302	64,34	1 877 280	70,27
E	Céltartalékok	11 754	0,18	22 291	0,84
F	Kötelezettségek	757 426	32,17	714 475	26,75
G	Passzív időbeli elhatárolás	117 835	3,31	57 549	2,14
Összesen:		2 713 317	100,00	2 671 595	100,00

A saját tőke arány emelkedése a 2016. évben elért nyereség következménye.

A 2016. év végén képzett, illetve nyilvántartott **22 291 e Ft nagyságú céltartalék** az alábbi tételek tartalmazza:

- bírósági kereseti kérelmek benyújtása miatt 22 262 eFt (Pusztacsád Község Önkormányzata által jogalap nélküli gazdagodás címén 18 764 eFt, kártérítési igények miatt 3 498 eFt)
- garanciális kötelezettség miatt 29 e Ft.

A **kötelezettségek** tömege 5,67 %-kal csökkent, melynek összetevői:

- hosszú lejáratú kötelezettségeink továbbra sincsenek,

- a rövid lejáratú kötelezettségeink 42 951 eFt-tal csökkentek, ezen belül:

- a építési munkákkal összefüggésben a vevőktől kapott előleg 1 666 ezer Ft-tal növekedett,
- a szállító állomány 64 155 eFt-tal csökkent, az V. fejezet 2. c. pontjában részletezettek szerint,
- a kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségek növekedése 475 e Ft.,
- az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 19 063 e Ft-tal (7 %-kal) növekedtek, az V. fejezet 2. c. pontjában részletezettek szerint.

A passzív időbeli elhatárolás 60 286 e Ft-os csökkenését,

- az elhatárolt bevételek 729 e Ft-os növekedése,
- a még tárgyévet illető ráfordítások 73 216 eFt-os csökkenése,
- a halasztott bevételek 12 201 eFt-os - döntően a víziközmű-fejlesztési hozzájárulások elhatárolása miatti - növekedése okozza.

A források változásának részletes bemutatását a V. fejezet 2. pontja tartalmazza.

III. A pénzügyi, likviditási helyzet bemutatása

A pénzügyi, likviditási helyzetet az alábbi mutatókkal jellemezzük:

Mutató megnevezése	2015. év	2016. év	Változás %-ban
8. Likviditási gyorsráta mutató	84,31	94,22	111,76
9. Likviditási mutató	201,03	207,85	103,40
10. Hitel-fedezettségi mutató	109,47	105,40	96,28
11. Vevőállomány / szállítóállomány	160,18	163,94	102,35

Társaságunk likviditási helyzete 2016. évben is stabil volt. Fizetési zavarok még átmenetileg sem jelentkeztek. Fizetési kötelezettségeinket határidőben teljesítettük.

- A gyorsráta mutató javulását a pénzeszközök 5 %-os növekedése mellett, a rövid lejáratú kötelezettségek 5,67 %-os csökkenése eredményezte.
- A likviditási mutató javulását a forgóeszközök 37 564 eFt-os (2,5 %-os) csökkenésének, valamint a kötelezettségek ennél magasabb, 42 951 eFt-os (5,67 %-os) csökkenésének következménye.
- A hitel-fedezettségi mutató romlását a követelések 9,18 %-os (76 124 eFt-os) csökkenése mellett, a rövid lejáratú kötelezettségek ennél kisebb mértékű, 5,67 %-os (42 951 e Ft-os) csökkenése okozza.
- Vevőállomány / szállítóállomány mutatószáma közel az előző éves szinten alakult
- Társaságunk likviditásának alakulását a 4. sz. mellékletben összeállított négyfokozatú statikus likviditási mérleg, valamint az 5. sz. mellékletben szereplő cash flow kimutatás is szemlélteti.

IV. Jövedelmi helyzet bemutatása

Jövedelmi helyzetünket az alábbi mutatókkal jellemezzük:

Mutató megnevezése	2015. év	2016. év	Változás %-ban
12. Árbevétel arányos üzemi eredmény	0,64	1,08	168,1
13. Tőkearányos üzemi eredmény	1,76	2,76	156,6
14. Eszközök megtérülési mutatója	184,24	179,24	97,29
15. Anyagkészlet forgási sebessége (nap)	3,7	3,97	107,42
16. Élőmunka hatékonyság	129,79	129,36	99,67
17. Élőmunka termelékenység (eFt/őfő)	17 297,98	16 836,4	97,33

- Az Árbevétel arányos üzemi eredmény és a Tőkearányos üzemi eredmény mutatók jelentősen emelkedtek, mivel az üzemi eredmény az előző évhez képest 61 %-kal magasabb, az árbevétel pedig csak 4,2 %-kal csökkent.
- Az eszközök megtérülési mutatójának 2,71 %-os romlását az eszközök 1,54 %-os és a nettó árbevétel 4,2 %-os csökkenése okozza.
- Az anyagkészlet forgási sebességének romlása 7,42 %-os az előző évhez képest, melyet az átlagos készletállomány 2,9 %-os növekedése, valamint a nettó árbevétel 4,21 %-os csökkenése eredményezi.
- Az élőmunka hatékonyság 0,33 %-os, és az élőmunka termelékenység 2,67 %-os romlása a 4,6 fő (1,6%) csökkenő létszám mellett 4,21 %-os nettó árbevétel csökkenés eredménye.

V. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. Eszközökhöz kapcsolódó kiegészítések

a.) Üzemeltetésre átvett eszközök, idegen készletek, peresített követelések

Üzemeltetésre átvett eszközök

Társaságunk mérlegében nem szerepel azoknak az – üzemeltetési szerződés alapján önkormányzatoktól használatba kapott – közművagyon tárgyaknak az értéke, amelyek működtetésével társaságunk egyrészt engedélyköteles víziközmű szolgáltatási, másrészt másodlagos tevékenységként végzett fürdőszolgáltatási és csapadékvíz-elvezetési feladatait látja el.

A társaságunk által üzemeltetett önkormányzati víziközmű-vagyon vagyonleltár szerinti bruttó értéke 2016. december 31-én (eFt):

I. Vízellátó rendszerek (eFt)	
Sopron- Fertőd Térségi Vízellátó Rendszer	11 042 521
Nagyecsk Térségi Vízellátó Rendszer	695 545
Lövő Térségi Vízellátó Rendszer	540 062
Szakony Térségi Vízellátó Rendszer	359 836
Csáfordjánosfa Térségi Vízellátó Rendszer	237 727
Fertőújlaki Vízellátó Rendszer	63 031
Tőzeggyármajori Vízellátó Rendszer	46 634
Nyárligeti Vízellátó Rendszer	43 334
Iváni Vízellátó Rendszer	187 702
Sopronkövesdi Vízellátó Rendszer	241 965
Nagylózsi Vízellátó Rendszer	130 228
Röjtökmuzsaj Vízellátó Rendszer	161 761
Csapodi Vízellátó Rendszer	135 652
Pusztacsaládi Vízellátó Rendszer	126 515
Bük Térségi Vízellátó Rendszer	699 557
Simaság Térségi Vízellátó Rendszer	201 933
Vasszilvagy Térségi Vízellátó Rendszer	350 170
összesen:	15 264 173
II. Szennyvízelvezető és -tisztító rendszerek (eFt)	
Sopron Térségi Szennyvízelvezető és Tisztító Rendszer	11 736 137
Fertőendréd Térségi Szennyvízelvezető és Tisztító Rendszer	3 666 138
Nagylózsi Térségi Szennyvízelvezető és Tisztító Rendszer	1 937 833
Szakony Szennyvízelvezető és Tisztító Rendszer	664 640
Lövő Térségi Szennyvízelvezető és Tisztító Rendszer	1 803 419
Röjtökmuzsaj-Ebergőc Szennyvízelvezető és Tisztító Rendszer	396 620
Pusztacsalád Szennyvízelvezető és Tisztító Rendszer	172 828
Büki Szennyvízelvezető és Tisztító Rendszer	3 590 935
Chernelháza Térségi Szennyvízelvezető és Tisztító Rendszer	368 935
összesen:	24 337 485
Mindösszesen:	39 601 658

A társaságunk által működtetett fürdő-vagyon vagyonleltár szerinti bruttó értéke 2016. december 31-én (eFt):

Lövői fürdő – Csík Ferenc uszoda	497 871
Fertő-lavi víztelep	57 759
Tómalom fürdő	126 963
Összesen:	682 593

A Soproni Csapadékvíz-elvezető rendszer vállalkozói szerződés keretében végzett üzemeltetéséhez használatba kapott közművagyon 1 526 494 eFt értékű.

Társaságunk kezelésében lévő idegen készletek (e Ft):

HAWLE termékek	26 903
INTEREX - WAGA termékek	18 336
ALLIED SOLUTIONS. termékek	6 461
EUROFLOW termékek	974
Fluid Group Hagen S.R.L.	720
MASTER PARTNER termékek	188
VÍZTEC termékek	599
Összesen:	54 181

Társaságunk peresített követeléseinek összege: 361 e Ft.

Társaságunk más vállalkozástól használatra átvett idegen tulajdonú tárgyi eszközének értéke (hidraulikus raklapemelő): 239 e Ft

b.) A befektetett eszközök összetételének változása

Mérleg sor	Megnevezés	2015. év		2016. év	
		eFt	megoszlás %	eFt	megoszlás %
A.I.	Immateriális javak	140 035	12,03	111 852	10,05
A.II.	Tárgyi eszközök	932 906	84,65	991 363	89,07
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	13 563	3,32	9 824	0,88
	Összesen:	1 086 504	100,00	1 113 039	100,00

Az immateriális javak, valamint a tárgyi eszközök állományának 2016. évi változását a 2. és 3. számú melléklet mutatja be.

- Az **immateriális javak** állománya a 2. számú mellékletekben részletezettek szerint 28 183 e Ft-tal csökkent, ezen belül a vagyoni értékű jogok 25 796 e Ft-tal, a szellemi termékek 2 387 eFt-tal csökkentek.
- A tárgyi eszközök állománya a 3. számú mellékletekben részletezettek szerint 58 457 e Ft-tal növekedett, ezen belül az ingatlanok 5 353 e Ft-tal, a műszaki berendezések 60.234 eFt-tal emelkedtek, az egyéb berendezések 654 e Ft-tal csökkentek, míg a beruházások értéke 6 476 e Ft-tal csökkent.

A tárgyi eszközök állománycsoportonkénti megoszlását, valamint avulságát az alábbi táblázat mutatja.

Megnevezés	tárgyi eszköz állományon belüli bruttó érték szerinti részaránya %	leírtság mértéke (halmozott érték-csökkenés / bruttó érték) %
Földterület	3,86	0,00
Épület	25,31	13,47
Építmény	7,29	37,28
Ingatlan összesen:	36,46	15,63
Termelő berendezések	15,30	86,88
Műszaki jármű	19,9	67,65
Kisértékű műszaki eszközök	7,07	100,00
Műszaki berendezések összesen:	42,26	84,73
Egyéb gép, berendezés	3,67	90,79
Egyéb jármű	1,33	64,72
Igazgatási berendezés	4,64	83,02
Számítástechnika	5,48	88,28
Kisértékű egyéb eszköz	5,25	100,00
Egyéb berendezés, felszerelés összesen:	20,36	89,02
Beruházások	0,92	0,00
Tárgyi eszköz összesen:	100,00	58,07

A befejezetlen beruházások állományát az alábbi tételek teszik ki (e Ft):

Kisértékű tárgyi eszközök (100 eFt alatti) raktáron	9 848
Gyógyfürdő terület mérőhely kialakítási terve	500
Kerítéselemek	447
Labor Sopron Győri úti elhelyezésének tanulmányterve	390
Összesen:	11 185

A befektetett pénzügyi eszközök nagysága 9 824 e Ft, melynek csökkenését az 1 éven túli dolgozói lakásépítési kölcsön állomány változása okozza 3 739 e Ft nagyságban az előző évhez képest.

c.) A forgóeszközök összetételének alakulása

Mérleg sor	Megnevezés	2015. év		2016. év	
		eFt	megoszlás %	eFt	megoszlás %
B.I.	Készletek	54 871	3,39	58 809	3,96
B.II.	Követelések	829 174	66,86	753 050	50,71
B.III.	Pénzeszközök	638 580	29,75	673 202	45,33
Összesen:		1 522 625	100,00	1 485 061	100,00

A készletek év végi állománya 3 938 eFt-os növekedést mutat, amely az anyagkészletek (3 684 eFt) állománycsökkenésének valamint a befejezetlen termelés (7 622 eFt) állománynövekedésének következménye.

Befejezetlen termelés állomány tételei:

- Sopron, Somfalvi u. alatti gerincvezeték csere
- szünetmentes tápegység átemelőbe
- zónamérések kialakítása FRV körzetében
- Lövő szennyvíztelep iszapvezetéken golyóscsap csere

A követelések változása a vevők, a kapcsolt vállalkozással szembeni követelések és az egyéb követelések mérlegrsorokon jelentkezik.

Vevők

A kinnlevőségeink 91 %-a 30 napon belüli, nem lejárt tartozás.

**Társaságunk vevőkkel szembeni követelés állománya
2016.12.31.**

e Ft			
Kintlevőség kategória	Víz-és csatornadíj	Egyéb munkák	Összesen
30 napon belüli	535 436	69 005	604 441
nem lejárt	351 795	45 522	397 317
lejárt	183 641	23 483	207 124
30 napon túli	59 698	1 692	61 390
31-90 napos	26 548	614	27 162
91-150 napos	10 996	10	11 006
151-180 napos	3 358	-	3 358
181-365 napos	6 529	251	6 780
365 napon túli	12 267	817	13 084
Vevőállomány értékvesztés nélkül	595 134	70 697	665 831
Értékvesztés	- 25 637	- 949	- 26 586
Vevők összesen	569 497	69 748	639 245

Társaságunk vevőkkel szembeni követeléseinek változása
2015.12.31. – 2016.12.31. között

(értékvesztés nélkül e Ft)

Kintl.kategória	Víz-és csat.díj	Eltérés %	Egyéb munkák	Eltérés %	Összesen	Eltérés %
30 napon belüli	- 17 756	- 3,21	- 61 085	- 46,96	- 78 841	- 11,54
nem lejárt	- 22 864	- 6,10	- 78 040	- 63,16	- 100 904	- 20,25
lejárt	5 108	2,86	16 955	259,72	22 063	11,92
30 napon túli	- 15 622	- 20,74	- 4 503	- 72,68	- 20 125	- 24,69
31-90 napos	- 4 967	- 15,76	- 2 163	- 77,88	- 7 130	- 20,79
91-150 napos	- 2 110	- 16,10	- 2 352	- 99,60	- 4 462	- 28,84
151-180 napos	- 18	- 0,53	-	-	- 18	- 0,53
181-365 napos	- 4 285	- 39,62	233	1 321,33	- 4 052	- 37,40
365 napon túli	- 4 242	- 25,70	- 221	- 21,29	- 4 463	- 25,43
Változás összesen	- 33 378	- 5,31	- 65 588	- 48,13	- 98 966	- 12,94

A társaság **30 napon túli vevőállománya** összességében 20,1 M Ft-tal 24,69 %-kal csökkent az előző év végéhez képest. Ezen belül:

- az **egyéb munkák miatti vevőállomány** tekintetében jelentős 4,5 M Ft-os 72,68 %-os csökkenés látható. A csökkenés az önkormányzati áfa tartozások, valamint az FMD Group Kft kamerás csatornavizsgálat tartozása kiegyenlítésének következménye.
A 20 e Ft feletti, 30 napnál régebbi kategóriába tartozó hátralék mindegyike a társasági belső szabályozás szerint kezelt ügy (1,2 M Ft).
- a **30 napon túli víz-és csatornadíj vevőállomány** 15,6 M Ft-tal (-20,74 %-kal) csökkent, ebből:
 - a lakossági fogyasztói kategóriában csökkenés 11 M Ft (- 16,93%),
 - a vállalkozási kategóriában csökkenés 2 M Ft (- 25,69 %),
 - az intézményi kategóriában csökkenés 2,6M Ft (-97,32%).

Társaságunk víz-és csatornadíj vevő állománya felhasználói kategóriánként
2016.12.31.

(értékvesztés nélkül, e Ft)

Megnevezés	Víz összesen	Lakosság	Vállalkozás	Intézmény
30 napon belüli	535 436	323 077	173 596	38 763
Hat.időn belüli	351 795	212 793	108 478	30 524
1-30 nap	183 641	110 284	65 118	8 239
30 napon túli	59 698	53 860	5 764	74
31-90 nap	26 548	22 075	4 416	57
91-150 nap	10 996	10 496	490	10
151-180 nap	3 358	3 247	108	3
181-365 nap	6 529	6 114	411	4
365 napon túli	12 267	11 928	339	-
Összesen	595 134	376 937	179 360	38 837

Társaságunk víz-és csatornadíj vevő állományának változása fogyasztói kategóriánként
2015.12.31. – 2016.12.31. között

(értékvesztés nélkül, e Ft)

Megnevezés	Víz összesen		Lakosság		Vállalkozás		Intézmény	
	Eltérés (e Ft)	Eltérés %	Eltérés(e Ft)	Eltérés %	Eltérés(eFt)	Eltérés %	Eltérés(e Ft)	Eltérés %
30 napon belüli	- 17 756	- 3,21	23 432	7,82	- 37 639	- 17,82	- 3 549	- 8,39
Hat.időn belüli	- 22 864	- 6,10	3 197	1,53	- 28 321	- 20,70	2 260	8,00
1-30 nap	5 108	2,86	20 235	22,47	- 9 318	- 12,52	- 5 809	- 41,35
30 napon túli	- 15 622	- 20,74	- 10 977	- 16,93	- 1 994	- 25,69	- 2 651	- 97,32
31-90 nap	- 4 967	- 15,76	- 1 466	- 6,23	- 1 722	- 28,05	- 1 779	- 96,90
91-150 nap	- 2 110	- 16,10	- 1 830	- 14,84	- 115	- 19,00	- 165	- 94,48
151-180 nap	- 18	- 0,53	- 48	- 1,46	46	74,79	- 16	- 86,67
181-365 nap	- 4 285	- 39,62	- 3 698	- 37,69	104	34,04	- 691	- 99,39
365 napon túli	- 4 242	- 25,70	- 3 935	- 24,81	- 307	- 47,53	-	-
Változás összesen	- 33 378	- 5,31	12 455	3,42	- 39 633	- 18,1	- 6 200	- 13,77

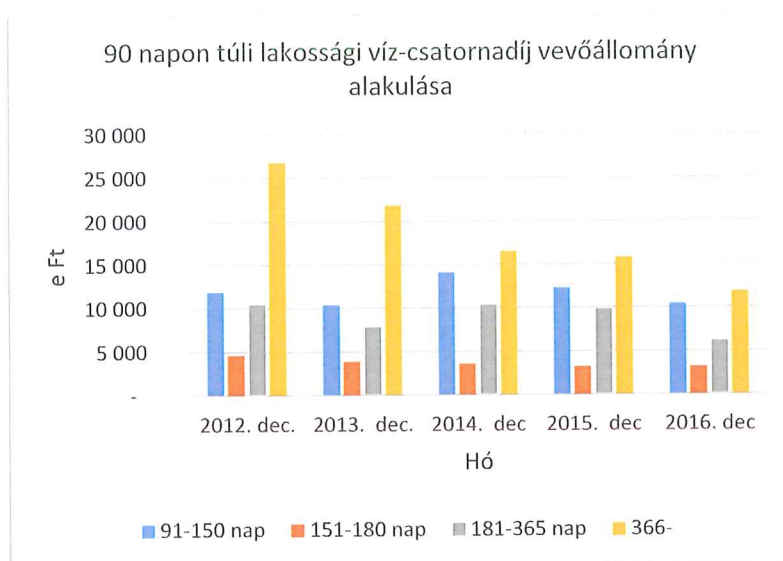
A 90 napon túli víz-csatornadíj vevőállomány csökkenése 10,6 M Ft (-24,32%) a 2015. december 31-i állapothoz képest.

A csökkenést az alábbi változások idézték elő:

- A lakossági kategóriában a 90 napon túli víz-és csatornadíj kinnlevőség csökkenése 9,5 M Ft (-23,03%). A 90-180 napos kinnlevőség (13,7 M Ft) az automatikus felszólítások, valamint a műszaki intézkedések elrendelésének hatására 1,9 M Ft-tal (-12,02 %-kal) csökkent.
A fél éven túli, de éven belüli hátralék állománya 6,1 M Ft, a döntő hányadában fizetési meghagyással és végrehajtással kezelt állomány 3,7 M Ft-tal csökkent.
Az éven túli kategóriában a kinnlevőség állománya 11,9 M Ft, csökkenése 3,9 M Ft. A hátralék behajtása érdekében a belső szabályozás szerint fizetési meghagyás kibocsátását, majd végrehajtási eljárást kezdeményeztünk. Azonban ezek hatása – a későbbiekben részletezettek szerint - csak hosszabb távon jelentkezik.
- A vállalkozási kategóriában a 90 napon túli víz-és csatornadíj kinnlevőség csökkenése 0,3 M Ft, a 2015. december végi állapothoz képest. Ebből a 90-180 napos kinnlevőség (0,6 M Ft) 68 e Ft-tal csökkent.
A fél éven túli, de éven belüli állományt (0,4 M Ft) tekintve a hátralék a fizetési meghagyás, végrehajtás, valamint a csőd és felszámolási eljárás alatt lévő vállalkozások kinnlevősége.
Az éven túli kinnlevőség kategória állománya 0,4 M Ft, melynek csökkenése 0,3 M Ft.
- Az intézményi kategóriában a 90 napon túli kinnlevőség 0,9 M Ft-tal csökkent. Ebben a kategóriában nincs éven túli állomány.

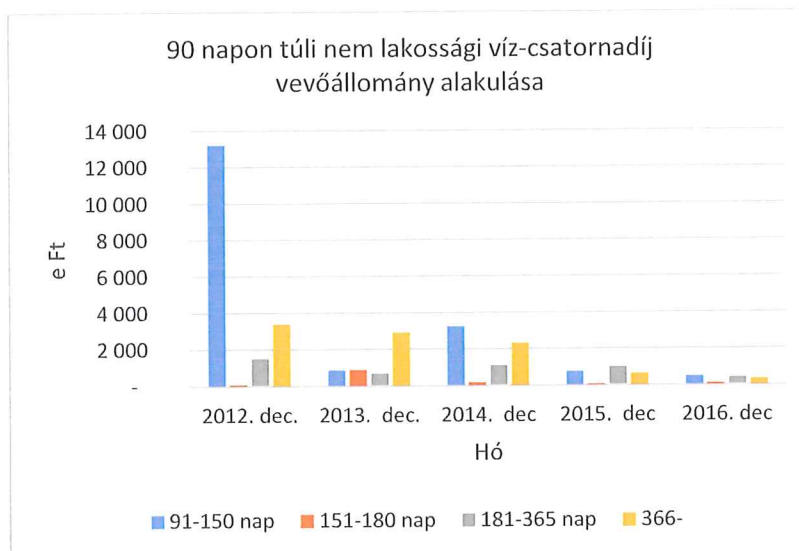
90 napon túli lakossági víz-csatornadíj vevőállomány alakulása

Lakosság	2012. dec.	2013. dec.	2014. dec.	2015. dec.	2016. dec.
91-150 nap	11 984	10 461	14 173	12 326	10 496
151-180 nap	4 661	3 971	3 642	3 296	3 247
181-365 nap	10 473	7 814	10 367	9 812	6 114
366-	26 869	21 909	16 612	15 863	11 928
90 napon túli összesen	53 987	44 155	44 794	41 297	31 785



90 napon túli nem lakossági víz-csatornadíj vevőállomány alakulása

Nem lakosság	2012. dec.	2013. dec.	2014. dec.	2015. dec.	2016. dec.
91-150 nap	13 222	883	3 244	780	500
151-180 nap	97	905	185	80	110
181-365 nap	1 504	679	1 103	1 002	415
366-	3 412	2 937	2 335	646	339
90 napon túli	18 235	5 404	6 867	2 508	1 364



A **hátralékkezelési tevékenység** munkafolyamatait belső utasítás szabályozza, a részletszabályokat az alkalmazott szoftver folyamatleírása tartalmazza. A tevékenység folyamatai a szabályozásnak megfelelően jól dokumentáltak, az általános naprakészégi idő 60 nap, 100 e Ft feletti ügyeknél 30 nap, a hátralékkezelési összeghatár alatti (60 e Ft) ügyeknél 90 nap. Az ügy hátralékkezelésre történő átvételét követően legkésőbb 90 napon belül pedig fizetési meghagyás kibocsátását kell kezdeményezni.

A hátralékkezelési tevékenység munkafolyamataiban a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény elvárásaihoz igazított eljárási szabályokat alkalmazzuk.

A műszaki intézkedések elrendelése is a törvény, és a kormányrendelet szabályainak megfelelően történik. A 100 e Ft feletti lakossági hátralék esetén a műszaki intézkedés megvalósítása rádiós vezérlésű elzáró szeleppel szerelt bekötési vízmérővel (jelenleg 21 felhasználónál) történik. 100 e Ft alatti ügyek esetén a hátralék behajtása érdekében fizetési meghagyás kibocsátását kezdeményezzük. Mellékvízmérővel rendelkező elkülönített vízhasználó esetén a mellékszolgáltatási szerződést a fizetési meghagyás kibocsátását követő 15 napos határidővel mondhatjuk fel.

A részletfizetést kérők száma továbbra is emelkedő tendenciát mutat, emelkedés 45 db (10,79 %) a 2015. december 31-i állapothoz képest.

Benyújtott fizetési meghagyások és végrehajtási kérelmek alakulása

FMH indítás	db	M Ft	Folyamatban lévő ügy
2012 év	191	17,6	9%
2013 év	203	15,9	11%
2014 év	131	8,4	18%
2015 év	207	11,5	25%
2016 év	184	19,5	59%

Vh indítás	db	M Ft
2012 év	134	13
2013 év	189	13
2014 év	117	7,1
2015 év	149	8,8
2016 év	150	8,6

Továbbra is jelentős az ügyekkel kapcsolatos adminisztrációs teendő: végrehajtókkal történő kapcsolattartás, tulajdonosi háttérfelelősség, valamint a házastársi felelősség vizsgálata.

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

Kapcsolt vállalkozásunkkal (Sopron Megyei Jogú Város Önkormányzata, 9400 Sopron, Fő tér 1.) szemben fennálló követelésünk 2016 december 31-én 54 375 e Ft, mely nem lejárt tartozás.

Ebből:

- víz és csatornadíj: 838 e Ft
- egyéb munkák: 53 537 e Ft

Ez a követelés 9 051 e Ft-tal növekedett a 2015. december 31-i állapothoz viszonyítva. ebből:

- víz és csatornadíj kinnlévőség állomány növekedés: + 724 eFt
- egyéb munkák kinnlévőség állomány növekedés: + 8 327 eFt

Kapcsolt vállalkozásunkkal kapcsolatos főbb ügyleteink 2016 év folyamán:

- csapadék csatorna üzemeltetés: 20 000 e Ft
- közműberuházási munkák: 222 580 e Ft
- soproni főgyűjtő szennyvízcsatorna rekonstrukciója: 52 308 e Ft
- Felsőbüki Nagy Pál utcai ivóvíz és szennyvízcsatorna rekonstrukciója: 28 287 e Ft
- II. főnyomó vezeték (répcefői sor) rekonstrukciója: 59 120 e Ft
- közműfelújítási munkák: 74 722 e Ft

Az egyéb követelések állományának alakulása (eFt):

nyitó állománya
záró állománya

56 520
59 430

A záró állomány összetevői (eFt):

a folyamatosan telj. szolg. számlák ÁFA változása miatt (technikai tétel)	39 169
társasági adó, energia ellátók adója	3 553
dolgozók egy éven belüli lakásépítési kölcsön tartozása	2 774
bírósági végrehajtónak adott előleg	2 067
költségvetéssel kapcsolatos követelések	1 658
helyi adók	1 225
dolgozókkal kapcsolatos elszámolások	515
szolgáltatóknak adott előlegek	7 008
egyéb	1 461
összesen	59 430

A pénzeszközök mérlegsoron kimutatott érték 2016. évi változásának tényezőit az 5. sz. melléklet mutatja.

d.) Aktív időbeli elhatárolások**Bevételek aktív időbeli elhatárolásának összetevői (e Ft):**

víz- és csatornadíj bevétel elhatárolás	40 135
kamatok, és hátralékkezeléssel kapcsolatos bevétel elhatárolás	691
egyéb	589
Összesen:	41 415

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásának összetevői (e Ft):

megrendeléses közműfelújítások (alvállalkozás)	7 799
tanúsítási díj (számlázási és informatikai rendszer)	4 289
kisérleti komposzt	5 932
vastalanító töltet csere	11 955
szennyvíz telep biofilter töltetcsere	428
egyéb	1 677
összesen:	32 080

2. Forrásokhoz kapcsolódó kiegészítések**a.) Saját tőke**

A saját tőke emelkedését a 2016. évben realizált nyereség (50 978 e Ft) okozza.

2016. december 31-ével a társasági adó által biztosított fejlesztési tartalék lehetőséggel nem éltünk, lekötött tartalékot nem képeztünk.

A társaságunkban többségi befolyással rendelkező tagja 54,74 %-s tulajdonosi aránnyal: Sopron Megyei Jogú Város Önkormányzata, 9400 Sopron, Fő tér 1.

b.) Céltartalék

2016-ban Pusztacsalád Község Önkormányzata keresetére jogalap nélküli gazdagodás címén 18.764 eFt-ra emeltük a céltartalék képzést, a kártérítés iránti bírósági kereseti kérelmek miatt 3.498 eFt-ra emeltük céltartalék képzést, míg garanciális kötelezettség miatt a korábbi években 29 e Ft céltartalék lett képezve.

c.) Kötelezettségek**Hosszú lejáratú kötelezettségek**

A társaságnak 2016. év végén éven túli kötelezettségei nincsenek.

Rövidlejáratú kötelezettségek

A kapott előlegek állománya a nyitó értékhez viszonyítva 1.666 eFt-tal növekedtek

A szállítók állománya a nyitó értékhez viszonyítva 64.155 eFt-tal csökkentek.

nyitó állománya	454.082
záró állománya	389.927

A szállítói tartozások között határidőn túli tételek 3 318 e Ft összegben szerepelnek, melyek a garanciális visszatartások miatti kiegyenlített tételek.

A 10 Mft feletti egyenlegű szállítók év végén (eFt):

E-OS Zrt	59 296
Swietelsky Magyarország Kft	48 387
Hydrocomp Mélyépítő Kft.	21 806
SADE-Magyarország Mélyépítő Kft.	34 290

Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségünk 38 969 eFt, amely a mérési időpontban 475 eFt-tal több, mint az előző év végén. A kapcsolt vállalkozásunk (Sopron Megyei Jogú Város Önkormányzata, 9400 Sopron, Fő tér 1.) 2016 évben 368 210 e Ft összegű közmű bérleti díjat, valamint 504 e Ft összeget ingatlan vásárlás jogcímen számlázott ki társaságunk felé.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek alakulása (eFt)

nyitó állománya	261 673
záró állománya	280 736

A záró állomány összetevői (eFt)

folyamatos szolgáltatás Áfa	77 869
dolgozókkal kapcsolatos elszámolások	121 579
költségvetéssel kapcsolatos kötelezettségek	5 415
áfa	41 887
SZJA kötelezettség	18 386
vízkeszlet járulék	8 416
vevők előrefizetései	3 713
egyéb	3 471
Összesen	280 736

d.) Passzív időbeli elhatárolások

Bevételek összetevői (eFt):

fürdő bevételek	352
víz- és csatornadíj bevétel elhatárolás	918
Összesen	1 270

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának összetevői (eFt):

szennyvízbírság	701
támogatás visszafizetése	5 000
villamos energia	-3 755
bér és járuléka	29 473
mederhasználati díj	641
egyéb	87
Összesen	32 147

Halasztott bevételek összetevői (eFt):

fejlesztési célra kapott pénzeszköz (Vkf) elhatárolása	15 321
vízterhelési díj többlet (Bük)	3 275
térítés nélkül átvett tárgyi eszközök	2 971
támogatással megvalósult tárgyi eszköz	2 564
Összesen	24 132

VI. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

a.) Hozamok

A **nettó árbevétel** a 2015. évi bázishoz képest 210 498 eFt-os csökkenést mutat (4,21 %).

Ennek tényezői (e Ft)

ivóvíz árbevétel	19 134
szennyvíz árbevétel	10 570
fürdőszolgáltatás	-18 386
engedélyes tevékenységet kiegészítő tevékenységek	-4 386
építőipari tevékenység	-125 124
kereskedelmi tevékenység	-4 597
megrendelésre végzett közműberuházások	-87 048
egyéb tevékenység	-661
Összesen	-210 498

2016-ban a kapcsolt vállalkozással (Sopron, Megyei Jogú Város Önkormányzata, 9400 Sopron, Fő tér 1.) elszámolt nettó árbevétel összege:

- szereléssel kapcsolatos nettó árbevétel összege: 515 528 ezer Ft
- víz és csatornadíjjal kapcsolatos nettó árbevétel összege: 12 649 ezer Ft

Megnevezés	2015. év		2016. év	
	eFt	megoszlás %	eFt	megoszlás %
1. Ivóvíz-szolgáltatás	1 769 723	35,40	1 788 857	37,37
2. Szennyvízkezelés	1 715 496	34,32	1 726 066	36,05
3. Fürdő szolgáltatás	170 915	3,42	152 529	3,19
4. Egyéb vízgazdálkodási tevékenység	117 581	2,35	113 195	2,36
5. Építőipari tevékenység	220 118	4,40	94 994	1,98
6. Belkereskedelmi tevékenység	29 703	0,59	25 106	0,52
7. Közműberuházások	909 405	18,19	822 357	17,17
8. Egyéb tevékenység	66 176	1,32	65 515	1,37
Összesen	4 999 117	100,00	4 788 619	100,00

Az egyéb bevételek az alábbiak szerint alakultak (eFt):

Jogcím	2015. év	2016. év	Változás
Fürdőtevékenység önkormányzati támogatása	107 000	121 000	14 000
Követelések visszaírt értékvesztése	28 634	32 328	3 694
Céltartalék képzés felhasználása	16 150	-	-16 150
Hátralékkészítési költségértékelés bevétele	7 327	8 462	1 135
Késedelmi kamat, kötbér	3 647	4 206	559
Behajtással kapcsolatos bevételek	3 233	4 343	1 110
Csatornabírság bevétele	2 663	4 579	1 916
Tárgyi eszköz értékesítés bevétele	2 165	1 292	-873
Peresített követelések miatti bevétel	421	245	-176
Káresemény miatti bevétel	1 217	1 217	0
Készletek visszaírt értékvesztése	557	3 212	2 655
Térítés nélkül átvett eszközök écs ellentételezése	-	3 128	3 128
Sajátos egyéb bevételek	136 867	-	-136 867
Elévült kötelezettségek összege	-	2 826	2 826
Egyéb	1 297	4 003	2 706
Összesen	311 178	190 841	-120 337

Az egyéb bevételek között kimutatott kapcsolt vállalkozással (Sopron Megyei Jogú Város önkormányzata, 9400 Sopron, Fő tér 1.) elszámolt fürdőtevékenység támogatása 2016-ban: 121 000 ezer Ft.

Az aktivált saját teljesítmények értékének részletezése (eFt):

Saját termelésű készletek állományváltozása	7 623
Saját előállítású tárgyi eszköz aktivált értéke	0
Összesen:	7 623

Saját termelésű készletek költségnemenkénti alakulása:	
anyag költség	6788
anyag jellegű ráfordítás	261
személyi jellegű ráfordítás	574
Összesen:	7 623

b.) Ráfordítások

A gazdálkodás költségei költség-nemenként az alábbiak szerint alakultak:

Költségnem	2015. év		2016. év	
	eFt	megoszlás %	eFt	megoszlás %
1. Anyagköltség	655 755	13,38	639 969	13,98
2. Igénybevevett szolgáltatások	2 191 812	44,73	1 947 401	42,53
3. Egyéb szolgáltatások	105 557	2,15	109 484	2,39
4. ELÁBÉ	24 593	0,50	54 601	1,20
5. Közzétett szolgáltatások értéke	103 629	2,11	120 051	2,61
6. Anyagjellegű ráfordítások	3 081 346	62,88	2 871 506	62,71
7. Bérköltség	999 590	20,40	1 015 167	22,17
8. Személyi jellegű egyéb kifiz.	237 447	4,85	234 004	5,11
9. Bérjárulékok	321 526	6,56	232 306	5,06
10. Személyi jellegű ráfordítások	1 558 563	31,80	1 572 477	34,34
11. Értécsökkenési leírás	260 513	5,32	135 206	2,95
12. Költségek összesen	4 900 422	100,00	4 579 189	100,00
13. Egyéb ráfordítások	377 257		356 068	
14. Ráfordítások összesen	5 249 361		4 935 257	

Az igénybevevett szolgáltatások között 2016. évben 767 578 eFt-tal szerepel az önkormányzatoknak a víziközművagyon után fizetendő közműhasználati díj.

További, jelentősebb összetevők:

alvállalkozás	666 278
idegenek által végzett karbantartás	176 902
szennyvíziszap szállítás, elhelyezés, iszap-víz-telenítés	65 288
számítástechnikai szolgáltatás	34 730
postaköltség	42 468
egyéb anyagjellegű szolgáltatás	47 499
felügyeleti díj	33 111
idegen szennyvíztisztítás	16 160
szakértői díjak (víz és szivíz üzemeltetéssel kapcsolatos szakértői díjak, HACCP, kutak gázvizsgálat)	17 255
kiszámlázott szolgáltatás	17 433
szemétszállítás	3 546
telefonköltség	8 031
bérleti díjak	6 212
rács szemét	7 293
oktatás, továbbképzés	4 938
behajtással kapcsolatos költségek, perköltség	2 914
utazás, kiküldetés	2 575
egyesületi tagdíj	2 555
fénymásolás	3 217
rágcsálóirtás	2 554
egészségügyi szolgáltatás	2 385
vízjogi engedélyek	1 886
munkavédelmi szolgáltatás	3 420
könyvvizsgálat	1 835
hirdetés	4 124
napilap, folyóirat	1 217
törmelékjegy felhasználás	1 260
hatósági díjak	1 139
egyéb, 500 eFt-nál kisebb összegű igénybevevett szolgáltatások	1 597
összesen	1 179 822

Társaságunk értékcsökkenési leírásként 2016. évben 135 206 eFt-ot számolt el költségei között, ezen belül:

terv szerinti lineáris értékcsökkenési leírás	107 824
azonnali értékcsökkenési leírás	27 382
összesen:	135 206

Az egyéb ráfordítások tényezői (eFt)

Jogcím	2015. év	2016. év	Változás
Közművezeték adó	173 871	176 163	2 292
Helyi adók	72 724	72 959	235
Követelések értékvesztése	30 675	18 376	-12 299
Behajthatatlan követelés leírt összege	3 336	8 060	4 724
Környezetterhelési díj	20 809	20 846	37
Céltartalék képzés	8 757	10 537	1 780
Le nem vonható áfa (Fürdő, telefon)	6 600	6 534	-66
Innovációs járulék	18 430	9 923	-8 507
Tárgyi eszköz értékesítés ráfordításai	2 153	680	-1 473
Készletek elszámolt értékvesztése	1 559	0	-1 559
Peresített követelés	346	403	57
Káresemény	2 098	1 519	-579
Selejtezések	2 596	4 785	2 189
Cégautó adó	730	670	-60
Késedelmi pótlék	2 688	0	-2 688
Végl nem felj célra átadott pénzeszköz	28 318	11 300	-17 018
Egyéb büntető jellegű tételek	1 078	0	-1 078
Térítés nélkül átadott tárgyi eszköz	0	6 571	6 571
Szennyvízbírság	0	701	701
Fürdő támogatás visszafizetése	0	5 000	5 000
Terven felüli értékcsökkenés	0	671	671
Egyéb	489	370	-119
Összesen	377 257	356 068	- 21 189

c.) Pénzügyi műveletek eredménye (eFt)

Pénzügyi műveletek bevételei:	
kapott kamat (pénzintézetől)	2 517
árfolyam változások eredménye	503
skontó	960
Összesen	3 980
Pénzügyi műveletek ráfordításai (árfolyam változás miatt):	63
Pénzügyi műveletek eredménye:	3 917

e.) Eredmény, adóalapképzés

Társaságunk 2016. évi adózás előtti eredménye: 55 743 e Ft.

A társasági adó 2016. évi alapjának számításánál a kimutatott adózás előtti eredményt módosító tételek az alábbiak:

Csökkentő tételek (eFt):

költségként, ráfordításként elszámolható értékcsökkenés, tárgyi eszköz kivezetés	149 673
behajthatatlan követelés és visszavezetett értékvesztés	35 366
adott támogatás juttatás meghatározott összege	2 260
Az adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen:	187 299

Növelő tételek (eFt):

Szlv. alapján költségként, ráfordításként elszámolt értékcsökkenés és terven felüli écs összege	143 884
követelésekre elszámolt értékvesztés	18 376
várható kötelezettségekre képzett céltartalék	10 537
behajthatatlan követelésnek nem minősülő adóévben elengedett követelés	3 324
nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költség	875
bírság, büntetés szennyvízbírság	701
kapcsolt vállalkozások között alkalmazott ellenérték különbözet	1 511
Az adózás előtti eredményt növelő tételek összesen:	179 208

Az energiaellátók jövedelemadója 2016. évi adó alapjának számításánál a kimutatott adózás előtti eredményt módosító tételek az alábbiak:

Csökkentő tételek (eFt):

kapott támogatás	116 000
gázolaj visszaigénylés	171
Az adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen:	116 171

Növelő tételek (eFt):

adott támogatás	11 300
térítés nélkül átadott eszközök	6 571
egyéb eredményt csökkentő tételek	102
Az adózás előtti eredményt növelő tételek összesen:	17 973

Az energiaellátók jövedelemadója címen kötelezettségünk nem keletkezett.

Társaságunk 2016 évben 4 765 e Ft társasági adót számolt el, így társaságunk adózott eredménye 50 978 eFt.

VII. Tájékoztató információk

A Társaság képviselőjére egy személyben jogosult

Rádonyi László – vezérigazgató
Sopron, Baross u. 12.

A számviteli feladatok irányítása

Felelőse: Gyarmati László - gazdasági igazgató
okleveles közigazda
okleveles könyvvizsgáló, kamarai nyilvántartási száma: 004354

Könyvvizsgáló

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény rendelkezik a könyvvizgálatra kötelezettek köréről. A törvényben megállapított feltételeknek megfelelően társaságunk 2016 évben könyvvizgálatra kötelezett. A társaság könyvvizsgálati kötelezettségének a Kassza-Audit Kft. (nyilvántartási szám: 000516) folyamatos megbízásával tesz eleget. A könyvvizgálatért kifizetett éves díj 2016. évben 1.835 eFt, a könyvvizsgáló más szolgáltatást társaságunknak nem végez. Személyében felelős könyvvizsgáló: Tóthné dr. Szabó Erzsébet.

Az adózott eredmény felhasználása

Az Igazgatóság a társaság tulajdonosai számára a 2016. évi 51,0 MFt adózott eredmény eredménytartalékba helyezését javasolja, társasági beruházások és forgóeszközök (kinnlevőségek, készletek) finanszírozására.

Tulajdon más társaságokban

Társaságunk 1.000 eFt, 10 % arányú törzstőkével – nem meghatározó súlyú – tulajdonosa a Sopron Régió Turisztikai Központ Nonprofit Kft-nek, székhelye: 9400 Sopron, Liszt Ferenc utca 1.

Tiszteletdíjak

Társaságunk a 2016. évre

- az igazgatósági tagok részére 6 744 e Ft
- a felügyelő bizottsági tagok részére 6 144 e Ft

tiszteletdíjat számolt el.

Résztvények száma, névértéke

A társaság alapításakor 510.865 eFt értékű, a Bük és Térsége Vízmű Kft 2014. január 1-i beolvadáskor a Bük térségi 10 önkormányzat részére további 93.002 eFt értékű névre szóló törzsrészcsekk került kibocsátásra.

A társasági részcsekk megoszlása az alábbi:

össznévérték (Ft)	darab	összeg
10 000 000	43	430 000 000
1 000 000	147	147 000 000
100 000	244	24 400 000
10 000	223	2 230 000
1 000	237	237 000
összesen		603 867 000

Visszavásárolt részcsekk, üzletrészek

A társaság nem rendelkezik visszavásárolható részcsekkkel, a részcsekk önkormányzati tulajdonban vannak.

Létszám és keresetek alakulása

Megnevezés	Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)		Bértömeg (eFt)		Személyi jellegű egyéb kifizetések (eFt)	
	2015. év	2016. év	2015. év	2016. év	2015. év	2016. év
Fizikai	174	171	457 751	469 160	130 544	110 017
Szellemi	99	101	508 300	516 106	101 689	90 404
Teljes munkaidős:	273	272	966 051	985 266	232 233	200 421
Fizikai	14	11	16 881	14 068	4 520	3 304
Szellemi	2	1	3 723	2 568	693	445
Részmunkaidős:	16	12	20 604	16 636	5 213	3 749
Foglalkoztatottak:	289	284	986 655	1 001 902	237 446	204 170
Állományon kívüliek			12 935	13 265		
Összesen:	289	284	999 590	1 015 167	237 446	204 170

A tárgyévben az alábbi ellenőrzésekre került sor:

Átfogó társadalombiztosítási ellenőrzés (2011-2016) – kisebb megállapítással (9 e Ft)

NAV ellenőrzés adóbevallások utólagos vizsgálatával kapcsolatban (2013-2014) – megállapítás nem történt

Munkaügyi ellenőrzések- az ellenőrzés mindent rendben talált

Állami Számvevőszék ellenőrzése- ellenőrzés a mérlegkészítés időpontjában még nem zárult le.

2016 évben foglalkoztatott munkavállalók létszám és kereset, járulékok alakulása állománycsoportonként (e Ft):

2016	Átl. stat. létszám	Béreköltség összesen	Személyi jellegű kifizetések	SZJA	SZOCHO	EHO	Szakképz. Hszj	Rehab.hszj
Teljes munkaidős fizikai	170,64	469 160	110 017	15 788	112 774	22 479	7 114	6 903
Teljes munkaidős szellemi	101,35	516 106	90 404	13 460	133 942	19 806	7 753	4 177
Teljes munkaidős	271,99	985 266	200 421	29 248	246 716	42 285	14 867	11 080
Részmunkaidős fizikai	11,31	14 068	3 304	508	2 425	617	211	449
Részmunkaidős szellemi	1,14	2 568	445	76	666	90	39	45
Részmunkaidős	12,45	16 636	3 749	584	3 091	707	250	494
Foglalkoztatottak	284,44	1 001 902	204 170	29 832	249 807	42 992	15 117	11 574
Állományon kívüliek		13 265			3 615		201	
Összesen	284,44	1 015 167	204 170	29 832	253 422	42 992	15 318	11 574

Kutatás, fejlesztés

Társaságunk a tárgyévben kutatási-fejlesztési célra költséget nem számolt el.

Környezetvédelem

Társaságunk az engedélyes tevékenységébe tartozó szennyvízelvezetéssel és kezeléssel környezetvédelmi feladatokat is ellát. Akkreditált laboratórium végzi a tevékenység folyamatos ellenőrzését. A bejelentési kötelezettségeinknek 2016. évben is eleget tettünk a Környezetvédelmi Felügyelőség felé.

Környezetvédelmi ráfordítások 2016-ban:

- céltartalékot e célból nem képeztünk,
- szennyvíziszap szállítása, elhelyezése 65 288 eFt,
- mederhasználati díjként elszámolt ráfordítás 641 eFt,
- vízterhelési díjként 20 817 eFt,
- levegőterhelési díjként 29 eFt szerepel a ráfordítások között.

Környezetvédelmi bevétel 2016-ban:

- hulladékok újrahasznosítása 792 eFt.

Környezetvédelmi ráfordítások 2015-ben:

- céltartalékot e célból nem képeztünk,
- szennyvíziszap szállítása, elhelyezése 69 838 eFt,
- mederhasználati díjként elszámolt ráfordítás 812 eFt,
- vízterhelési díjként 20 771 eFt,
- levegőterhelési díjként 38 eFt szerepel a ráfordítások között.

Környezetvédelmi bevétel 2015-ben:

- hulladékok újrahasznosítása 4 563 eFt.

Kivételes nagyságú és előfordulású bevételnek, költségnek és ráfordításnak minősülő tételek

A társaságunknál 2016 üzleti év folyamán ilyen jellegű tételek nem merültek fel.

A társaság honlapja

A nyilvánosan közzéteendő adatok, közbeszerzési értesítések, Éves Beszámoló a társaság honlapján találhatóak, melynek elérése: www.sopronivizmu.hu

VIII. A tevékenységek számviteli szétválasztásának összefoglaló bemutatása

A tevékenységek számviteli szétválasztásának követelményét a Vksztv. 49. §-a határozza meg.

A több víziközmű-szolgáltatási ágazati tevékenységet végző víziközmű-szolgáltatónak éves beszámolójának kiegészítő mellékletében az egyes víziközmű-szolgáltatási ágazati tevékenységeket oly módon kell bemutatni, mintha azokat önálló vállalkozások keretében végezték volna. Azokról mérleget és eredmény-kimutatást kell készítenie és azt a kiegészítő mellékletben bemutatnia.

Társaságunk esetében – mint engedélyes tevékenységek – be kell mutatnunk az ivóvízszolgáltatással és a csatornaszolgáltatással kapcsolatos tevékenységeinket kiemelten, emellett együttesen az összes további tevékenységet.

Társaságunk a gazdasági események bizonylatait az SAP integrált vállalatirányítási rendszerében rögzíti. A tevékenységenkénti kontrolling költségmegfigyelési rendszer lehetővé teszi, hogy a gazdasági események költségeinek jelentős része már elsődlegesen arra a tevékenységre kerüljön, amellyel kapcsolatban közvetlenül felmerült. A közvetlenül nem hozzárendelhető tételek allokálása az engedélyes tevékenységekre utólagos elszámolással történik, a főkönyvi és kontrolling rendszeren kívül.

A számviteli szétválasztás módszertana:

A számviteli szétválasztás elvi és gyakorlati megvalósítása a társaság – MEKH, mint felügyeleti szerv által jóváhagyott – Számviteli szétválasztási szabályzatába és az Önköltségszámítási Szabályzatába foglaltak alapján történik.

A magas számviteli szétválasztási különbözet a két engedélyes tevékenység közötti eredménykülönbségre vezethető vissza, az adott évi adózott eredmény többi saját tőke elemhez hasonló megosztása esetén a szétválasztási különbözet minimalizálható lehetne.

Mérleg Eszköz oldal (eFt)

Sorszám	A tétel megnevezése	Ivóvíz	Csatorna	Másodlagos tev	Összesen
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor)	568 077	399 141	145 821	1 113 039
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	49 498	51 313	11 041	111 852
03.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke				
04.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				
05.	3. Vagyoni értékű jogok	49 321	47 616	11 001	107 938
06.	4. Szellemi termékek	177	3 697	40	3 914
07.	5. Üzleti vagy cégérték				
08.	6. Immateriális javakra adott előlegek				
09.	7. Immateriális javak érték helyesbítése				
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	514 251	344 413	132 699	991 363
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	424 119	212 508	88 265	724 892
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	61 086	106 787	33 962	201 835
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	24 164	20 404	8 883	53 451
14.	4. Tenyészállatok				
15.	5. Beruházások, felújítások	4 882	4 714	1 589	11 185
16.	6. Beruházásokra adott előlegek				
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése				
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	4 328	3 415	2 081	9 824
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban				
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés				
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajd. rész. viszonyban álló váll-ban				
23.	5. Egyéb tartós részesedés			1 000	1 000
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló váll-ban				
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	4 328	3 415	1 081	8 824
26.	8. Tartós hitelevizonyt megtestesítő értékpapír				
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése				
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete				
29.	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	644 500	619 821	220 740	1 485 061
30.	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	13 665	24 672	20 472	58 809
31.	1. Anyagok	13 658	24 623	12 593	50 874
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek			7 879	7 879
33.	3. Növények, -hízó- és egyéb állatok	7	6		13
34.	4. Késztermékek				
35.	5. Áruk		43		43
36.	6. Készletekre adott előlegek				
37.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	325 780	300 802	126 468	753 050
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	290 904	278 593	69 748	639 245
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	429	409	53 537	54 375
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni rész. viszonyban lévő váll-sal szemben				
41.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll-sal szemben				
42.	5. Vállalkozások követelések				
43.	6. Egyéb követelések	34 447	21 800	3 183	59 430
44.	7. Követelések értékelési különbözete				
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				
46.	III. ÉRTÉKPAPIROK (41.-44. sorok)	0	0	0	0
47.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban				
48.	2. Jelentős tulajdoni részesedés				
49.	3. Egyéb részesedés				
50.	4. Saját részvények, saját üzletrészek				
51.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete				
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	305 055	294 347	73 800	673 202
54.	1. Pénzlár, csekkek	252	244	61	557
55.	2. Bankbetétek	304 803	294 103	73 739	672 645
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások	35 842	28 875	8 778	73 495
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	21 148	20 159	108	41 415
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	14 694	8 716	8 670	32 080
59.	3. Halasztott ráfordítások				0
60.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48. SOROK)	1 248 419	1 047 837	375 339	2 671 595

Mérleg Forrás oldal (eFt)

Sorszám	A tétel megnevezése	Ivóvíz	Csatorna	Másodlagos tev	Összesen
61.	D. Saját tőke (54.-61. sorok)	1 051 262	504 960	321 058	1 877 280
62.	I. JEGYZETT TŐKE	282 365	236 648	84 854	603 867
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken				0
64.	II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)				0
65.	III. TÖKETARTALÉK	138 006	115 662	41 472	295 140
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	433 598	363 396	130 301	927 295
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK				0
69.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	197 293	-210 746	64 431	50 978
70.	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	848	2 624	18 819	22 291
71.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	848	2 624	18 819	22 291
72.	2. Céltartalék jövőbeni költségekre				0
73.	3. Egyéb céltartalék				0
74.	F. Kötelezettségek (53.+60. sor)	330 970	259 225	124 280	714 475
75.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sor)	0	0	0	0
76.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				0
77.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni visz. lévő váll-sal szemben				0
78.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb rész. visz. lévő váll-sal szemben				0
79.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben				0
80.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	0	0	0	0
81.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				0
82.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények				0
83.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból				0
84.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek				0
85.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek				0
86.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				0
87.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni rész. viszonyban lévő váll-sal szemben				0
88.	8. Tartós kötelezettségek egyéb rész. viszonyban lévő váll-sal szemben				0
89.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek				0
90.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81.-89. sorok)	330 970	259 225	124 280	714 475
91.	1. Rövid lejáratú kölcsönök				0
92.	Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények				0
93.	2. Rövid lejáratú hitelek				0
94.	3. Vevőktől kapott előlegek	0	0	4 843	4 843
95.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	191 432	150 706	47 789	389 927
96.	5. Váltótartozások				0
97.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	38 969	38 969
98.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni visz. lévő váll-sal szemben				0
99.	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	139 538	108 519	32 679	280 736
100.	9. Kötelezettségek értékelési különbözete				
101.	10. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				
102.	G. Passzív időbeli elhatárolások	15 637	23 125	18 787	57 549
103.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	470	448	352	1 270
104.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	8 562	11 764	11 821	32 147
105.	3. Halasztott bevételek	6 605	10 913	6 614	24 132
106.					
107.	FORRÁSOK (PASSZIVAK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	1 398 717	789 934	482 944	2 671 595
	Szétválasztási különbözet	-150 298	257 903	-107 605	

Eredménykimutatás (eFt)

	Megnevezés	2016. év			
		Ivóvíz	Szennyvíz	Másodlagos tev.	Mindössz.
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 788 857	1 726 066	1 273 696	4 788 619
	Felhasználóknak szolgáltatott ivóvíz és számlázott szennyvíz árbevétele	1 788 857	1 726 066		3 514 923
II.	Aktivált saját teljesítmények			7 623	7 623
III.	Egyéb bevételek	31 203	34 171	125 467	190 841
	ebből: költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás			121 000	121 000
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	734 245	1 096 504	1 040 757	2 871 506
	Anyagköltség	228 901	302 966	108 103	639 970
	ebből: technológiai villamos energia felhasználás költsége	127 904	163 324	15 928	307 156
	Igénybevett szolgáltatások költsége	435 558	757 388	754 454	1 947 400
	ebből: közmuhasználati díj	257 282	501 428	8 869	767 579
	ebből: szennyvíz bértisztítása		16 160		16 160
	Egyéb szolgáltatások értéke	69 786	36 151	3 547	109 484
	ebből: vízkészlet járulék	33 404			33 404
	ebből: felügyeleti díj	17 457	15 654		33 111
	Eladott áruk beszerzési értéke és Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			174 652	174 652
V.	Személyi jellegű ráfordítások	674 145	654 692	243 640	1 572 477
VI.	Értékcsökkenési leírás	61 762	59 626	13 818	135 206
	ebből: társasági vagyonhoz kapcsolódó	61 762	59 626	13 818	135 206
VII.	Egyéb ráfordítások	150 798	161 874	43 396	356 068
	ebből: környezetterhelési díj		20 817		20 817
	ebből: közművezetékek adója	86 778	79 026	10 359	176 163
	ebből: tranzakciós illeték (2012.évi CXVI. tv.)	3 295	3 179	797	7 271
	ebből: helyi adó	33 061	31 900	7 998	72 959
	ebből: egyéb adók innovációs járulék	4 497	3 438	1 088	9 023
	ebből: egyéb adók levegőterhelési díj	13	13	3	29
A)	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	199 110	-212 459	65 175	51 826
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1 804	1 740	436	3 980
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	29	27	7	63
B)	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	1 775	1 713	429	3 917
C)	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	200 885	-210 746	65 604	55 743
X.	Adófizetési kötelezettség	3 592		1 173	4 765
D)	ADÓZOTT EREDMÉNY	197 293	-210 746	64 431	50 978

== xx ==

A mutatók számítása

Mutatók megnevezése	Számítási képlet
1. Legfontosabb eszközök arány mutatója:	$\text{Forgóeszközök} / \text{Befektetett eszközök} * 100$
2. Befektetési arány:	$\text{Befektetett pénzügyi eszközök} / \text{Befektetett eszközök} * 100$
3. Saját tőke növekedési mutató:	$\text{Saját tőke} / \text{Jegyzett tőke} * 100$
4. Tőkeellátottsági mutató:	$\text{Saját tőke} / \text{Befektetett eszközök} + \text{Forgóeszközök} * 100$
5. Tárgyi eszközök fedezettsége:	$\text{Saját tőke} / \text{Tárgyi eszközök} * 100$
6. Eladásodottság mértéke:	$\text{Kötelezettségek} / \text{Saját tőke} * 100$
7. Forgóeszköz mobilitási arány mutató:	$\text{Pénzeszk} + \text{Követelések} + \text{Értékp.} / \text{Forgóeszk.} + \text{Aktív id. elh.} * 100$
8. Likviditási gyorsráta mutató:	$\text{Likvid pénzeszközök} / \text{Rövid lejáratú kötelezettségek} * 100$
9. Likviditási mutató:	$\text{Forgóeszközök} / \text{Kötelezettségek} * 100$
10. Hitelfedezettségi mutató:	$\text{Követelések} / \text{Rövid lejáratú kötelezettségek} * 100$
11. Vevőállomány aránya a szállítóállományhoz:	$\text{Vevők} / \text{Szállítók} * 100$
12. Árbevétel arányos üzemi eredmény:	$\text{Üzemi eredmény} / \text{Nettó árbevétel} * 100$
13. Tőkearányos eredmény:	$\text{Üzemi eredmény} / \text{Saját tőke} * 100$
14. Eszközök megtérülési mutatója:	$\text{Nettó árbevétel} / \text{Eszközök összesen} * 100$
15. Készletek forgási sebessége:	$\text{Készletek átlagos értéke} / \text{Nettó árbevétel} * 365$
16. Élőmunka hatékonyság:	$\text{Anyagmentes termelési érték} / \text{Bérjellegű költségek} * 100$
17. Élőmunka termelékenység:	$\text{Nettó árbevétel} / \text{Létszám} * 1000$

Immateriális javak állományának változása (eFt)

2016. év

Megnevezés	Vagyon értékű jogok	Vagyon értékű jogok (nem aktívált)	Szellemi termékek	Immateriális javak összesen
Bruttó nyitó érték	325 097		21 382	346 479
Új beszerzés	14 979			14 979
Új beszerzés kisértékű			137	137
Aktiválás				-
Átminősítés				-
Növekedés összesen	14 979	-	137	15 116
Selejtezés				-
Értékesítés				-
Értékesítés				-
Térítés nélküli átadás				-
Átminősítés				-
Csökkenés összesen	-	-	-	-
Allomány változás	14 979	-	137	15 116
Bruttó záró érték	340 076	-	21 519	361 595

Értékcsökkenés nyitó érték	191 363	-	15 082	206 445
Tervszerinti értékcsökkenés	40 775		2 386	43 161
Azonnali értékcsökkenés			137	137
Átminősítés				-
Növekedés összesen	40 775	-	2 523	43 298
Selejtezés				-
Értékesítés				-
Térítés nélküli átadás				-
Átminősítés				-
Csökkenés összesen	-	-	-	-
Allományváltozás	40 775	-	2 523	43 298
Értékcsökkenés záró érték	232 138	-	17 605	249 743

Nettó érték	107 938	-	3 914	111 852
--------------------	----------------	----------	--------------	----------------

TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA 2016. ÉV (eFt)

Megnevezés	Ingtatlanok	Számítástechnikai eszközök	Műszaki, egyéb berendezések, gépek, járművek	Tenyészállatok	Beruházás	Beruházás	Tárgyi eszközök
			Gépek, berendezések	Járművek	100 eFt felett	100 eFt alatt	összesen
Bruttó nyitó érték	852 841	135 717	838 491	416 435	11 365	6 297	2 261 146
Aktívált beruházás	19 360	11 627	15 083	84 961	-	-	-
Aktívált vízmérő			760		131 031	760	
Aktívált térítés nélküli vízmérő							
Aktívált térítés nélküli vízmérő							
Aktívált kísérleti beruházás		409	24 155		-	24 564	-
Akt. Kísérleti tér nélkül vízmérő			1 921		-	1 921	-
Atminősítés							-
Használt állóeszköz							-
Beruh. 100 e Ft felett					128 245	30 797	128 245
Beruh. 100 e Ft alatt							30 797
Növekedés összesen	19 360	12 036	41 919	84 961	-	3 552	159 042
Térítés nélküli átadás					6 571		6 571
Selejt	918	737	11 917	494			14 066
Kísérleti selejt		71	13 008				13 079
Értékesítés		591	600	6 467			7 658
Kísérleti értékesítés		161	149				310
Káresemény			137				137
Terven felüli és					671		671
Atminősítés							-
Csökkenés összesen	918	1 560	25 811	6 961	7 242	-	42 492
Állományváltozás	18 442	10 476	16 108	78 000	-	3 552	116 550
Bruttó érték	871 283	146 193	854 599	494 435	-	1 337	2 377 696

Értécsökkenés nyitó é.	133 303	124 390	751 542	319 004	-	-	1 328 239
Tervszerinti értécsökkenés	13 496	7 595	26 849	16 723			64 663
Vízmérő			760				760
Térítés nélküli vízmérő							
Azonnali értécsökkenés		409	24 155				24 564
Tér. Nélk. kísér. vízmérő			1 921				1 921
Atminősítés							-
Növekedés összesen	13 496	8 004	53 685	16 723	-	-	91 908
Térítés nélküli átadás							-
Selejt	409	737	11 670	494			13 310
Selejt kísérleti		71	13 008				13 079
Értékesítés		591	542	5 845			6 978
Kísérleti értékesítés		161	149				310
Káresemény			137				137
Atminősítés							-
Csökkenés összesen	409	1 560	25 506	6 339	-	-	33 814
Állományváltozás	13 087	6 444	28 179	10 384		-	58 094
Értécsökkenés záró	146 390	130 834	779 721	329 388		-	1 386 333
Nettó Záró érték	724 892	15 359	74 878	165 047	1 337	9 849	991 363

STATIKUS 4 FOKOZATÚ LIKVIDITÁSI MÉRLEG

ESZKÖZÖK MEGNEVEZÉSE	2015. év eFt	2016. év eFt
I. Likvid eszközök	638 580	673 202
Pénzeszközök összesen	933 362	826 545
II. Mobil eszközök	727 330	639 245
Vevőkkel szembeni követelések	45 324	54 375
Követelések kapcs. vállalkozással szemben	56 520	59 430
Egyéb követelések	0	0
Értékpapírok összesen	104 188	73 495
Aktív időbeli elhatárolások (hozam)	54 871	58 809
III. Mobilizálható eszközök	54 614	50 930
Vásárolt készletek	257	7 879
Saját termelésű készletek	1 086 504	1 113 039
IV. Immobil eszközök	1 072 941	1 103 215
Tárgyi és immateriális javak,	13 563	9 824
eszközök nettó értéke		
Befektetett pénzügyi eszközök	2 713 317	2 671 595
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	638 580	673 202
I. FOKOZAT	1 571 942	1 499 747
I - II. FOKOZAT	1 626 813	1 558 556
I - II - III. FOKOZAT	2 713 317	2 671 595
I - II - III - IV. FOKOZAT		

FORRÁSOK MEGNEVEZÉSE	2015. év eFt	2016. év eFt
I. Lejárt határidejű kötelezettségek	875 261	772 024
II. Rövid időn belül esedékes kötelezettségek	454 082	389 927
Szállítókkal szembeni kötelezettség	0	0
Rövid lejáratú kölcsönök	3 177	4 843
Vevőktől kapott előlegek	38 494	38 969
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcs. váll. sze	261 673	280 736
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	117 835	57 549
Passzív időbeli elhatárolások (ráf.)	0	0
III. Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 838 056	1 899 571
IV. Vissza nem fizet. források	603 867	603 867
Jegyzett tőke	295 140	295 140
Tőketartalék	893 772	927 295
Eredménytartalék	0	0
Lekötött tartalék	33 523	50 978
Mérleg szerinti eredmény	11 754	22 291
Céltartalékok	2 713 317	2 671 595
FORRÁSOK ÖSSZESEN	875 261	772 024
I. FOKOZAT	875 261	772 024
I - II. FOKOZAT	875 261	772 024
I - II - III. FOKOZAT	2 713 317	2 671 595
I - II - III - IV. FOKOZAT		

CASH-FLOW KIMUTATÁS
2016. december 31.

	Megnevezés		Érték
I.	Szokásos tev.-ből szárm. pénzeszk.-vált. (1 - 13. sorok)		199 728
1.	Adózás előtti eredmény	±	67 043
2.	Elszámolt amortizáció	+	136 633
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	± -	17 164
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	±	10 537
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	±	5 959
6.	Szállító kötelezettség változás	± -	63 680
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	±	20 729
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	± -	75 607
9.	Vevőkövetelés változása	-	92 986
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	- -	3 636
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-	30 693
12.	Fizetett adó (nyereség után)	- -	4 765
13.	Fizetett osztalék, részesedés	-	-
II.	Befektetési tev.-ből szárm. pénzeszk. vált. (14 - 16. sorok)	-	172 866
14.	Befektetett eszközök beszerzése	- -	174 158
15.	Befektetett eszközök eladásából származó bevétel	+	1 292
16.	Kapott osztalék, kamatok	+	
III.	Pénzügyi műv.-ből szárm. pénzeszk. vált. (17 - 24.sorok)		7 760
17.	Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	+	
18.	Kötvénykibocsátás bevétele	+	
19.	Hitelfelvétel	+	
20.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+	15 321
21.	Részvénylevonás (tőkeleszállítás)	-	
22.	Kötvényvisszafizetés	-	
23.	Tartós kölcsönnyújtás	-	3 739
24.	Hiteltörlesztés, -visszafizetés	-	
25.	Véglegesen átadott pénzeszköz	- -	11 300
IV.	Pénzeszközök változása (± I. ± II. ± III. sorok)	±	34 622