



SOPRONI VÍZMŰ ZRT.

9400 Sopron, Bartók Béla u. 42.

Tel.: (99) 519 100

Statisztikai számjel: 11611226410011408

Cégjegyzék száma: 08-10-001717

Éves Beszámoló 2017

Sopron, 2018. április 12.

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. 2017. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 2.723.456 eFt, az adózott eredmény 65.171 eFt (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 2017. 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.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

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

Egyéb információk:

Az egyéb információk a Soproni Vízmű Zrt. 2017. évi üzleti jelentéséből és a Víziközmű-szolgáltatásról szóló törvényben előírt igazolásból állnak.

1. Az üzleti jelentés

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói

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. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a Soproni Vízmű Zrt. 2017. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Soproni Vízmű Zrt. 2017. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

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 közlétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. 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 éves beszámoló összeállítása, 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 bemutatását, 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.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - 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, ha voltak ilyenek.

Sopron, 2018. április 12.

KASSZA - AUDIT

Könyvvezető, Auditáló, Szervező,

Szolgáltató, Adótanácsadó Kft.

9400 Sopron, Berzsényi D. u. 13.

Adószám: 12694107-2-08

Bankszámla: 10103386-46609127-00000000



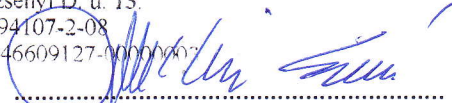
Tóthné Dr. Szabó Erzsébet

ügyvezető

KASSZA-AUDIT KFT

9400 Sopron Berzsényi D. u. 13.

Kamarai nyilvántartásba-vételi szám: 000516



Tóthné Dr. Szabó Erzsébet

Kamarai tag könyvvizsgáló

Kamarai tagsági szám: 004478



SOPRONI VÍZMŰ ZRT.

9400 Sopron, Bartók Béla u. 42.

Tel.: (99) 519 100

Statisztikai számjel: 11611226410011408

Cégjegyzék száma: 08-10-001717

Kiegészítő melléklet a 2017. évi beszámolóhoz

Sopron, 2018. április 12.

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, Lővér körút 82. (Lővér 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 vállalatától. 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 megszüntetésével - 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:
 - o csapadécsatorna üzemeltetés
 - o csatornatisztítás
 - o kamerás csatornavizsgálat
 - o víz- szennyvízminta vizsgálatok
- megrendelésre végzett közművagyon beruházás
- mélyépítési tevékenység
- belkereskedelmi tevékenység
- bérleti szolgáltatás stb.

A részvénytársaság 2017. évi nettó árbevétele 4.858 millió Ft volt, amelynek közel 73,37 %-át a vízszolgáltatási, szennyvíz-kezelési (engedélyes) tevékenységek jelentik. Jelentős részarányt (15,69 %) 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 könyvvitell 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 Önköltségszámítási 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 - értékpapíroknál,
- a forgóeszközök között kimutatott értékpapíroknál,
- 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 értékhatárát 50.000 Ft értékben határoztuk meg.

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

A mérlegkészítés időpontja: 2018. február 15.

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

A számviteli beszámolóinkban a 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	2016. év	2017. év	Változás %-ban
1. Legfontosabb eszközök arány mutatója	133,42	144,40	108,22
2. Befektetési arány mutatója	0,88	0,92	104,54
3. Saját tőke növekedésének aránya	310,88	321,67	103,47
4. Tőke-ellátottsági mutató	72,26	73,31	101,46
5. Befektetett eszközök fedezettsége	168,66	179,17	106,23
6. Eladósodottság	38,06	34,34	90,23
7. Forgóeszköz mobilitási arány mutató	91,51	92,25	100,80

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

- A legfontosabb eszközök arány mutatója a rövidebb távú megtérülésű eszközök arányának növekedését mutatja, amely a forgóeszközök - későbbiekben részletezett 5,4 %-os növekedése, és a befektetett eszközök 2,6 %-os csökkenésének eredménye.
- A pénzügyi befektetési arány mutatójának 4,54 %-os javulását a pénzügyi befektetések - dolgozói lakáskölcsönök állományának 1%-os (124 eFt-os) növekedése és a befektetett eszközök 2,6 %-os (28.899 e Ft-os) csökkenése magyarázza.
- A saját tőke 3,47 %-os növekedését a társaság tárgyévi adózott eredmény okozza.
- A tőke-ellátottsági mutató 1,46 %-os javulását a saját tőke 3,47 %-os emelkedése, illetve a forgóeszközök 5,4 %-os növekedése, a befektetett eszközök 2,6 %-os csökkenésének hatása határozza meg.
- A befektetett eszközök fedezettségének javulását a saját tőke 3,47 %-os emelkedése, a befektetett eszközök 2,6 %-os csökkenése okozza.
- Az eladósodottsági mutató 9,77 %-os javulása a saját tőke 3,47 %-os növekedésének valamint a kötelezettség állomány 6,64 %-os csökkenésének következménye.
- A forgóeszköz mobilitási arány mutató - az összetevőinek változása mellett is - az előző évhez képest 0,8 %-kal javult.

Az eszközök összetételének alakulása

Mérleg sor	Megnevezés	2016. év		2017. év	
		eFt	megoszlás %	eFt	megoszlás %
A	Befektetett eszközök	1 113 039	43,15	1 084 140	39,81
B	Forgóeszközök	1 485 061	53,96	1 565 472	57,48
C	Aktív időbeli elhatárolás	73 495	2,89	73 844	2,71
Összesen:		2 671 595	100,00	2 723 456	100,00

Az aktív időbeli elhatárolás 349 e Ft-os növekedését,

- az elhatárolt bevételek 4 820 e Ft-os növekedése,
- költségek és ráfordítások állományának 4.471 e Ft-os csökkenése okozza.

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

Források összetételének alakulása

Mérleg sor	Megnevezés	2016. év		2017. év	
		eFt	megoszlás %	eFt	megoszlás %
D	Saját tőke	1 877 280	64,34	1 942 451	71,32
E	Céltartalékok	22 291	0,18	21 591	0,80
F	Kötelezettségek	714 475	32,17	667 047	24,50
G	Passzív időbeli elhatárolás	57 549	3,31	92 367	3,38
Osszesen:		2 671 595	100,00	2 723 456	100,00

A **saját tőke** arány emelkedése a 2017. évben elért nyereség következménye.

A 2017. év végén képzett, illetve nyilvántartott **21 591 e Ft nagyságú céltartalék** az alábbi tételek tartalmazza:

- bírósági kereseti kérelmek benyújtása miatt 21 562 eFt (Pusztacsalád Község Önkormányzata által jogalap nélküli gazdagodás címén 18 764 eFt, kártérítési igények miatt 2 798 eFt)
- garanciális kötelezettség miatt 29 e Ft.

A **kötelezettségek** tömege 6,64 %-kal csökkent, melynek összetevői:

- hosszú lejáratú kötelezettségeink továbbra sincsenek,

- a rövid lejáratú kötelezettségeink 47 428 eFt-tal csökkentek, ezen belül:

- a építési munkákkal összefüggésben a vevőktől kapott előleg 1 454 ezer Ft-tal növekedett,
- a szállító állomány 53 716 eFt-tal csökkent, az V. fejezet 2. c. pontjában részletezettek szerint,
- a kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségek nem változtak,
- az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 4 834 e Ft-tal (1,7 %-kal) növekedtek, az V. fejezet 2. c. pontjában részletezettek szerint.

A passzív időbeli elhatárolás 34 818 e Ft-os növekedését,

- az elhatárolt bevételek 2 338 e Ft-os növekedése,
- a még tárgyévet illető ráfordítások 13 849 eFt-os növekedése,
- a halasztott bevételek 18 631 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	2016. év	2017. év	Változás %-ban
8. Likviditási gyorsráta mutató	94,22	115,60	122,69
9. Likviditási mutató	207,85	234,69	112,91
10. Hitel-fedezettségi mutató	105,40	111,10	105,41
11. Vevőállomány / szállítóállomány	163,94	192,58	117,47

Társaságunk likviditási helyzete 2017. évben is stabil volt. Fizetési zavarok még átmenetileg sem jelentkeztek. Fizetési kötelezettségeinket határidőben teljesítettük.

- A gyorsráta mutató javulását a pénzeszközök 14,5 %-os növekedése mellett, a rövid lejáratú kötelezettségek 6,64 %-os csökkenése eredményezte.
- A likviditási mutató javulását a forgóeszközök 80 411 eFt-os (5,4 %-os) növekedésének, valamint a kötelezettségek 47 428 eFt-os (6,64 %-os) csökkenésének következménye.
- A hitel-fedezettségi mutató javulását a követelések 1,59 %-os (11 964 e Ft-os) csökkenése mellett, a rövid lejáratú kötelezettségek ennél nagyobb mértékű, 6,64 %-os (47 428 e Ft-os) csökkenése okozza.
- Vevőállomány / szállítóállomány mutatószáma javult az előző évhez képest 17,47 %-kal, melyet a vevőállomány 7 100 ezer Ft nagyságú csökkenése (1%), valamint a szállítói állomány nagyobb arányú 13,8 %-os (53 716 ezer Ft) nagyságú csökkenése eredményezi.

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	2016. év	2017. év	Változás %-ban
12. Árbevétel arányos üzemi eredmény	1,08	1,38	127,77
13. Tőkearányos üzemi eredmény	2,76	3,44	124,64
14. Eszközök megtérülési mutatója	179,24	178,39	99,52
15. Anyagkészlet forgási sebessége (nap)	3,97	4,05	102,02
16. Élőmunka hatékonyság	129,36	132,96	102,78
17. Élőmunka termelékenység (eFt/fő)	16 836,4	17 413	103,43

- Az árbevétel arányos üzemi eredmény és a tőkearányos üzemi eredmény mutatók jelentősen emelkedtek, mivel az üzemi eredmény az előző évhez képest 28,96 %-kal magasabb és az árbevétel 1,45 %-kal növekedett.
- Az eszközök megtérülési mutatójának 0,48 %-os romlását az eszközök nagyobb arányú 1,94 %-os míg a nettó árbevétel kisebb arányú 1,45 %-os növekedése okozza.
- Az anyagkészlet forgási sebességének romlása 2,02 %-os az előző évhez képest, melyet az átlagos készletállomány 4,6 %-os növekedése, valamint a nettó árbevétel 1,45 %-os növekedése eredményezi.
- Az élőmunka hatékonyság 2,78 %-os, és az élőmunka termelékenység 3,43 %-os javulását az 5 fő (1,6%) csökkenő létszám melletti 1,45 %-os nettó árbevétel növekedése eredményezte.

V. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. Eszközökhöz kapcsolódó kiegészítések

a.) Üzemeltetésre átvett eszközök, idegen készletek, késedelmi kamatok, 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 2017. december 31-én (eFt):

I. Vízellátó rendszerek (eFt)	
Sopron- Fertőd Térségi Vízellátó Rendszer	11 456 662
Nagyecskény Térségi Vízellátó Rendszer	709 035
Lövő Térségi Vízellátó Rendszer	569 692
Szakonyi Térségi Vízellátó Rendszer	359 017
Csáfordjánosfa Térségi Vízellátó Rendszer	237 333
Fertőújlaki Vízellátó Rendszer	63 253
Tőzeggyármajori Vízellátó Rendszer	46 634
Nyárliget Vízellátó Rendszer	43 441
Iváni Vízellátó Rendszer	187 772
Sopronkövesdi Vízellátó Rendszer	242 034
Nagylózsi Vízellátó Rendszer	130 446
Röjtökmuzsaj Vízellátó Rendszer	168 954
Csapodai Vízellátó Rendszer	135 771
Pusztacsalládi Vízellátó Rendszer	126 515
Bük Térségi Vízellátó Rendszer	702 763
Simaság Térségi Vízellátó Rendszer	201 933
Vasszilvagy Térségi Vízellátó Rendszer	350 096
összesen:	15 731 351

II. Szennyvízelvezető és -tisztító rendszerek (eFt)

Sopron Térségi Szennyvízelvezető és Tisztító Rendszer	12 186 317
Fertőendred Térségi Szennyvízelvezető és Tisztító Rendszer	3 797 697
Nagylózsi Térségi Szennyvízelvezető és Tisztító Rendszer	1 973 376
Szakonyi Térségi Szennyvízelvezető és Tisztító Rendszer	683 400
Lövő Térségi Szennyvízelvezető és Tisztító Rendszer	1 856 890
Röjtökmuzsaj Térségi Szennyvízelvezető és Tisztító Rendszer	396 620
Pusztacsallád Szennyvízelvezető és Tisztító Rendszer	175 808

Büki Szennyvízelvezető és Tisztító Rendszer	3 598 858
Chernelháza-damonya Térségi Szennyvízelvezető és Tisztító Rendszer	368 935
összesen:	25 037 901
Mindösszesen:	40 769 252

A társaságunk által működtetett fürdő-vagyon vagyonleltár szerinti bruttó értéke 2017. december 31-én (eFt):

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

A Soproni Csapadékvíz-elvezető rendszer vállalkozói szerződés keretében végzett üzemeltetéséhez használatba kapott közművagyon 1 530 192 eFt értékű.

Társaságunk kezelésében lévő idegen készletek (e Ft) 2017.12.31-én:

HAWLE termékek	29 410
INTEREX - WAGA termékek	22 400
ALLIED SOLUTIONS. termékek	10 589
EUROFLOW termékek	1 265
PURATOR	1 212
FLUID GROUP HAGEN S.R.L	2 642
Összesen:	67 518

Társaságunk 2017. december 31-én összesen 506 ezer Ft összegű vizes késedelmi kamatot tart nyilván, mely 126 ezer Ft lakossági és 380 ezer Ft vállalkozási és intézményi kamatból áll.

Társaságunk peresített követeléseinek összege: 523 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	2016. év		2017. év	
		eFt	megoszlás %	eFt	megoszlás %
A.I.	Immateriális javak	111 852	12,03	110 911	10,23
A.II.	Tárgyi eszközök	991 363	84,65	963 281	88,85
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	9 824	3,32	9 948	0,92
	Összesen:	1 113 039	100,00	1 084 140	100,00

Az immateriális javak, valamint a tárgyi eszközök állományának 2017. évi változását a 2. és 3. számú melléklet mutatja be.

- Az **immateriális javak** állománya a 2. számú mellékletben részletezettek szerint 941 e Ft-tal csökkent, ezen belül a vagyoni értékű jogok 1 413 e Ft-tal növekedtek, míg a szellemi termékek 2 354 eFt-tal csökkentek.
- A tárgyi eszközök állománya a 3. számú mellékletben részletezettek szerint 28 082 e Ft-tal csökkent, ezen belül az ingatlanok 37 437 e Ft-tal, a műszaki berendezések 4 200 eFt-tal csökkentek, míg az egyéb berendezések 12 991 e Ft-tal, a beruházások értéke 564 e Ft-tal növekedtek

A tárgyi eszközök állománycsoportonkénti megoszlását, valamint avultságát 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	14,26
Építmény	7,29	40,29
Ingatlan összesen:	36,46	18,03
Termelő berendezések	15,30	87,94
Műszaki jármű	19,9	67,92
Kisértékű műszaki eszközök	7,07	100,00
Műszaki berendezések összesen:	42,26	80,59
Egyéb gép, berendezés	3,67	81,53
Egyéb jármű	1,33	53,16
Igazgatási berendezés	4,64	85,75

Számítástechnika	5,48	87,85
Kisértékű egyéb eszköz	5,25	100,00
Egyéb berendezés, felszerelés összesen:	20,36	87,15
Beruházások	0,92	0,00
Tárgyi eszköz összesen:	100,00	59,35

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

Kisértékű tárgyi eszközök (100 eFt alatti) raktáron	8 810
Gyógyfürdő terület mérőhely kialakítási terve	500
Szivattyú beszerzés	1 104
Közműfejlesztési hozzájárulásból megvalósuló beruházás	945
Labor Sopron Győri úti elhelyezésének tanulmányterve	390
Összesen:	11 749

A befektetett pénzügyi eszközök nagysága 9 947 e Ft, melynek csökkenését az 1 éven túli dolgozói lakásépítési kölcsön állomány változása okozza 124 e Ft nagyságban az előző évhez képest.

c.) A forgóeszközök összetételének alakulása

Mérleg sor	Megnevezés	2016. év		2017. év	
		eFt	megoszlás %	eFt	megoszlás %
B.I.	Készletek	58 809	3,39	53 255	3,40
B.II.	Követelések	753 050	66,86	741 086	47,34
B.III.	Pénzeszközök	673 202	29,75	771 131	49,26
Összesen:		1 485 061	100,00	1 565 472	100,00

A készletek év végi állománya 5 554 e Ft-os csökkenést mutat, amely a befejezetlen termelés csökkenésének és az anyag-készletek állomány növekedésének következménye.

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

Vevők

Társaságunk likviditási helyzete továbbra is stabil. A kintlévőségeink 86%-a 30 napon belüli, meghatározó részben nem lejárt tartozás.

Társaságunk vevőkkel szembeni követelés állománya

2017.12.31

(e Ft)

Kintlévőség kategória	Víz-és csatornadíj	Egyéb munkák	Összesen
30 napon belüli	485 802	91 913	577 715
nem lejárt	355 783	65 135	420 918
lejárt	130 019	26 778	156 797
30 napon túli	82 934	9 666	92 600
31-90 napos	43 215	5 185	48 400
91-150 napos	7 031	2 409	9 440
151-180 napos	15 146	-	15 146
181-365 napos	6 081	959	7 040
365 napon túli	11 461	1 113	12 574
Vevőállomány értékvesztés nélkül	568 736	101 579	670 315
Egyéb		2	2
Értékvesztés	- 21 812	- 1 019	- 22 831
Összesen	542 636	94 227	647 486

Társaságunk vevőkkel szembeni követeléseinek változása

2016.12.31. – 2017.12.31. között

(értékvesztés, előrefizetés nélkül, e Ft)

Kintl.kategória	Víz-és csat.díj	Eltérés %	Egyéb munkák	Eltérés %	Összesen	Eltérés %
Összesen	- 26 397	- 4,44	30 883	43,68	4 486	0,67
30 napon belüli	- 49 633	- 9,27	22 909	33,20	- 26 724	- 4,42
nem lejárt	3 989	1,13	19 613	43,08	23 602	5,94
lejárt	- 53 622	- 29,20	3 296	14,03	- 50 326	- 24,30
30 napon túli	23 236	38,92	7 974	471,22	31 210	50,84
31-90 napos	16 667	62,78	4 571	744,13	21 238	78,19
91-150 napos	- 3 965	- 36,06	2 399	25 187,36	- 1 566	- 14,23
151-180 napos	11 788	351,02	-	-	11 788	351,02
181-365 napos	- 448	- 6,86	708	282,34	260	3,83
365 napon túli	- 806	- 6,57	296	36,15	- 510	- 3,90

A társaság **30 napon túli vevő követelése** összességében 31,2 M Ft-tal 50,84 %-kal emelkedett az előző év végéhez képest.

Ezen belül:

- az **egyéb munkák miatti kinnlevőség** tekintetében 8 M Ft-os 471,22%-os emelkedés látható.
A 30 napon túli kinnlevőség állománya 9,7 M Ft, ebből önkormányzati kinnlevőség 6,7 M Ft, a fennmaradó hátralék mindegyike a társasági belső szabályozás szerint kezelt ügy (3 M Ft).
- a **30 napon túli víz-és csatornadíj kinnlevőség** 23,2 M Ft-tal (+ 38,92%) emelkedett, ebből:
 - a lakossági fogyasztói kategóriában csökkenés 7,3 M Ft (- 13,61%),
 - a vállalkozási kategóriában emelkedés 23,7 M Ft (+ 412,37%),
 - az intézményi kategóriában emelkedés 6,8 M Ft (+ 8408,22%).

Az emelkedés oka a vállalkozási és az intézményi kategóriában jelentkezik. Az intézményi kategóriában a hátralék-többletet okozó összegek pénzügyi rendezésére 2018. januárjában sor került., A vállalkozási kategóriában növekedést jelentő tételekre - egy többévre visszamenőleges számlázás okán - részletfizetési megállapodás van érvényben, amely alapján a 2017. évre esedékes fizetés megtörtént.

Társaságunk víz-és csatornadíj vevőkkel szembeni követeléseinek állománya felhasználói kategóriánként

2017.12.31

(értékvesztés, előrefizetés nélkül, e Ft)

Megnevezés	Víz összesen	Lakosság	Vállalkozás	Intézmény
30 napon belüli	485 802	295 354	152 504	37 944
Hat.időn belüli	355 783	205 507	121 281	28 995
1-30 nap	130 019	89 847	31 223	8 949
30 napon túli	82 934	46 528	29 538	6 868
31-90 nap	43 215	20 679	15 684	6 852
91-150 nap	7 031	6 734	288	9
151-180 nap	15 146	2 456	12 690	-
181-365 nap	6 081	5 740	335	6
365 napon túli	11 461	10 919	541	1
Összesen	568 736	341 882	182 042	44 812

Társaságunk víz-és csatornadíj vevőkkel szembeni követeléseinek változása felhasználói kategóriánként
2016.12.31. – 2017.12.31. között

(értékvesztés, előrefizetés nélkül, e Ft)

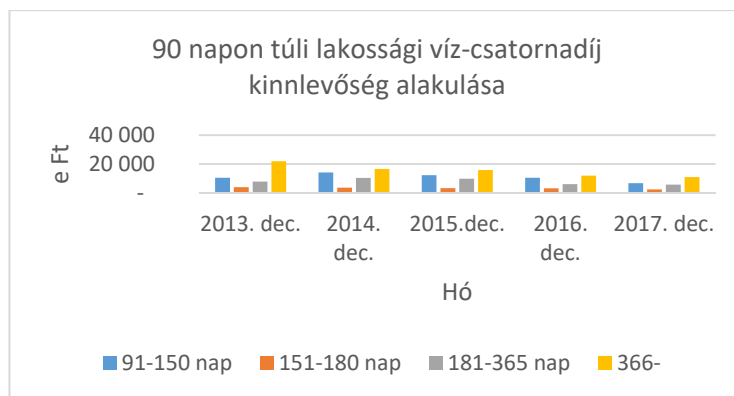
Megnevezés	Víz összesen		Lakosság		Vállalkozás		Intézmény	
	Eltérés (e Ft)	Eltérés %	Eltérés(e Ft)	Eltérés %	Eltérés(eFt)	Eltérés %	Eltérés(e Ft)	Eltérés %
30 napon belüli	- 49 633	- 9,27	- 27 722	- 8,58	- 21 092	- 12,15	- 819	- 2,12
Hat.időn belüli	3 989	1,13	- 7 285	- 3,42	12 803	11,80	- 1 529	- 5,01
1-30 nap	- 53 622	- 29,20	- 20 437	- 18,53	- 33 895	- 52,05	710	8,61
30 napon túli	23 236	38,92	- 7 334	- 13,61	23 774	412,37	6 796	8 408,22
31-90 nap	16 667	62,78	- 1 396	- 6,32	11 268	255,14	6 795	11 941,84
91-150 nap	- 3 965	- 36,06	- 3 763	- 35,84	- 202	- 41,28	-	- 3,39
151-180 nap	11 788	351,02	- 792	- 24,39	12 582	11 618,79	- 2	-
181-365 nap	- 448	- 6,86	- 374	- 6,11	- 76	- 18,49	2	37,03
365 napon túli	- 806	- 6,57	- 1 009	- 8,46	202	59,61	1	-
Változás összesen	- 26 397	-4,44	- 35 056	-9,3	2 682	1,49	5 977	15,38

A **90 napon túli** víz-csatornadíj vevőállomány emelkedése 6,6M Ft (+ 19,81%) a 2016. december 31-i állapothoz képest. Az emelkedést az alábbi változások idézték elő:

- A **lakossági** kategóriában a 90 napon túli víz-és csatornadíj kinnlevőség csökkenése 5,9 M Ft (-18,68%). A 90-180 napos kinnlevőség (9,2 M Ft) az automatikus felszólítások, valamint a műszaki intézkedések elrendelésének hatására 4,5 M Ft-tal (-33,13 %-kal) csökkent.
A fél éven túli, de éven belüli hátralék állománya 5,7 M Ft, a döntő hányadában fizetési meghagyással és végrehajtással kezelt állomány 0,3 M Ft-tal csökkent.
Az éven túli kategóriában a kinnlevőség állománya 11 M Ft, csökkenés 1 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 emelkedése 12,5 M Ft, a 2016. december végi állapothoz képest. Ebből a 90-180 napos kinnlevőség állománya 13 M Ft, amely 12,4 M Ft-tal emelkedett. A növekedés oka az előzőekben már említett részletfizetési megállapodás.
A fél éven túli, de éven belüli állományt (0,3 M Ft) tekintve a hátralék a fizetési meghagyás, végrehajtás, valamint a csőd és felszámolási eljárás alatt lévő vállalkozások kinnlevősége. Ebben a kategóriában a kinnlevőség csökkenése 0,1 M Ft az előző év végéhez képest.
Az éven túli kinnlevőség kategória állománya 0,5 M Ft, melynek emelkedése 0,2 M Ft.
- Az **intézményi** kategóriában a 90 napon túli kinnlevőség állománya azonos szinten alakult az előző év végéhez képest, az állomány mindösszesen 16 e Ft. Ebben a kategóriában az éven túli állomány 1 e Ft.

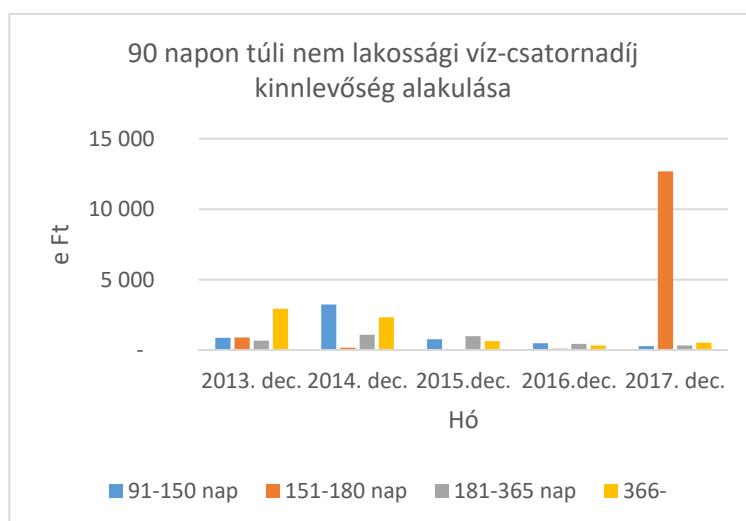
90 napon túli lakossági víz-csatornadíj kinnlevőség alakulása 2013 decemberétől

Lakosság	2013. dec.	2014. dec.	2015.dec.	2016. dec.	2017. dec.
91-150 nap	10 461	14 173	12 326	10 496	6 734
151-180 nap	3 971	3 642	3 296	3 247	2 456
181-365 nap	7 814	10 367	9 812	6 114	5 740
366-	21 909	16 612	15 863	11 928	10 919
90 napon túli	44 155	44 794	41 297	31 785	25 849



90 napon túli nem lakossági víz-csatornadíj kinnlevőség alakulása 2013 decemberétől

Nem lakosság	2013. dec.	2014. dec.	2015. dec.	2016. dec.	2017. dec.
91-150 nap	883	3 245	780	500	297
151-180 nap	905	185	80	110	12 690
181-365 nap	679	1 103	1 002	451	341
366-	2 937	2 335	646	339	542
90 napon túli	5 404	6 868	2 508	1 400	13 870



A **hátralékkezelési tevékenység** munkafolyamatait belső utasítás szabályozza, a részletszabályokat az alkalmazott szoftver folyamatleírása tartalmazza. A tevékenység folyamatai a szabályozásnak megfelelően jól dokumentáltak, az általános naprakésziségi 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 (Vksztv.) elvárásaihoz igazított eljárási szabályokat alkalmazunk.

A műszaki intézkedések elrendelése is a Vksztv., és az 58/2013. (II.27.) Kormányrendelet szabályainak megfelelően történik. A 100 e Ft feletti lakossági hátralék esetén a műszaki intézkedés megvalósítása rádiós vezérlésű elzáró szeleppel szerelt bekötési vízmérővel vagy Baylan AK 311-es DN20-as bekötési vízmérővel (jelenleg 25 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 részletfizetési megállapodással rendelkezők száma 26%-os (27 db) emelkedést mutat a 2016. 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	5%
2013 év	203	15,9	8%
2014 év	131	8,4	11%
2015 év	207	11,4	17%
2016 év	184	19,5	32%
2017.év	176	8,0	61%

Végrehajtás 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
2017.év	134	5,7

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

Kapcsolt vállalkozásunkkal (Sopron Megyei Jogú Város Önkormányzata, 9400 Sopron, Fő tér 1.) **szemben fennálló követelésünk** 2017. december 31-én 39,0 M Ft, amely nem lejárt határidejű tartozás.

Ebből:

- víz-csatornadíj 0,1 M Ft
- egyéb munkák 38,9 M Ft

A követelésállomány csökkenése 15,3 M Ft a 2016.december 31-i állapothoz viszonyítva.

Ebből:

- víz-csatornadíj vevőállomány csökkenés - 0,7 M Ft
- egyéb munkák vevőállomány csökkenés - 14,6 M Ft

Határidőn túli szállítói tartozásunk 2017.12.31-én nem volt.

Kapcsolt vállalkozásunkkal kapcsolatos főbb ügyleteink 2017 év folyamán:

- csapadék-csatorna üzemeltetés: 30 000 e Ft
- víziközműberuházási munkák: 436 848 e Ft
- Tervezési szolgáltatás: 50 523 e Ft

Az egyéb követelések állományának alakulása (eFt):

nyitó állománya	59 430
záró állománya	54 566

A záró állomány összetevői (eFt):

a folyamatosan telj. szolg. számlák ÁFA változása miatt (technikai tétel)	44 502
társasági adó, energia ellátók adója	2 253
dolgozók egy éven belüli lakásépítési költsön tartozása	2 381
bírósági végrehajtónak adott előleg	1 409
költségvetéssel kapcsolatos követelések	1 847
helyi adók	96
dolgozókkal kapcsolatos elszámolások	287
szolgáltatóknak adott előlegek	17
egyéb	1 774
összesen	54 566

A pénzeszközök mérleg soron kimutatott érték 2017. évi változásának tényezőit az 5. sz. melléklet mutatja.

d.) Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásának összetevői (e Ft):

víz- és csatornadíj bevétel elhatárolás	41 891
kamatok, és hátralékkezeléssel kapcsolatos bevétel elhatárolás	755
kártérítési bevétel	2 845
egyéb	744
Összesen:	46 235

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

megrendeléses közműfelújítások (alvállalkozás)	120
biztosítási díj	3 546
kísérleti komposzt	5 114
vastalanító töltet csere	10 685
informatikai audit	2 448
villamos energia	2 375
egyéb	3 321
összesen:	27 609

2. Forrásokhoz kapcsolódó kiegészítések

a.) Saját tőke

A **saját tőke** emelkedését a 2017. évben realizált nyereség (65 171 e Ft) okozza.

2017. december 31-ével a társasági adó által biztosított fejlesztési tartalék lehetőséggel éltünk, lekötött tartalékot 22 588 650 Ft nagyságban képeztünk.

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

b.) Céltartalék

2017-ben a céltartalék összetétele:

Pusztacsalád Község Önkormányzata keresetére, jogalap nélküli gazdagodás címén 18.764 e Ft-ra képeztünk céltartalékot, a kártérítés iránti bírósági kereseti kérelmek miatt 2 798 eFt-ra emeltük a céltartalék képzést, míg garanciális kötelezettség miatt a korábbi években 29 e Ft céltartalék lett képezve.

c.) Kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A társaságnak 2017. év végén éven túli kötelezettségei nincsenek.

Rövidlejáratú kötelezettségek

A **kapott előlegek** állománya a nyitó értékhez viszonyítva 1 454 eFt-tal növekedtek

A **szállítók** állománya - kapcsolt vállalkozás nélkül - a nyitó értékhez viszonyítva 53 716 eFt-tal csökkentek.

nyitó állománya	389 927
záró állománya	336 211

A 10 MFt feletti egyenlegű szállítók 2017 év végén (eFt):

E-OS Zrt	56 859
Swietelsky Magyarország Kft	15 331
GSD Agroprodukt Kft.	12 996
Szabadics Zrt	11 431

Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségünk változatlanul 38 969 eFt. 2017 évben a kapcsolt vállalkozásunk (Sopron Megyei Jogú Város Önkormányzata, 9400 Sopron, Fő tér 1.) 368 210 e Ft nettó összegű közmű bérleti díjat számlázott ki társaságunk felé.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek alakulása (eFt)

nyitó állománya	280 736
záró állománya	285 570

A záró állomány összetevői (eFt)

folyamatos szolgáltatás Áfa	86 704
dolgozókkal kapcsolatos elszámolások	70 576
költségvetéssel kapcsolatos kötelezettségek	54 858
áfa	27 261
SZJA kötelezettség	20 776
vízkezelési járulékok	9 986
környezetterhelési díj	10 515
vevők előrefizetései	4 326
egyéb	568
Összesen	285 570

d.) Passzív időbeli elhatárolások**Bevételek összetevői (eFt):**

fürdő bevételek	356
víz- és csatornadíj bevétel elhatárolás	3 252
Összesen	3 608

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának összetevői (eFt):

szennyvízbírság	1 188
támogatás visszafizetése	5 000
villamos energia	3 604
bér és járulékok	32 094
mederhasználati díj	198
egyéb	942
szemétszállítás	2 970
Összesen	45 996

Halasztott bevételek összetevői (eFt):

fejlesztési célra kapott pénzeszköz (Vkf) elhatárolása	33 599
vízterhelési díj többlet (Bük)	1 202
térítés nélkül átvett tárgyi eszközök	5 835
támogatással megvalósult tárgyi eszköz	2 127
Összesen	42 763

VI. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**a.) Hozamok**

A **nettó árbevétel** a 2016. évi bázishoz képest 69 620 e Ft-os növekedést mutat (1,45 %).

Ennek tényezői (e Ft)

ivóvíz árbevétel	52 473
szennyvíz árbevétel	-5 735
különdíjas szolgáltatások	502
fürdőszolgáltatás	14 343
engedélyes tevékenységet kiegészítő tevékenységek	6 344
építőipari tevékenység	35 143
belkereskedelmi tevékenység	22 695
közműberuházási tevékenységek	-59 857
egyéb tevékenység	3 712
Összesen	69 620

2017-ben a kapcsolt vállalkozással (Sopron, Megyei Jogú Város Önkormányzata, 9400 Sopron, Fő tér 1.) elszámolt nettó árbevétel összege:

- szereléssel kapcsolatos nettó árbevétel összege: 531 537 ezer Ft
- víz és csatornadíjjal kapcsolatos nettó árbevétel összege: 4 898 ezer Ft

Megnevezés	2016. év		2017. év	
	eFt	megoszlás %	eFt	megoszlás %
1. Ivóvíz-szolgáltatás	1 788 857	37,37	1 841 330	37,91
2. Szennyvízkezelés	1 726 066	36,05	1 720 331	35,41
3. Különdíjas szolgáltatás	-	-	502	0,01
4. Fürdő szolgáltatás	152 529	3,19	166 872	3,43
5. Engedélyes tev kieg egyéb	113 195	2,36	119 539	2,46
6. Építőipari tevékenység	94 994	1,98	130 137	2,68
7. Belkereskedelmi tevékenység	25 106	0,52	47 801	0,98
8. Közműberuházások	822 357	17,17	762 500	15,69
9. Egyéb tevékenység	65 515	1,37	69 227	1,42
Összesen	4 788 619	100,00	4 858 239	100,00

Az **egyéb bevételek** az alábbiak szerint alakultak (eFt):

Jogcím	2016. év	2017. év	Változás
Fürdőtevékenység önkormányzati támogatása	121 000	117 000	-4 000
Követelések visszaírt értékvesztése	32 328	16 685	-15 643
Céltartalék képzés felhasználása	-	2 550	2 550
Hátralékkezelési költségértítés bevétele	8 462	8 262	-200
Késedelmi kamat, kötbér	4 206	1 825	-2 381
Behajtással kapcsolatos bevételek	4 343	3 620	-723
Csatornabírság bevétele	4 579	5 237	658
Tárgyi eszköz értékesítés bevétele	1 292	5 421	4 129
Peresített követelések miatti bevétel	245	245	0
Káresemény miatti bevétel	1 217	44 734	43 517
Készletek visszaírt értékvesztése	3 212	188	-3 024
Térítés nélkül átvett eszközök écs ellentételezése	3 128	20 070	16 942
Sajátos egyéb bevételek	-	-	0
Elévült kötelezettségek összege	2 826	-	-2 826
Egyéb	4 003	5 813	1 810
Összesen	190 841	231 650	40 809

Az egyéb bevételek – és ezzel együtt az egyéb ráfordítások - jelentős növekedésének fő oka a Fertő-tavi vízitelepen leégett társasági pihenőház miatti káresemény elszámolás.

2017-ben a kapcsolt vállalkozással (Sopron Megyei Jogú Város önkormányzata, 9400 Sopron, Fő tér 1.) elszámolt egyéb bevételek összege: fürdőtevékenység támogatása: 117 000 ezer Ft.

Az aktivált saját teljesítmények értékének részletezése (eFt):

Saját termelésű készletek állományváltozása	- 7 879
Saját kárhelyreállítás aktivált értéke	1 947
Saját előállítású eszköz aktivált értéke	519
Összesen:	5 413
Saját termelésű készletek költségnemenkénti alakulása:	
anyag költség	-6 966
anyag jellegű ráfordítás	-269
személyi jellegű ráfordítás	- 644
Összesen:	-7 879
Saját kárhelyreállítás aktivált értéke:	
anyag költség	1 924
személyi jellegű ráfordítás	23
Összesen:	1 947

Saját előállítású eszköz aktivált értéke:

anyag költség	329
személyi jellegű ráfordítás	166
gépköltség	24
Összesen:	519

b.) Ráfordítások

A gazdálkodás költségei költség-nemenként az alábbiak szerint alakultak:

Költségcím	2016. év		2017. év	
	eFt	megoszlás %	eFt	megoszlás %
1. Anyagköltség	639 969	13,98	608 563	13,14
2. Igénybevett szolgáltatások	1 947 401	42,53	1 971 942	42,62
3. Egyéb szolgáltatások	109 484	2,39	152 015	3,28
4. ELÁBÉ	54 601	1,20	40 389	0,87
5. Közvetített szolgáltatások értéke	120 051	2,61	97 954	2,11
6. Anyagjellegű ráfordítások	2 871 506	62,71	2 870 863	62,02
7. Bérköltség	1 015 167	22,17	1 055 787	22,80
8. Személyi jellegű egyéb kifiz.	234 004	5,11	257 847	5,57
9. Bérjárulékok	232 306	5,06	291 390	6,30
10. Személyi jellegű ráfordítások	1 572 477	34,34	1 605 024	34,67
11. Értécsökkenési leírás	135 206	2,95	153 420	3,31
12. Költségek összesen	4 579 189	100,00	4 629 307	100,00
13. Egyéb ráfordítások	356 068		388 335	
14. Ráfordítások összesen	4 935 257		5 017 642	

Az **igénybevett szolgáltatások** között 2017. évben 767 578 eFt-tal szerepel az önkormányzatoknak a víziközművagyon után fizetendő közműhasználati díj.

További, jelentősebb összetevők:

alvállalkozás	701 633
idegenek által végzett karbantartás	209 183
szennyvíziszap szállítás, elhelyezés, iszap-víztelenítés	58 304
számítástechnikai szolgáltatás	32 741
postaköltség	45 793
egyéb anyagjellegű szolgáltatás	46 960
idegen szennyvíztisztítás	16 192
szakértői díjak (víz és szvíz üzemeltetéssel kapcsolatos szakértői díjak, HACCP, <i>kutak gázvizsgálata</i>)	18 934
kiszámlázott szolgáltatás	11 680
szemétszállítás	5 847
telefonköltség	6 833
bérleti díjak	6 494
rácsszemét	9 399
oktatás, továbbképzés	4 133
behajtással kapcsolatos költségek, perköltség	2 593
utazás, kiküldetés	2 735
egyesületi tagdíj	2 548
fénymásolás	3 333
rágcsálóirtás	2 203
egészségügyi szolgáltatás	2 123
vízjogi engedélyek	1 374
munkavédelmi szolgáltatás	3 641
könyvvizsgálat	1 865
hirdetés	2 183
napilap, folyóirat	727
törmelékjegy felhasználás	374
hatósági díjak	1 777
egyéb, 500 eFt-nál kisebb összegű igénybevett szolgáltatások	2 761
összesen	1 204 363

Társaságunk **értécsökkenési leírásként** 2017. évben 153 420 eFt-ot számolt el költségei között, ezen belül:

terv szerinti lineáris értécsökkenési leírás	110 251
azonnali értécsökkenési leírás	42 287
saját rezsiz vízmérők azonnali értécsökkenése	490
rendszerfüggetlen eszközök értécsökkenése	392
összesen:	153 420

2017. január 1-vel a Társaság számviteli politikájában módosításra került a gépjárművek (kivéve személygépjárművek) értékcsökkenési leírásának ideje a korábbi 5 évről 10 évre, valamint a személygépjárművek használati ideje a korábbi 5 évről 6 évre.

Az alábbi táblázatban kerül bemutatásra a módosított értékcsökkenési kulcs hatása:

Ft

Tárgyi eszközök	Beszerz érték	Korábbi écs kulccsal	2017 évi écs kulccsal	Különbözet
Ford Transit kistehergépkocsi	5 993 429	1 564 766	465 517	-1 099 249
Téli kerékgarnitúra	290 000	50 690	50 690	0
Ford Transit bepoliczása	147 317	20 705	10 389	-10 316
Toyota Yaris kistehergépkocsi	3 316 503	836 371	215 891	-620 480
Peugeot Boxer	6 231 576	338 042	170 557	-167 485
Volkswagen Passat 2.0 TDI	7 990 000	291 580	210 148	-81 432
Összesen	23 968 825	3 102 154	1 123 192	-1 978 962

E döntés eredményre gyakorolt hatása + 1.979 ezer Ft volt.

Az **egyéb ráfordítások** tényezői (eFt)

Jogcím	2016. év	2017. év	Változás
Közművezeték adó	176 163	177 637	1 474
Helyi adók	72 959	75 117	2 158
Követelések értékvesztése	18 376	14 583	-3 793
Behajthatatlan követelés leírt összege	8 060	1 946	-6 114
Környezetterhelési díj	20 846	26 162	5 316
Céltartalék képzés	10 537	1 850	-8 687
Le nem vonható áfa (Fürdő, telefon)	6 534	6 112	-422
Innovációs járulék	9 923	10 229	306
Tárgyi eszköz értékesítés ráfordításai	680	3 397	2 717
Készletek elszámolt értékvesztése	0	0	0
Peresített követelés	403	0	-403
Káresemény	1 519	47 737	46 218
Selejtezések	4 785	1 071	-3 714
Cégautó adó	670	515	-155
Késedelmi pótlék	0	125	125
Végl nem felj célra átadott pénzeszköz	11 300	13 800	2 500
Egyéb büntető jellegű tételek	0	0	0
Térítés nélkül átadott tárgyi eszköz	6 571	1 999	-4 572
Szennyvízbírság	701	487	-214
Fürdő támogatás visszafizetése	5 000	5 000	0
Terven felüli értékcsökkenés	671	0	-671
Egyéb	370	568	198
Összesen	356 068	388 335	32 267

c.) Pénzügyi műveletek eredménye (eFt)

Pénzügyi műveletek bevételei:	
kapott kamat (pénzintézettől)	293
árfolyam változások eredménye	504
skontó	867
Összesen	1 664
Pénzügyi műveletek ráfordításai:	124
Pénzügyi műveletek eredménye:	1 540

e.) Eredmény, adóalapképzés

Társaságunk 2017. évi adózás előtti eredménye: 68 373 e Ft.

A társasági adó 2017. évi alapjának számításánál a kimutatott adózás előtti eredményt módosító tételek az alábbiak:

Csökkentő tételek (eFt):

költségként, ráfordításként elszámolható értékcsökkenés, tárgyi eszköz kivezetés	192 711
behajthatatlan követelés és visszavezetett értékvesztés	18 338
várható kötelezettségre képzett céltartalék felhasználása	2 550
fejlesztési tartalék képzés	22 589
mobilitási célú lakhatási támogatás	19
adott támogatás juttatás meghatározott összege	2 560
Az adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen:	238 767

Növelő tételek (eFt):

Sztv. alapján költségként, ráfordításként elszámolt értékcsökkenés és terven felüli écs összege	187 200
követelésekre elszámolt értékvesztés	14 583
várható kötelezettségekre képzett céltartalék	1 850
behajthatatlan követelésnek nem minősülő adóévben elengedett követelés	85
nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költség	1 772
bírság, büntetés szennyvízbírság	487
Az adózás előtti eredményt növelő tételek összesen:	205 977

Az energiaellátók jövedelemadója 2017. évi adó alapjának számításánál a kimutatott adózás előtti eredményt módosító tételek az alábbiak:

Csökkentő tételek (eFt):

kapott támogatás	112 000
gázolaj visszaigénylés	251
Az adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen:	112 251

Növelő tételek (eFt):

adott támogatás	13 800
térítés nélkül átadott eszközök	1 999
egyéb eredményt csökkentő tételek	267
Az adózás előtti eredményt növelő tételek összesen:	16 066

Az energiaellátók jövedelemadója címen kötelezettségünk nem keletkezett.

Társaságunk 2017 évben 3 202 e Ft társasági adót számolt el, így társaságunk adózott eredménye 65 171 eFt.

Amennyiben osztalék kifizetésre nem kerül sor, az adózott eredmény 65 171 eFt.

VII. Tájékoztató információk

A Társaság képviseletére egy személyben jogosult

Rádonyi László – vezérigazgató
Sopron, Thirring Gusztáv utca 9.

A számviteli feladatok irányítása

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

Könyvvizsgáló

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény rendelkezik a könyvvizsgálatra kötelezettek köréről. A törvényben megállapított feltételeknek megfelelően társaságunk 2017 évben könyvvizsgálatra kötelezett. A társaság könyvvizsgálati kötelezettségének a Kassza-Audit Kft. (nyilvántartási szám: 000516) folyamatos megbízásával tesz eleget. A könyvvizsgálatért kifizetett éves díj 2017. évben 1.865 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 2017. évi 65,17 M Ft adózott eredmény eredménytartalékba helyezését javasolja, a társasági beruházások és forgóeszközök (kinnlévőségek, készletek) finanszírozására.

Tulajdon más társaságokban

Társaságunk 1.000 e Ft, 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 2017. évre

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

tiszteletdíjat számolt el.

Részvények 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 törzsrészvény került kibocsátásra.

A társasági részvények 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 részvények, üzletrészek

A társaság nem rendelkezik visszavásárolható részvényekkel, a részvények önkormányzati tulajdonban vannak.

Létszám és keresetek alakulása

Megnevezés	Átlagos statisztikai állományi létszám (fő)		Bértömeg (eFt)		Személyi jellegű egyéb kifizetések (eFt)	
	2016. év	2017. év	2016. év	2017. év	2016. év	2017. év
<i>Fizikai</i>	171	166	469 160	494 144	125 805	136 605
<i>Szellemi</i>	101	101	516 106	531 512	103 864	116 246
Teljes munkaidős:	272	267	985 266	1 025 656	229 669	252 851
<i>Fizikai</i>	11	11	14 068	14 183	3 812	4 306
<i>Szellemi</i>	1	1	2 568	3 060	521	691
Részmunkaidős:	12	12	16 636	17 243	4 333	4 997
Foglalkoztatottak:	284	279	1 001 902	1 042 899	234 002	257 848
Állományon kívüliek			13 265	12 888		
Összesen:	284	279	1 015 167	1 055 787	234 002	257 848

A tárgyévben az alábbi ellenőrzésekre került sor:

Állami Számvevőszék átfogó ellenőrzése 2012-2015 évekre vonatkozóan. Az ellenőrzés a társasági gazdálkodás szabályszerűségének vizsgálatára terjedt ki. Az ÁSZ megállapította, hogy Sopron Megyei Jogú Város Önkormányzata a tulajdonosi jogait szabályszerűen alakította ki és gyakorolta. A Soproni Vízmű Zrt. szabályozottsága és vagyongazdálkodása a jogszabályi előírásoknak megfelelt. Bevételeinek és ráfordításainak elszámolása szabályszerűen történt. Beszámolási, adatszolgáltatási és a közérdekű adatokra vonatkozó közzétételi kötelezettségét teljesítette. Az önköltségszámítás és az árképzés a jogszabályi és belső előírásoknak megfelelt.

4 esetben volt helyszíni ellenőrzés nyugellátás megállapítása miatt, melynek során az adatszolgáltatásunk rendben volt.

2017 évben foglalkoztatott munkavállalók létszám és kereset, járulékok alakulása állománycsoportonként (e Ft):

2 0 1 7	Atl. stat. létszám	Bérköltség összesen	Személyi jellegű kifizetések	Erzs. kártya kez.ktg. 551070	SZJA 551040	Személy jellegű egyéb kifizetések összesen	SZOCHO 561300	EHO 561200	Szakképz. 562200	Rehab. 569100
Teljes munkaidős fizikai	166,09	494 144	119 294	156	17 155	136 605	97 889	23 556	7 490	7 932
Teljes munkaidős szellemi	100,63	531 512	101 567	96	14 583	116 246	114 066	20 053	8 011	4 894
Teljes munkaidős	266,72	1 025 656	220 861	252	31 738	252 851	211 955	43 609	15 501	12 826
Részmunkaidős fizikai	10,90	14 183	3 737	10	559	4 306	2 090	753	213	519
Részmunkaidős szellemi	1,75	3 060	600	2	89	691	613	121	43	81
Részmunkaidős	12,65	17 243	4 337	12	648	4 997	2 703	874	256	600
Foglalkoztatottak	279,37	1 042 899	225 198	264	32 386	257 848	214 658	44 483	15 757	13 426
Állományon kívüliek		12 888					2 869		196	
Összesen	279,37	1 055 787	225 198	264	32 386	257 848	217 527	44 483	15 953	13 426

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 2017. évben is eleget tettünk a Környezetvédelmi Felügyelőség felé.

Környezetvédelmi ráfordítások 2017-ben:

- céltartalékot e célból nem képeztünk,
- szennyvíziszap szállítása, elhelyezése 58 304 eFt,
- mederhasználati díjként elszámolt ráfordítás 198 eFt,
- vízterhelési díjként 26 127 e Ft,
- levegőterhelési díjként 35 e Ft szerepel a ráfordítások között.

Környezetvédelmi bevétel 2017-ben:

- hulladékok újrahasznosítása 2 413 eFt

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.

Kivételes nagyságú és előfordulású bevételnek, költségnek és ráfordításnak minősülő tételek

A társaságunknál 2017 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.sopronvizmu.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 végeztek 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)	563 316	399 075	121 749	1 084 140
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	47 773	52 483	10 655	110 911
03.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke				
04.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				
05.	3. Vagyoni értékű jogok	47 659	51 062	10 630	109 351
06.	4. Szellemi termékek	114	1 421	25	1 560
07.	5. Üzleti vagy cégérték				
08.	6. Immateriális javakra adott előlegek				
09.	7. Immateriális javak érték helyesbítése				
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	511 180	343 151	108 950	963 281
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	408 538	220 614	58 303	687 455
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	61 726	95 768	40 141	197 635
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	35 608	21 766	9 068	66 442
14.	4. Tenyészállatok				
15.	5. Beruházások, felújítások	5 308	5 003	1 438	11 749
16.	6. Beruházásokra adott előlegek				
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése				
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	4 363	3 441	2 144	9 948
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	4 363	3 441	1 144	8 948
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése				
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete				
29.	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	678 307	647 222	239 943	1 565 472
30.	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	16 134	26 878	10 243	53 255
31.	1. Anyagok	16 127	26 829	10 243	53 199
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek				0
33.	3. Növéndék.- 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)	308 759	290 156	142 171	741 086
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	280 534	266 391	100 561	647 486
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	53	50	38 931	39 034
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni rész. viszonyban lévő váll-sal szemben				
41.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő váll-sal szemben				
42.	5. Váltókövetelések				
43.	6. Egyéb követelések	28 172	23 715	2 679	54 566
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)	353 414	330 188	87 529	771 131
54.	1. Pénztár, csekkek	272	254	68	594
55.	2. Bankbetétek	353 142	329 934	87 461	770 537
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások	37 178	33 299	3 367	73 844
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	22 581	23 559	95	46 235
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	14 597	9 740	3 272	27 609
59.	3. Halasztott ráfordítások				0
60.	ESZKÖZÖK (AKTIVAK) ÖSSZESEN (01.+26.+48. SOROK)	1 278 801	1 079 596	365 059	2 723 456

Mérleg Forrás oldal (eFt)

Sorszám	A tétel megnevezése	Ivóvíz	Csatorna	Másodlagos tev	Összesen
61.	D. Saját tőke (54.-61. sorok)	1 102 734	547 381	292 336	1 942 451
62.	I. JEGYZETT TŐKE	283 546	239 377	80 944	603 867
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken				
64.	II. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)				
65.	III. TÖKETARTALÉK	138 583	116 996	39 561	295 140
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	448 742	378 840	128 102	955 684
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	10 607	8 954	3 028	22 589
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK				
69.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	221 256	-196 786	40 701	65 171
70.	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	1 680	899	19 012	21 591
71.	1. Céltartalék a várható veszteségekre				
72.	2. Céltartalék a várható kötelezettségekre	1 680	899	19 012	21 591
73.	3. Egyéb céltartalék				
74.	F. Kötelezettségek (53.+60. sor)	303 173	241 795	122 079	667 047
75.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sor)	0	0	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	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 tulaj. 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)	303 173	241 795	122 079	667 047
91.	1. Rövid lejáratú kölcsönök				
92.	Ebből: az átváltoztatható kötvények				
93.	2. Rövid lejáratú hitelek				
94.	3. Vevőtől kapott előlegek			6 297	6 297
95.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	163 936	129 281	42 994	336 211
96.	5. Váltótartozások				
97.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			38 969	38 969
98.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulaj. visz. lévő váll.-sal szemben				
99.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb rész. visz. lévő váll.-sal szemben				
100.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	139 237	112 514	33 819	285 570
101.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete				
102.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				
103.	G. Passzív időbeli elhatárolások	28 524	35 082	28 761	92 367
104.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 661	1 591	356	3 608
105.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	12 581	16 194	17 221	45 996
106.	3. Halasztott bevételek	14 282	17 297	11 184	42 763
107.	FORRASOK (PASSZIVAK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	1 436 111	825 157	462 188	2 723 456
Szétválasztási különbözet		-157 310	254 439	-97 129	

Eredménykimutatás (eFt)

2017. év				
Megnevezés	Ivóvíz	Szennyvíz	Másodlagos tev.	Mindössz.
Értékesítés nettó árbevétele	1 841 598	1 720 565	1 296 076	4 858 239
Felhasználóknak szolgáltatott ivóvíz és számlázott szennyvíz árbevétele	1 841 330	1 720 330		3 561 660
Aktivált saját teljesítmények			-5 413	-5 413
Egyéb bevételek	52 171	55 771	123 707	231 649
ebből: költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás			117 000	117 000
Anyagjellegű ráfordítások	753 863	1 088 892	1 028 108	2 870 863
<i>Anyagköltség</i>	232 255	287 409	88 899	608 563
ebből: technológiai villamos energia felhasználás költsége	129 281	152 634	14 392	296 307
<i>Igénybevett szolgáltatások költsége</i>	427 621	748 670	94 018	1 270 309
ebből: közműhasználati díj	256 950	502 080	8 548	767 578
ebből: szennyvíz bértisztíttatása		16 192		16 192
<i>Egyéb szolgáltatások értéke</i>	93 987	52 813	5 215	152 015
ebből: vízkészlet járulék	36 934			36 934
ebből: felügyeleti díj	17 799	15 970		33 769
Eladott áruk beszerzési értéke és Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			839 976	839 976
Személyi jellegű ráfordítások	678 743	633 481	292 800	1 605 024
Értécsökkenési leírás	71 384	67 164	14 872	153 420
ebből: társasági vagyonhoz kapcsolódó	71 384	67 164	14 872	153 420
Egyéb ráfordítások	166 524	184 244	37 567	388 335
ebből: környezetterhelési díj		25 924	203	26 127
ebből: közművezetékek adója	87 590	79 690	10 357	177 637
ebből: tranzakciós illeték (2012.évi CXVI. tv.)	4 111	3 841	1 020	8 972
ebből: helyi adó	34 427	32 164	8 526	75 117
ebből: egyéb adók innovációs járulék	4 688	4 380	1 161	10 229
ebből: egyéb adók levegőterhelési díj	16	15	4	35
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	223 255	-197 445	41 023	66 833
Pénzügyi műveletek bevételei	763	712	189	1 664
Pénzügyi műveletek ráfordításai	57	53	14	124
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	706	659	175	1 540
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	223 961	-196 786	41 198	68 373
Adófizetési kötelezettség	2 705		497	3 202
ADÓZOTT EREDMÉNY	221 256	-196 786	40 701	65 171

== xx ==

2017. december 31.
 MÉRLEG Eszközök (aktívák)

e Ft			
Sorszám	A tétel megnevezése	2016. év	2017.év
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor)	1 113 039	1 084 140
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	111 852	110 911
03.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
04.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
05.	3. Vagyoni értékű jogok	107 938	109 351
06.	4. Szellemi termékek	3 914	1 560
07.	5. Üzleti vagy cégérték		
08.	6. Immateriális javakra adott előlegek		
09.	7. Immateriális javak érték helyesbítése		
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	991 363	963 281
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	724 892	687 455
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	201 835	197 635
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	53 451	66 442
14.	4. Tenyészállatok		
15.	5. Beruházások, felújítások	11 185	11 749
16.	6. Beruházásokra adott előlegek		
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése		
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	9 824	9 948
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	8 824	8 948
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése		
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete		
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	1 485 061	1 565 472
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	58 809	53 255
31.	1. Anyagok	50 874	53 199
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	7 879	
33.	3. Növények, -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)	753 050	741 086
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	639 245	647 486
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	54 375	39 034
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	59 430	54 566
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)	673 202	771 131
54.	1. Pénztár, csekkek	557	594
55.	2. Bankbetétek	672 645	770 537
56.	C. Aktiv időbeli elhatárolások	73 495	73 844
57.	1. Bevételek aktiv időbeli elhatárolása	41 415	46 235
58.	2. Költségek, ráfordítások aktiv időbeli elhatárolása	32 080	27 609
59.	3. Halasztott ráfordítások		
60.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48. SOROK)	2 671 595	2 723 456

Rádonyi László

Rádonyi László
 vezérigazgató

2017. december 31.

MÉRLEG Források (passzívák)

Sorszám	A tétel megnevezése	2016. év	2017. év
61.	D. Saját tőke (54.-61. sorok)	1 877 280	1 942 451
62.	I. JEGYZETT TŐKE	603 867	603 867
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken		
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		
65.	III. TŐKETARTALÉK	295 140	295 140
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	927 295	955 684
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK		22 589
68.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK		
69.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	50 978	65 171
70.	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	22 291	21 591
71.	1. Céltartalék a várható veszteségekre		
72.	2. Céltartalék a várható kötelezettségekre	22 291	21 591
73.	3. Egyéb céltartalék		
74.	F. Kötelezettségek (53.+60. sor)	714 475	667 047
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)	714 475	667 047
91.	1. Rövid lejáratú kölcsönök		
92.	Ebből: az átváltoztatható kötvények		
93.	2. Rövid lejáratú hitelek		
94.	3. Vevőtől kapott előlegek	4 843	6 297
95.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	389 927	336 211
96.	5. Váltótartozások		
97.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	38 969	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	280 736	285 570
101.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete		
102.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		
103.	G. Passzív időbeli elhatárolások	57 549	92 367
104.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 270	3 608
105.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	32 147	45 996
106.	3. Halasztott bevételek	24 132	42 763
107.	FORRASOK (PASSZIVAK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	2 671 595	2 723 456



Rádonyi László
vezérigazgató

2017. január 01 - december 31.

"B" EREDMÉNY-KIMUTATÁS

(forgalmi költség eljárással)

Tétel szám	A tétel megnevezése	2016. év	2017. év
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4 788 619	4 858 239
2.	02. Export értékesítés nettó árbevétele		
3.	I.Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	4 788 619	4 858 239
4.	03. Értékesítés elszámolt önköltsége	3 317 228	3 545 682
5.	04. Eladott áruk beszerzési értéke	54 601	40 390
6.	05. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	120 051	97 954
7.	II.Értékesítés közvetlen költségei (03.-05.)	3 491 880	3 684 026
8.	III.Értékesítés Bruttó eredménye (I.-II.)	1 296 739	1 174 213
9.	06. Értékesítési, forgalmazási költségek	370 792	272 214
10.	07. Igazgatási költségek	697 901	671 347
11.	08. Egyéb általános költségek	10 993	7 133
12.	IV.Értékesítés közvetett költségei (06.-07.)	1 079 686	950 694
13.	V.Egyéb bevételek	190 841	231 649
14.	<i>Ebből: visszaírt értékvesztés</i>	<i>35 541</i>	<i>16 873</i>
15.	VI.Egyéb ráfordítások	356 068	388 335
16.	<i>Ebből: értékvesztés</i>	<i>18 376</i>	<i>14 583</i>
17.	A. UZEMI (UZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (III.+V.-IV.-VI.)	51 826	66 833
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	2 517	293
25.	<i>Ebből:kapcsolt vállalkozástól kapott</i>		
26.	13. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 463	1 371
27.	VII.Pénzügyi műveletek bevételei (14-17.)	3 980	1 664
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	63	124
34.	VIII.Pénzügyi műveletek ráfordításai (11.+12.+13.)	63	124
35.	B. PENZUGYI MUVELETEK EREDMÉNYE (VII.-VIII.)	3 917	1 540
36.	C. ADOZAS ELOTTI EREDMENY (+/- C.+/- D.)	55 743	68 373
37.	IX.Adófizetési kötelezettség	4 765	3 202
38.	D. ADOZOTT EREDMENY (+/-E.-XI.)	50 978	65 171

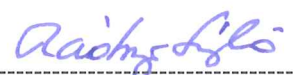


Rádonyi László
vezérigazgató

2017. január 01 - december 31.

"A" EREDMÉNY-KIMUTATÁS

Tétel szám	A tétel megnevezése	2016. év	2017. év
1.	01 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4 788 619	4 858 239
2.	02. Export értékesítés nettó árbevétele		
3.	I.Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	4 788 619	4 858 239
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	7 623	-7 879
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke		2 466
6.	II.Aktivált saját teljesítmények értéke (+/-03.+/-04.)	7 623	-5 413
7.	III.Egyéb bevételek	190 841	231 649
8.	<i>Ebből: visszaírt értékvesztés</i>	<i>35 541</i>	<i>16 873</i>
9.	05. Anyagköltség	639 670	608 563
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 947 400	1 971 941
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	109 484	152 015
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	54 601	40 390
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	120 051	97 954
14.	IV.Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	2 871 206	2 870 863
15.	10. Bérköltség	1 015 167	1 055 787
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	234 004	257 847
17.	12. Bérjárulékok	323 306	291 390
18.	V.Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	1 572 477	1 605 024
19.	VI.Értécsökkenési leírás	135 206	153 420
21.	VII.Egyéb ráfordítások	356 068	388 335
22.	<i>Ebből: értékvesztés</i>	<i>18 376</i>	<i>14 583</i>
23.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+/-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	51 826	66 833
24.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés		
25.	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>		
26.	14. Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége		
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	2 517	293
31.	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>		
32.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 463	1 371
33.	VIII.Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	3 980	1 664
34.	18. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése		
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	63	124
40.	IX.Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	63	124
41.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	3 917	1 540
42.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+/- C.+/- D.)	55 743	68 373
43.	X.Adófizetési kötelezettség	4 765	3 202
44.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (+/-E.-XII.)	50 978	65 171



Rádonyi László
vezérigazgató

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. Eladósodottság mértéke:	$\text{Kötelezettségek} / \text{Saját tőke} * 100$
7. Forgóeszköz mobilitási arány mutató:	$\text{Pénzeszk.+Követelések+Értékp.} / \text{Forgóeszk.+Aktív id. elh.} * 100$
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)
2017. év

Megnevezés	Vagyon értékű jogok	Vagyon értékű jogok (nem aktivált)	Szellemi termékek	Immateriális javak összesen
Bruttó nyitó érték	340 076		21 519	361 595
Új beszerzés	45 469			45 469
Új beszerzés kisértékű	30		69	99
Aktiválás				-
Átminősítés				-
Növekedés összesen	45 499	-	69	45 568
Selejtezés	256		2 056	2 312
Értékesítés				-
Értékesítés				-
Térítés nélküli átadás				-
Átminősítés				
Csökkenés összesen	256	-	2 056	2 312
Állomány változás	45 243	-	- 1 987	43 256
Bruttó záró érték	385 319	-	19 532	404 851

Értéksökkenés nyitó érték	232 139	-	17 605	249 744
Tervszerinti értéksökkenés	44 055		2 051	46 106
Azonnali értéksökkenés	30		69	99
Átminősítés				-
Növekedés összesen	44 085	-	2 120	46 205
Selejtezés	256		1 753	2 009
Értékesítés				-
Térítés nélküli átadás				-
Átminősítés				
Csökkenés összesen	256	-	1 753	2 009
Állományváltozás	43 829	-	367	44 196
Értéksökkenés záró érték	275 968	-	17 972	293 940

Nettó érték	109 351	-	1 560	110 911
--------------------	----------------	---	--------------	----------------

TÁRGYI ESZKÖZÖK ÁLLOMÁNYVÁLTOZÁSA 2017. ÉV (eFt)

Megnevezés	Ingatlanok	Műszaki, egyéb berendezések, gépek, járművek			Tenyészállatok	Beruházás 100 eFt felett	Beruházás 100 eFt alatt	Tárgyi eszközök összesen
		Számítástechnikai eszközök	Gépek berendezések	Járművek				
Bruttó nyitó érték	871 283	146 194	854 599	494 435		1 337	9 849	2 377 696
Aktivált beruházás	3 410	12 335	27 052	24 630		-67 427		0
Aktivált vízmérő			1 253				-1 253	0
Aktivált térítésnélküli vízmérő			0				0	0
Aktivált kísértékű beruházás		638	21 204				-22 340	-498
Aktivált kísértékű térítésnélküli vízmérő			19 524					19 524
Átminősítés			3 005					3 005
Használt állóeszköz								0
Beruh.100 e Ft felett						71 028		71 028
Beruh. 100 e Ft alatt							22 554	22 554
Növekedés összesen	3 410	12 973	72 038	24 630	0	3 601	-1 039	115 613
Térítés nélküli átadás						1 999		1 999
Selejt	165	846	23 550	433				24 994
Kisértékű selejt		671	12 234	109				13 014
Értékesítés		345	11 837	16 527				28 709
Kisértékű értékesítés		357	120					477
Káresemény	35 832		1 459					37 291
Terven felüli ÉCS								0
Átminősítés				3 005				3 005
Kiszámlázott előleg								0
Csökkenés összesen	35 997	2 219	49 200	20 074	0	1 999	0	109 489
Állományváltozás	-32 587	10 754	22 838	4 556	0	1 602	-1 039	6 124
Bruttó érték	838 696	156 948	877 437	498 991	0	2 939	8 810	2 383 820

Értéksökkenés nyitó é.	146 390	130 834	779 721	329 387				1 386 332
Tervszerinti értéksökkenés	13 656	10 418	23 978	16 484				64 536
Vízmérő			1 253					1 253
Térítésnélküli vízmérő			19 524					19 524
Azonnali értéksökkenés		638	21 264					21 902
Térítésnélküli kísértékű vízmérő								0
Átminősítés			128					128
Növekedés összesen	13 656	11 056	66 147	16 484	0			107 343
Térítés nélküli átadás								0
Selejtezés	165	846	23 083	132				24 226
Selejt kísértékű		671	12 234	109				13 014
Értékesítés		345	11 837	13 130				25 312
Kisértékű értékesítés		357	120					477
Káresemény	8 639		1 339					9 978
Átminősítés				128				128
Csökkenés összesen	8 804	2 219	48 613	13 499				73 135
Állományváltozás	4 852	8 837	17 534	2 985				34 208
Értéksökkenés záró	151 242	139 671	797 255	332 372				1 420 540

Nettó Záró érték	687 454	17 277	80 182	166 619	0	2 939	8 810	963 281
-------------------------	----------------	---------------	---------------	----------------	----------	--------------	--------------	----------------

STATIKUS 4 FOKOZATÚ LIKVIDITÁSI MÉRLEG

ESZKÖZÖK MEGNEVEZÉSE	2016. év eFt	2017. év eFt
I. Likvid eszközök		
Pénzeszközök összesen	673 202	771 131
II. Mobil eszközök	826 545	814 930
Vevőkkel szembeni követelések	639 245	647 486
Követelések kapcs. vállalkozással szemben	54 375	39 034
Egyéb követelések	59 430	54 566
Értékpapírok összesen	0	0
Aktív időbeli elhatárolások (hozam)	73 495	73 844
III. Mobilizálható eszközök	58 809	53 255
Vásárolt készletek	50 930	53 255
Saját termelésű készletek	7 879	0
IV. Immobil eszközök	1 113 039	1 084 140
Tárgyi és immateriális javak, eszközök nettó értéke	1 103 215	1 074 192
Befektetett pénzügyi eszközök	9 824	9 948
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	2 671 595	2 723 456
I. FOKOZAT	673 202	771 131
I - II. FOKOZAT	1 499 747	1 586 061
I - II -III. FOKOZAT	1 558 556	1 639 316
I - II - III - IV. FOKOZAT	2 671 595	2 723 456

FORRÁSOK MEGNEVEZÉSE	2016. év eFt	2017. év eFt
I. Lejárt határidejű kötelezettségek		
II. Rövid időn belül esedékes kötelezettségek	772 024	759 414
Szállítókkal szembeni kötelezettség	389 927	336 211
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
Vevőtől kapott előlegek	4 843	6 297
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcs. váll. sz	38 969	38 969
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	280 736	285 570
Passzív időbeli elhatárolások (ráf.)	57 549	92 367
III. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
IV. Vissza nem fizet. források	1 899 571	1 964 042
Jegyzett tőke	603 867	603 867
Tőketartalék	295 140	295 140
Eredménytartalék	927 295	955 684
Lekötött tartalék	0	22 589
Mérleg szerinti eredmény	50 978	65 171
Céltartalékok	22 291	21 591
FORRÁSOK ÖSSZESEN	2 671 595	2 723 456
I. FOKOZAT		
I - II. FOKOZAT	772 024	759 414
I - II -III. FOKOZAT	772 024	759 414
I - II - III - IV. FOKOZAT	2 671 595	2 723 456

CASH-FLOW KIMUTATÁS
2017. december 31.

	Megnevezés		Érték
I.	Szokásos tev.-ből szárm. pénzeszk.-vált. (1 - 13. sorok)		231 009
1.	Adózás előtti eredmény	±	82 173
2.	Elszámolt amortizáció	+	181 803
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	±	9 476
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	± -	700
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	± -	25
6.	Szállító kötelezettség változás	± -	53 716
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	±	6 288
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	±	1 219
9.	Vevőkövetelés változása	- -	2 376
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-	10 418
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	- -	349
12.	Fizetett adó (nyereség után)	- -	3 202
13.	Fizetett osztalék, részesedés	-	-
II.	Befektetési tev.-ből szárm. pénzeszk. vált. (14 - 16. sorok)		- 152 755
14.	Befektetett eszközök beszerzése	- -	158 176
15.	Befektetett eszközök eladásából származó bevétel	+	5 421
16.	Kapott osztalék, kamatok	+	
III.	Pénzügyi műv.-ből szárm. pénzeszk. vált. (17 - 24.sorok)		19 675
17.	Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	+	
18.	Kötvénykibocsátás bevétele	+	
19.	Hitelfelvétel	+	
20.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+	33 599
21.	Részvénylevonás (tőkeleszállítás)	-	
22.	Kötvényvisszafizetés	-	
23.	Tartós kölcsönnyújtás	- -	124
24.	Hiteltörlesztés, -visszafizetés	-	
25.	Véglegesen átadott pénzeszköz	- -	13 800
IV.	Pénzeszközök változása (± I. ± II. ± III. sorok)	±	97 929