



**ÉRV. Északmagyarországi Regionális Vízművek
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
2018. évi Éves Beszámolójának
Kiegészítő Melléklete**

Kelt: 2019. április 15.

Lőrinc Ákos
vezérigazgató

Tartalom

A. ÁLTALÁNOS RÉSZ	4
A. 1. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA	4
A. 1.1. A TÁRSASÁG FŐBB CÉGJOGI JELLEMZŐI, TEVÉKENYSÉGE.....	4
A. 1.2. A TÁRSASÁG TÖRTÉNETE	6
A. 1.3. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE	6
A. 1.4. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK FŐ VONÁSAI.....	9
A.1.4.1. A Számviteli politika általános vonásai	9
A.1.4.2. Kiemelt számviteli politikai döntések.....	10
A.1.4.3. Amortizációs politika, az értékcsökkenés elszámolásának módszerei.....	11
A.1.4.4. Főbb értékelési szabályok	13
Általános rendelkezések.....	13
A mérlegtételek értékelésének részletes szabályai	13
Immateriális javak, tárgyi eszközök	13
Befektetett pénzügyi eszközök.....	13
Készletek	14
Vevő követelések.....	14
Értékpapírok	14
Pénzeszközök.....	14
Időbeli elhatárolások.....	14
Saját tőke.....	14
Céltartalékok	15
Rövidlejáratú kötelezettségek	15
Devizában, valutában fennálló kötelezettségek.....	15
A.1.4.5. A vagyonezelésbe vett eszközökkel kapcsolatos elszámolások	16
A.1.4.6. A kiegészítő melléklet összeállításának kiegészítő szabályai.....	17
B. SPECIFIKUS RÉSZ	18
B. 1. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	18
B. 1.1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK.....	19
B. 1.1.1. Immateriális javak.....	19
B. 1.1.2. Tárgyi eszközök.....	20
B. 1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök.....	20
B. 1.2. FORGÓESZKÖZÖK	21
B. 1.2.1. Készletek	21
B. 1.2.2. Követelések	21
B. 1.2.3. Értékpapírok	23

B. 1.2.4.	Pénzeszközök.....	23
B. 1.3.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK.....	23
B. 1.4.	SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA	24
B. 1.5.	CÉLTARTALÉK.....	26
B. 1.6.	KÖTELEZETTSÉGEK.....	28
B. 1.7.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	30
B. 2.	EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	31
B. 2.1.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYÉNEK ALAKULÁSA	31
B. 2.1.1.	Értékesítés nettó árbevételének alakulása	31
B. 2.1.2.	Aktivált saját teljesítmények	31
B. 2.1.3.	Költségek részletezése	32
B. 2.1.4.	Egyéb bevételek és ráfordítások alakulása	33
B. 2.2.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE.....	35
C.	TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ.....	36
C. 1.	KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK ÉS EGYÉB RÉSZESEDESI VISZONYOK.....	36
C. 2.	A TÁRSASÁG TISZTSÉGVISELŐINEK JÁRANDÓSÁGA	36
C. 3.	A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁNAK LEVEZETÉSE	36
C. 4.	A MUNKAVÁLLALÓK LÉTSZÁMÁNAK ÉS JÖVEDELEMÉNEK ALAKULÁSA	36
C. 5.	CASH FLOW KIMUTATÁS	36
C. 6.	VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET BEMUTATÁSA.....	37
C. 7.	EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK	37
C.7.1	JELENTŐS MÉRLEG-FORDULÓNAP UTÁNI ESEMÉNYEK	37
C.7.2	MÉRLEGBEN NEM SZEREPLŐ TÉTELEK, ÉS AZ EGYES MÉRLEGSOROKHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	37
C.7.3.	KÖRNYEZETVÉDELMI TEVÉKENYSÉG	39
C.7.4.	EGYÉB TÁJÉKOZTATÁS	39
D.	TEVÉKENYSÉGI BESZÁMOLÓK.....	40
D. 1.	SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS.....	40
E.	MELLÉKLETEK.....	43

A. ÁLTALÁNOS RÉSZ

A. 1. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA

A. 1.1. A TÁRSASÁG FŐBB CÉGJOGI JELLEMZŐI, TEVÉKENYSÉGE

Cég: **ÉRV. Északmagyarországi Regionális Vízművek
Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

Cég rövid elnevezése:	ÉRV. Zrt. (továbbiakban Társaság)
Székhely:	3700 Kazincbarcika, Tardonai út 1.
Cím:	3701 Kazincbarcika, Pf. 117.
Cégjegyzék szám:	05-10-000123
Adószám:	11069186-2-05
Alapítás időpontja:	1993.04.01.
A Társaság első üzleti éve:	1993.
A Társaság alapításkori tőkéje:	750.000.000,-Ft
Alaptőke (2018. december 31.):	2.240.000.000 Ft

Minősített többségi irányítást gyakorló tulajdonos:

Név:	Magyar Állam
Szavazatainak aránya:	99,87 %

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

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

Az éves beszámoló aláírására jogosult személy

Aláírásra jogosult

Név	Cím
-----	-----

Önálló aláírási jogosultsággal:

Lőrinc Ákos (vezérigazgató)

3528 Miskolc, Pósa Lajos utca 13.

A Társaság vezetésének bemutatása az éves beszámoló fordulónapján

Vezérigazgató:

Lőrinc Ákos

Felügyelő Bizottság:

Klemm József (elnök)

Kovács Péter (tag)

Pelcz Gábor (tag)

Dr. Somodi Csaba (tag)

Fürjes Gábor József (tag)

Földi Csaba (tag)

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

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

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

Gombkötő Zsuzsanna

Lakcím: 2111, Szada Szőlő utca 22.

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

Könyvvizsgálat

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

A Társaság könyvvizsgálója:

CONSULTATIO Gazdasági és Adóügyi Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely: 1121 Budapest, Zugligeti út 6.

Cégjegyzék szám: 01-09-062748

Adószám: 10250976-2-43

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 000071

Könyvvizsgálat elvégzéséért felelős személy:

Dr. Nagyné dr Stieber Tünde

Lakcím: 4034 Debrecen, Holló L. utca 24.

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 002692

Tárgyévi üzleti évre vonatkozó könyvvizsgáló által felszámított díjak részletezése:

- | | |
|-----------------------------|------------|
| - 2018. év könyvvizsgálata: | 2 100 E Ft |
| - Egyéb díjak: | 1 500 E Ft |

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

A. 1.2. A TÁRSASÁG TÖRTÉNETE

A Társaság jogelődjét kazincbarcikai székhellyel 1962-ben Sajómenti Vízművek néven alapította az Országos Vízügyi Főigazgatóság. Az Országos Vízügyi Hivatal 1970-ben és 1985-ben átszervezte a vállalatot. 1985-től Északmagyarországi Regionális Vízművek néven működött.

Az ÉRV. Északmagyarországi Regionális Vízművek Rt határozatlan időtartamra alakult, az Északmagyarországi Regionális Vízművek Vállalat általános jogutódjaként. Az átalakítás 1993. április 1-jén, az Állami Vagyonkezelő Részvénytársaság 146/1993. (VIII.5.) sz. határozata valamint a vonatkozó törvények alapján, zártkörűen történt.

A tulajdonosi jogok gyakorlója a Környezetvédelmi és Vízügyi Miniszter volt a 2007. szeptember 17-ig, amikor a hatályba lépett állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. tv. 59. §-ában előírtak alapján a tulajdonosi joggyakorló a Nemzeti Vagyongazdálkodási Tanács lett, aki a tulajdonosi jogok gyakorlását a 2/2007.(X.16.) NVT számú határozatában foglaltak szerint az ÁPV ZRt útján látta el 2007. december 31-ig. 2008. január 01-től ezen feladatokat a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt (MNV Zrt) ügyvezető szerveként látja el. 2010. június 17-től a tulajdonosi jogokat az állami vagyon felügyeletéért felelős Miniszter a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt útján gyakorolta.

2013. évtől Önkormányzatok is tulajdonrészt szerezhettek a Társaságban. 2018. december 31-i időponttal 266 önkormányzat, egyenként 10 000 Ft, összesen 2 660 E Ft névérték összegben rendelkezik részesedéssel.

A tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét az 1/2018. (VI. 25.) NVTNM rendelet alapján a nemzeti vagyon kezeléséért felelős tárca nélküli miniszter gyakorolja 2018. augusztus 01-től.

A cégjegyzéket vezeti és a törvényességi felügyeletet ellátja a Miskolci Törvényszék cégbírósága (3525 Miskolc, Fazekas út 2.)

A cégjegyzék száma: 05 10 000123

A. 1.3. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE

A Társaság fő tevékenysége:

3600 '08 Víztermelés, -kezelés, -ellátás

A Társaság egyéb tevékenységei:

2630	Híradástechnikai berendezések gyártása
2640	Elektronikus fogyasztási cikk gyártása
2813	Egyéb szivattyú, -kompresszor gyártás
2814	Csap, szelep gyártása
3600	Víztermelés, -kezelés, -ellátás
3700	Szennyvíz gyűjtése, kezelése
3811	Nem veszélyes hulladék gyűjtése
3812	Veszélyes hulladék gyűjtése
3821	Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
3822	Veszélyes hulladék kezelése
3832	Hulladék újrahasznosítása
3900	Szennyeződés-mentesítés, egyéb hulladékkezelés
4120	Lakó és nem lakó épület építése
4221	Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
4291	Vízilétesítmény építése
4311	Bontás
4312	Építési terület előkészítése
4313	Talajminta-vétel, próbafúrás
4321	Villanyszerelés
4322	Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló szerelés
4329	Egyéb épületgépészeti szerelés
4331	Vakolás
4332	Épületesztalos-szerkezetszerelése
4333	Padló-, falburkolás
4334	Festés, üvegezés
4339	Egyéb befejező építés
4391	Tetőfedés, tetőszerkezet-építés
4399	Egyéb speciális szaképítés máshová nem sorolt
4690	Vegyes-termékkörű nagykereskedelem
4778	Egyéb mns. új áru kiskereskedelme
4799	Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem
4939	Egyéb szárazföldi személyszállítás
4941	Közúti áruszállítás
5210	Tárolás, raktározás
5224	Rakománykezelés
5590	Egyéb szálláshely szolgáltatás
5629	Munkahelyi étkeztetés
5814	Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
5829	Egyéb szoftver-kiadás
6110	Vezetékes távközlés
6120	Vezeték nélküli távközlés
6201	Számítógépes programozás
6202	Információ technológiai szaktanácsadás
6209	Egyéb információ-technológiai szolgáltatás
6311	Adatfeldolgozás, WEB-hozszing szolgáltatás
6399	Máshova nem sorolt, egyéb informatikai szolgáltatás
6420	Vagyonkezelés
6820	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
6920	Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
7022	Üzleti, egyéb vezetési tanácsadás

7112	Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
7120	Műszaki vizsgálat, elemzés
7219	Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés
7311	Reklámügynöki tevékenység
7430	Fordítás, tolmácsolás
7490	Máshova nem sorolt, egyéb szakmai tudományos műszaki tevékenység
7711	Személygépjármű kölcsönzés
7712	Gépjármű kölcsönzése
7729	Egyéb személyi használatú háztartási cikk kölcsönzése
7732	Építőipari gép, berendezés kölcsönzése
7733	Irodagép, számítógép kölcsönzése
7739	Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
8211	Összetett adminisztratív szolgáltatás
8559	Máshova nem sorolt egyéb oktatás
8690	Egyéb humán-egészségügyi ellátás
9311	Sportlétesítmény működtetése

Közzolgáltatói tevékenység bemutatása:

Víziközmű-szolgáltatás (engedélyköteles tevékenységek): a közműves ivóvízellátás az ahhoz kapcsolódó tűzvíz biztosítással, valamint a közműves szennyvízelvezetés és –tisztítás, egyesített rendszer esetén a csapadékvíz-elvezetést is ideértve, mely tevékenységek által megnyilvánuló szolgáltatások közül az egyiket, vagy mindkettőt a víziközmű-szolgáltató a felhasználó részére köz-üzemi jogviszony keretében nyújtja.

A számviteli szétválasztás szempontjából víziközmű-szolgáltatásként kezelendő továbbá – a kimutatásokban elkülönített módon feltüntetve, megfelelő alábontással – a víziközmű-szolgáltatók egymás közötti kapcsolódó szolgáltatása (ivóvíz-átadás, szennyvíz-átvétel), valamint a víziközmű beruházáshoz kapcsolódó aktivált saját teljesítmények értéke is.

Az ivóvíz ágazat nettó árbevétele megegyezik az engedélyes tevékenység árbevételével, mely tartalmazza a lakosság és nem lakosság felé kiszámlázott ivóvíz-értékesítés és szolgáltatás árbevételét.

A szennyvízágazat nettó árbevétele az engedélyes tevékenységen túl tartalmazza a településtisztasági (a nem közművel összegyűjtött szennyvíz) tevékenységgel, az ipari szennyvízkezelés-, tisztítással kapcsolatos árbevételt is, továbbá a jogszabály alapján felszámítandó vízterhelési díjakat is. Az engedélyes tevékenységen túli tevékenységek árbevétele a másodlagos tevékenységen kerül kimutatásra.

Egyéb tevékenységek bemutatása:

Másodlagos tevékenység: a másodlagos tevékenységek közé sorolandó a víziközmű-szolgáltató víziközmű-szolgáltatás körébe nem tartozó összes tevékenysége. Többek között építőipari szolgáltatás, ipari víz, ipari szennyvíz, használati díj terhére végzett tovább számlázandó bevétel, bérleti díjak.

A. 1.4. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK FŐ VONÁSAI

A.1.4.1. A Számviteli politika általános vonásai

Az ÉRV ZRT a további négy regionális vízművel közösen kialakított, egységesen alkalmazott és a tulajdonosi jogokat gyakorló MNV ZRT-vel egyeztetett Számviteli Politikát alkalmaz.

A Részvénytársaság jelenlegi adatait (mérleg főösszeg, éves nettó árbevétel, foglalkoztatottak létszáma) tekintve éves beszámoló készítésére, valamint kettős könyvvitel vezetésére kötelezett.

A számviteli törvény 3.§ (2) bekezdése alapján Társaságunk státusza anyavállalat. A konszolidált beszámoló elkészítése a Számviteli törvény és a sajátosságokat szem előtt tartó, vonatkozó szabályzat alapján történik.

Az éves beszámolót december 31-ei fordulónappal kell elkészíteni. Az üzleti év megegyezik a naptári évvel. A mérleg zárasi időpontja a tárgyévét követő év január 31-e, kivéve az egyéb bevételeknél a Közszolgáltatási Szerződés Tulajdonossal történő éves elszámolását, a Számviteli Politikával összhangban, az elszámolás Tulajdonos általi elfogadása vagy pénzügyi teljesítése alapján.

Az éves beszámoló részei, a mérleg és eredménykimutatás választott formája

- mérleg, "A" változat
- eredménykimutatás forgalmi költség eljárással
- eredménykimutatás összköltség eljárással
- kiegészítő melléklet
- üzleti jelentés.

A Társaságnál előírt és alkalmazott általános számviteli elvek a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (továbbiakban: Sztv.) előírásait tükrözik.

A Társaság Számviteli politikája 2016.01.16-tól hatályos. A Számviteli politikában az alábbi módosítások történtek a hatályba lépés óta:

- 2018.12.01 Vevők csoportos értékelése (P-1-8).

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

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

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

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

Amennyiben nem kerül elfogadásra a Közszolgáltatási Szerződés éves elszámolása, akkor a Társaság a Sztv. 33. § (7) bekezdése alapján a várható támogatást elszámolja. 2018. évben egyéb rövid lejáratú kötelezettséggként kerül kimutatásra.

A.1.4.2. Kiemelt számviteli politikai döntések

A Társaság **alapítás-átszervezés aktivált értékeként** számolja el a vállalkozási tevékenység indításával, jelentős bővítésével, átalakításával, átszervezésével kapcsolatosan felmerült külső vállalkozók által számlázott és a saját tevékenység során felmerült közvetlen költségeket, amelyek az alapítás-átszervezés befejezését követően a tevékenység során a bevételekben várhatóan megtérülnek. A Társaság döntése értelmében aktiválásra kerül az ISO minősítő rendszer bevezetése is. A minőségbiztosítási rendszerrel kapcsolatban a későbbiekben felmerülő költségek azokra az évekre számolandók el időarányosan, amelyekre a minősítés vonatkozik.

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

A Társaság **jelentős összegű hibának** minősít egy hibát, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2%-a meghaladja az 500 millió forintot.

A Társaság **kivételes előfordulású** bevételnek és ráfordításnak az alábbi gazdasági eseményeket tekinti:

- fejlesztési vagy működési célú kapott és adott támogatás (értékhatártól függetlenül)
- térítés nélküli eszköz átvétel és átadás (50 000 E Ft)
- jogszabályi kötelezettségen alapuló bevétel (értékhatártól függetlenül)
- kapott és adott kártérítés (10 000 E Ft)
- garanciális kötelezettségvállalás (50 M Ft).

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

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

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel:

- fejlesztési vagy működési célú kapott támogatás
 - közsz. ellentételezés 2018. évi támogatás (5 611 396 E Ft)
 - állami költségvetéssel elszámolt támogatás bevétele (914 245 E Ft)
- jogszabályi kötelezettségen alapuló bevétel
 - visszapótlási kötelezettség alóli mentesítés: 2017. évi CVI tv. 27. § (8) (1 761 773 E Ft)

Kivételes nagyságú vagy előfordulású ráfordítás:

- Leányvállalatok bérfejlesztésének finanszírozása központi forrásból (5 835 E Ft)

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

A.1.4.3. Amortizációs politika, az értékcsökkenés elszámolásának módszerei

Tervszerinti értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás elszámolása havonta az üzembehelyezés napjától a nyilvántartásból történő kivezetés napjáig történik.

Terv szerinti értékcsökkenést a már rendeltetésszerűen használatba vett, üzembe helyezett immateriális javak, tárgyi eszközök után kell elszámolni mindaddig, amíg azokat rendeltetésüknek megfelelően – ideértve azokat a tartalék vízi-közmű elemeket, amelyek az ellátásbiztonsághoz kapcsolódva tartósan szolgálják a szolgáltatási tevékenységet, valamint érvényes vízjogi üzemeltetési engedéllyel rendelkező eszközök - használják, illetve amíg értékük a tervezett maradványértéket el nem éri.

A hasznos élettartam meghatározásához útmutató a számviteli politika 3. számú Függelékében található.

Víziközmű vagyon

A vagyonkezelési szerződés alapján nyilvántartásba vett közművagyon esetében a Társaság a tervszerű amortizációt a vagyonkezelési szerződésben meghatározottak szerint állapítja meg.

A vagyonkezelési szerződés alapján nyilvántartásba vett eszközök és az azokhoz kapcsolódó beruházások/felújítások aktivált értékének tervszerű amortizáció elszámolási módját a Társaság akkor változtatja meg, ha azt a műszaki körülményekben bekövetkezett változások indokolják.

A víziközművagyonnak minősülő újonnan és önállóan aktivált eszközök esetében a Társaság az amortizáció mértékét az eszköz nettó értéke alapján számított lineáris leírás módszerével, a műszaki jellegű becslésen alapuló várható használati idő és maradványérték figyelembe vételével, egyedileg állapítja meg.

A várható élettartam meghatározása során figyelembe kell venni:

- az eszköz anyagminőségét
- az üzemelés várható körülményeit, az alkalmazott technológiai terhelést
- az eszközök várható igénybevételét, kapacitás-kihasználtságát

Víziközműnek nem minősülő Állami tulajdonú eszközök

Az állami tulajdonú, víziközműnek nem minősülő vagyon esetében a Társaság a nyilvántartásba vétel évében érvényes szabályok és a vagyonkezelési szerződésben rögzítetteknek megfelelően határozza meg, s számolja el költségként az eszközök értékcsökkenési leírásának összegét. Az eszközök értékelése során a számviteli politika III. fejezet A./3.2.1. Készletek értékelése pontban leírtakat is figyelembe kell venni

Az állami tulajdonú vagyon eszközeinek selejtezése

A vagyonkezelésbe vett eszközök selejtezésének elszámolásakor a Vagyonkezelési Szerződés és a Társaság Selejtezési Szabályzatának megfelelően kell eljárni, valamint az MNV Zrt. Rábízott vagyonában nyilvántartott eszközök selejtezésére és hasznosítására vonatkozó szabályzatának előírásait együttesen kell figyelembe venni. (2. számú Függelék)

Társasági tulajdonú (működtető) eszközök

A működtető vagyon tervszerinti értékcsökkenési leírásának választott módszere: bruttó értéken alapuló, időarányos, lineáris. A lineáris kulcs meghatározása eszközönként történik a hasznos élettartam és a maradványérték figyelembevételével. A hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értéket kell azokra az évekre felosztani, amelyekben az immateriális javak, tárgyi eszközök használatban lesznek.

Az eszközök értékcsökkenésének elszámolása során a számviteli törvény 52.§ (1) bekezdés szerinti maradványérték meghatározását a Társaság a vízügyi ágazat speciális gazdálkodási, folyamatos szolgáltatási körülményeiből adódó sajátosságoknak a figyelembevételével alakította ki.

A tárgyi eszközök maradványértékének meghatározása műszaki jellegű becslésen alapul, az üzembe helyezés időpontjában rendelkezésre álló információk figyelembe vételével, a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható érték alapján történik.

A Társaság jelentősnek minősíti a maradványértéket, amennyiben az üzembe helyezett eszköz bekerülési értékének 10 %-át, vagy 200 E Ft-ot eléri vagy meghaladja.

Nullának tekinti a Társaság a maradványértéket, ha annak értéke valószínűsíthetően nem jelentős, mert:

- a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható érték nem éri el az eszköz bekerülési értékének 10%-át, vagy 200 E Ft-ot
- az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető, továbbá ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető.

A számviteli törvény előírásainak megfelelően, ha az évenként elszámolandó értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében és várható maradványértékében) lényeges változás következik be, akkor a terv szerinti értékcsökkenést meg kell változtatni. /számviteli törvény 53.§ (5)/

A Társaság a terv szerinti értékcsökkenés elszámolását a változás figyelembe vételével (használati idő, maradványérték, terven felüli értékcsökkenés elszámolása miatt az eszköz értéke változik) ismételt megállapítja, és szükség esetén módosítja. A kiegészítő mellékletben a változás eredményre gyakorolt számszerűsített hatását minden esetben be kell mutatni.

A bekerülési érték változása esetén (pótlólagos beruházás, felújítás, vagy részleges selejtezés) újból meg kell állapítani a terv szerinti értékcsökkenés összegét.

Az egy összegben elszámolható értékcsökkenés nagyságrendjét a Társaság 100 e Ft egyedi értékben határozza meg (kivéve az önállóan aktivált vízmérők). A számviteli törvény szerinti kis értékű vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke használatba vételkor értékcsökkenésként egy összegben leírásra kerül. (számviteli törvény 80.§ (2) bekezdés)

Nem számolható el terv szerinti értékcsökkenés a számviteli törvény 52.§ (5)-(6) bekezdéseiben meghatározott esetekben így:

- a földterület, telek, (a bányaművelésre veszélyes hulladék tárolására igénybe vett földterület, telek kivételével)
- az erdő bekerülési értéke után,
- az üzembe nem helyezett beruházásnál
- a képzőművészeti alkotás, régészeti lelet, illetve olyan kép és hangarchívumnál, egyéb gyűjteményeknél, műemléki védetségű épületnél, üzleti vagy cégértéknél, amely értékéből a használat során nem veszít, amelynek értéke évről évre nő,
- a nullára leírt, a tervezett maradványértéket elért tárgyi eszközök után.

Terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni (számviteli törvény 53.§ (1)) az immateriális javaknál, tárgyi eszközknél akkor, ha:

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ide értve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan (1 évet meghaladóan) és jelentősen magasabb, mint azok piaci értéke,
- a szellemi termékek, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan (1 évet meghaladóan) lecsökken, mert tevékenységváltozás miatt feleslegessé vált, megrongálódás, megsemmisülés, hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, ill. használhatatlan
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető
- az üzleti vagy cégérték, vagy az alapítás-átszervezés aktivált értékének könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét
- a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, ill. eredménytelen lesz
- az üzleti vagy cégérték könyv szerinti értéke – a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében – tartósan (1 évet meghaladóan) és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

A.1.4.4. Főbb értékelési szabályok

Általános rendelkezések

Az eszközöket bekerülési értéken (beszerzési, előállítási értéken) kell értékelni csökkentve az elszámolt értékcsökkenéssel, értékvesztéssel. Társaságunk a beszerzési ár illetve az előállítási költségek tartalmának részletes meghatározását, illetve az értékelés részletes szabályait az eszközök és források minősítési és értékelési szabályzatában rögzítette. A saját előállítású eszközök értékelésének szabályait kiegészítik a Társaság Önköltségszámítási szabályzatában megfogalmazottak.

Az eszközök és források értékelésénél, a mérleg valóságának biztosítása érdekében a mérlegtételeket a Társaság leltárral támasztja alá. A leltározás és a leltárkészítés részletes szabályozása Az eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzatában történik.

A Társaságnál alkalmazott értékelési eljárás legfontosabb alapelve az állandóság biztosítása. Az értékelési eljárások megváltoztatására csak rendkívül indokolt esetben kerülhet sor.

A mérlegtételek értékelésének részletes szabályai

Immateriális javak, tárgyi eszközök

- a tárgyi eszközöket az egyedi értékelés elve alapján egyedileg értékeljük;
- a saját tevékenységben végzett beruházások bekerülési értékének meghatározása az Önköltségszámítási szabályzat előírásai szerint történik,
- az ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogokat a tárgyi eszközök között szerepeltetjük;
- a vagyoni értékű jogok között tartjuk nyilván azokat a 2005. évi új beszerzésű szellemi termékeket, melyekhez korlátozott felhasználási jogok tartoznak.

Befektetett pénzügyi eszközök

- a részesedések és értékpapírok nyilvántartása egyedileg történik,

- a szabad pénzeszközök tartós befektetéséről és annak módjáról, illetve állományból tör-ténő kivezetést eredményező döntések meghozataláról a Társaság vezérigazgatója a számára biztosított döntési keretek között jogosult dönteni,
- a térítés nélkül átvett, ajándékként, hagyatékként kapott, többletként fellelt értékpapírok piaci értékének meghatározására vonatkozó szabályok az eszközök és források minősítési és értékelési szabályzatában kerültek meghatározásra.

Készletek

- a Társaság folyamatos mennyiségi és értékbeli nyilvántartást vezet,
- a készletek értékelése tényleges bekerülési értéken (folyamatosan képzett átlag-áron) történik,
- a saját termelésű készleteket előállítási költségen értékeljük,
- a készletek piaci értékének meghatározása összehasonlító árak módszerével történik.

Vevő követelések

- állományba vétele a vevő által elfogadott, áfát is tartalmazó, számlázott értéken történik;
- a követelések között történő devizás, valutás követelések állományba vétele a teljesítés napján érvényben lévő MNB deviza árfolyamán történik;
- devizában, valutában fennálló követelések kiegyenlítését a számlavezető bank vételi ár-folyamán kell értékelni;
- a külföldi pénzeszközre szóló követelések év végi értékelése során a MNB deviza-árfolyamát kell figyelembe venni.

Értékpapírok

- a befektetett eszközök körére meghatározott előírások értelemszerűen a forgalmi céllal beszerzett értékpapírok csoportjára is vonatkozik.

Pénzeszközök

- a pénzeszközöket tényleges összegben, könyv szerinti értéken szerepeltetjük a mérlegben,
- a Társaság valutapénztárt és devizaszámlát nem vezet.

Időbeli elhatárolások

- Az időbeli elhatárolások a könyvekbe felvett értékkel kerülnek be a mérlegbe. A több évig elhatárolásként szereplő bevételekre, realizálásuk bizonytalanná válása esetén, értékvesztést kell elszámolni.

Saját tőke

- a számviteli törvény kötelező előírásain felül a Társaság saját elhatározás alapján fejlesztési célra köthet le tőketartalékot, illetve eredménytartalékot.
- A Társaság értékelési tartalékot nem mutat ki.

Céltartalékok

- Azokra a múltbeli, illetve a folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre, amelyek a mérlegkészítés idő-pontjáig rendelkezésre álló információk szerint várhatóan vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük vagy esedékességük időpontja a mérleg készítésekor még bizonytalan, és azokra a szükséges fedezet más módon nem biztosított.
- Céltartalékot képez a Társaság a szennyvízbírság, peres ügyek miatti fizetési kötelezettségeire, a függő kötelezettségeire és a biztos (jövőbeni) kötelezettségeire.

Rövidlejáratú kötelezettségek

- elismert, számlázott összegben kell a mérlegben szerepeltetni,

Devizában, valutában fennálló kötelezettségek

- hitel folyósítás és deviza vásárlás esetén (tényleges pénzmozgás) a forintszámlán történő jóváírás állományba vétele a bank által jóváírt összegben, a bank deviza vételi árfolyamán történik;
- devizában, valutában, tényleges pénzmozgás nélkül keletkező kötelezettséget (szállítói számla, átvállalt kötelezettség) a teljesítés napján érvényes MNB árfolyamán kell figyelembe venni;
- devizás kötelezettség teljesítése (hitel törlesztés, szállító kiegyenlítés, deviza vásárlás) esetén a forintszámla megterhelése, a bank által adott napra közzétett deviza eladási ár-folyamán történik;
- a külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek, követelések (szállítói tartozás, hiteltartozás, fizetett előleg) év végi értékelése során a forint árfolyam meghatározása MNB devizaár-folyamon történik;
- A devizában fennálló hitel tartozások törlesztő részletei árfolyamkülönbszétének megállapítása során, – amennyiben a hitelösszeg a hitelkeretből történő több lehívás eredménye – a könyv szerinti érték bekerülési árfolyamát súlyozott számtani átlag segítségével határozzuk meg.

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

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

Késedelem	Értékvesztés a bekerülési érték %-ában
181-365 nap	20-30%

365 nap felett	70-85%
----------------	--------

A követelésállományok után, a meghatározott tartományon belül, az aktuális információk alapján, akkorra mértéket kell alkalmazni, mely szerint számolva a követelések könyv szerinti értéke leginkább megközelíti a valóságot.

A jelen módosítással meghatározott tartomány a követelések egyedi minősítésén alapuló értékvesztés meghatározása során is alkalmazandó.

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

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

A.1.4.5. A vagyonkezelésbe vett eszközökkel kapcsolatos elszámolások

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

A jelenleg hatályos vagyonkezelési rendszer azon alapul, hogy a működéshez szükséges eszközökkel kapcsolatos gazdasági eseményekről való döntés alapvetően a vagyonkezelőnél legyen.

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

A vagyontárgyak bruttó bekerülési értéke az avulással korrigált újraelőállítási érték alapján került megállapításra. A vagyonkezelte eszközökhöz kapcsolódó kötelezettségek elszámolásakor a vagyonkezelési szerződésben rögzített, szabályozott módon kell eljárni. A Társaság a közművagyonnal való elszámolás tekintetében a víziközmű szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. számú törvény 26. §-ban foglaltakat is figyelembe veszi.

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

A víziközmű-szolgáltató társaságok által, a tárgyévben aktivált valamennyi beruházás elszámolására évente egy alkalommal, a vagyonkezelő erre irányuló kifejezett, a tárgyévet követő év január 31. napjáig benyújtott írásbeli kérelmére kerül sor.

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

A Társaság a vagyonkezelésében lévő használaton kívüli eszközöket átsorolja a készletek közé.

A.1.4.6. A kiegészítő melléklet összeállításának kiegészítő szabályai

A Társaság a számviteli törvény előírásai, valamint a gazdasági társaságokra vonatkozó általános érvényű jogszabályok mellett a víziközmű-szolgáltatásra vonatkozó jogszabályok – elsősorban a vízi-közmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény, valamint a törvény végrehajtásáról szóló 58/2013. (II. 27.) Korm. rendelet – előírásai szerint végzi tevékenységét.

B. SPECIFIKUS RÉSZ

B. 1. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

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

MEGNEVEZÉS	2017. év	2018. év		Eltérés	
	E Ft	E Ft	Megoszlás (%)	E Ft	%
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	51 777 952	51 278 262	82,98	-499 690	-0,97
<i>Immateriális javak</i>	75 399	45 593	0,07	-29 806	-39,53
<i>Tárgyi eszközök</i>	50 773 572	50 261 944	81,34	-511 628	-1,01
<i>Befektetett pénzügyi eszközök</i>	928 981	970 725	1,57	41 744	4,49
FORGÓESZKÖZÖK	10 445 217	9 809 369	15,87	-635 848	-6,09
<i>Készletek</i>	568 757	569 293	0,92	536	0,09
<i>Követelések</i>	3 333 857	4 829 123	7,82	1 495 266	44,85
<i>Értékpapírok</i>	735	735	0,00	0	0,00
<i>Pénzeszközök</i>	6 541 868	4 410 218	7,14	-2 131 650	-32,58
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	44 023	704 920	1,14	660 897	1501,25
ESZKÖZÖK	62 267 192	61 792 551	100,00	-474 641	-0,76
SAJÁT TŐKE	4 295 615	4 336 655	7,02	41 040	0,96
<i>Jegyzett tőke</i>	2 240 000	2 240 000	3,63	0	0,00
<i>Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</i>			0,00	0	-
<i>Tőketartalék</i>	2 026 922	2 026 922	3,28	0	0,00
<i>Eredménytartalék</i>	633	15 958	0,03	15 325	2421,01
<i>Lekötött tartalék</i>	735	12 735	0,02	12 000	1632,65
<i>Értékelési tartalék</i>		0	0,00	0	-
<i>Adózott eredmény</i>	27 325	41 040	0,07	13 715	50,19
CÉLTARTALÉKOK	529 920	750 377	1,21	220 457	41,60
KÖTELEZETTSÉGEK	53 045 448	53 136 793	85,99	91 345	0,17
<i>Hátrasorolt kötelezettségek</i>			0,00	0	-
<i>Hosszú lejáratú kötelezettségek</i>	46 260 924	45 314 594	73,33	-946 330	-2,05
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	6 784 524	7 822 199	12,66	1 037 675	15,29
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	4 396 209	3 568 726	5,78	-827 483	-18,82
FORRÁSOK	62 267 192	61 792 551	100,00	-474 641	-0,76

A Társaság mérleg főösszege 61 792 551 E Ft, eszköz- és forrásállománya 474 641 E Ft-tal csökkent a bázis időszakhoz képest. Mérlegsorok szerint haladva a 2018. december 31-i állománya a következőképpen alakult. A Sztv. 3. § (2) bekezdés szerinti részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal és részesedési viszonyban nem lévő felekkel szembeni követelés jellegű tételeket a **B.6. melléklet**, a kötelezettségeket és halasztott bevételeket a **B.9. melléklet** tartalmazza.

B. 1.1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

A befektetett eszközök tárgyidőszaki értéke 51 278 262 E Ft, mely az előző időszakhoz viszonyítva 499 690 E Ft-tal csökkent. A befektetett eszközök aránya a tárgyidőszakban 82,98%, amit elsősorban a tárgyi eszközök nagyságrendje határoz meg.

Társaságunk az alaptevékenységének ellátásához állami tulajdonban található, vagyonkezelt eszközöket tart nyilván. Ezen és a társasági tulajdonú vagyonkör nagyságrendjét és megoszlását az alábbiakban mutatjuk be.

Megnevezés	Közmű E Ft	Működtető E Ft
Immateriális javak	3 755	41 838
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	44 557 676	3 138 782
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 427 771	571 350
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7 600	124 454
Készletté minősített eszközök	333 988	
Összesen:	46 330 790	3 876 424
Befejezetlen beruházás	374 312	14 198
Eszközállomány összesen	46 705 102	3 890 622

2018. december 31-én az állami tulajdonú Vagyonkezelési szerződés szerinti eszközérték 46 330 790 E Ft. Társaságunk önkormányzati tulajdonú eszköz vagyonkezelést nem végez.

B. 1.1.1. Immateriális javak

Az immateriális javak könyv szerinti értékének alakulása:

Megnevezés	2017. év E Ft	2018. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Immateriális javak nettó értéke összesen	75 399	45 593	-29 806	-39,53
Társaság tulajdonában lévő eszközök	73 198	41 838	-31 360	-42,84
Vagyonkezelésbe vett eszközök	2 201	3 755	1 554	70,60
Állami vagyon	2 201	3 755	1 554	70,60
ebből: MNV-től átvett	2 201	3 755	1 554	70,60
NFA-tól átvett			0	-
Önkormányzati vagyon			0	-

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

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

A tárgyidőszaki új beszerzések	51 065 E Ft,
Az elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege	-80 871 E Ft.

A tárgyidőszaki beszerzések informatikai rendszerekhez kapcsolódtak (műszaki információs rendszer, terepi vízóra leolvasó rendszer, üzemirányítási szoftver).

B. 1.1.2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök könyv szerinti értékének alakulása:

Megnevezés	2017. év E Ft	2018. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Tárgyi eszközök nettó értéke összesen	50 773 572	50 261 944	-511 628	-1,01
Társaság tulajdonában lévő eszközök	3 898 212	3 893 941	-4 271	-0,11
Vagyonkezelésbe vett eszközök	46 875 360	46 368 003	-507 357	-1,08
Állami vagyon	46 875 360	46 368 003	-507 357	-1,08
ebből: MNV-től átvett	46 875 360	46 368 003	-507 357	-1,08
NFA-tól átvett			0	-
Önkormányzati vagyon			0	-

A **tárgyi eszközök** nettó állományának **511 628 E Ft-os csökkenése** az alábbi tételek összevont hatásának az eredménye:

Tárgyévi új beruházás (beszerzés) összesített hatása	+1 532 261 E Ft,
Vagyonkezelésbe vétel	+15 652 E Ft,
Készlet átsorolás	+24 577 E Ft,
Elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege	-1 966 258 E Ft,
Selejtezés alapján kivezetett eszközök	-116 637 E Ft,
Beruházás selejtezése	-1 223 E Ft,

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

Az üzembe helyezések (**aktiválások**) értéke **1 373 268 E Ft** volt, melynek kiemelt tételeit a **B.3. melléklet** részletezi.

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

B. 1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

A **befektetett pénzügyi eszközök** értéke a bázis évhez viszonyítva **41 744 E Ft**-tal nőtt, tárgyidőszaki értéke **970 725 E Ft**, az eszközökön belüli aránya 1,57%.

A **Tartós részesedés kapcsolt vállalkozással szemben** 42 000 E Ft-tal nőtt az előző évhez képest, melynek oka, hogy a Társaság megvásárolta a Karancs Közmű Kft.-t, amely így a Társaság 100% tulajdonú leányvállalata lett.

A leányvállalatok közül a korábbi Clair Tech Kft. nevet változtatott ÉRV. - Szolg Kft-re, majd 2018.09.30-án a társaságba beolvadt a Parasznya és Térsége Kft., Bódva Közmű Kft. és Hernád Közmű Kft. Az egyesülés nem gyakorolt hatást a részesedések piaci értékére.

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

B. 1.2. FORGÓESZKÖZÖK

A **forgóeszközök** tárgyevi állomány értéke **9 809 369 E Ft**, mely az előző évhez képest **635 848 E Ft csökkenést** jelent. A forgóeszközök aránya az eszközökön belül 15,87 %

B. 1.2.1. Készletek

A **készletek** tárgyevi állománya **569 293 E FT** mely 536 E Ft-tal nőtt az előző évhez képest.

Az **anyagok** értéke 497 178 E Ft, melyből jelentősebb tétel a használaton kívülinek, így készletté minősített állami tulajdonban található, vagyonkezelt immateriális javak és tárgyi eszközök (333 988 E Ft) értéke, valamint az alapanyagok (112 389 E Ft).

A vagyonkezelt készlet tárgyevi mozgása az alábbiak alapján alakult:

- átsorolásból csökkenés	24 577 E Ft
- selejtezés	22 014 E Ft

A **befejezetlen termelés** tárgyevi értéke 13 361 E Ft, mely a Társaság alaptevékenységével kapcsolatos munkákat tartalmazza.

Az **árúk** értéke 58 754 E Ft, melyből jelentősebb tétel a közvetített szolgáltatás (57 344 E Ft).

B. 1.2.2. Követelések

A követelések tárgyevi értéke 4 829 123 E Ft, mely 1 495 266 E Ft-tal nőtt az előző évi időszakhoz képest. Az egyes mérlegtételek változása az alábbiak szerint volt hatással.

A vevő követelések értéke tárgyévben 4 652 908 E Ft, mely 1 901 501 E Ft-tal nőtt az előző évhez képest.

A vevőkövetelések korösszetétele az alábbiak szerint alakult:

Késedelem	2017. év			2018. év		
	Bekerülési érték	Halmazott értékvesztés	Könyv szerinti érték	Bekerülési érték	Halmazott értékvesztés	Könyv szerinti érték
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
nem késedelmes	1 462 264		1 462 264	2 922 736		2 922 736
1 - 30 napos	219 496		219 496	549 490		549 490
31 - 90 napos	226 761		226 761	364 297		364 297
91 - 180 napos	276 628		276 628	149 701		149 701
181 - 365 napos	334 939	135 511	199 428	385 750	79 881	305 869
366 napon túli	1 249 603	882 773	366 830	1 721 173	1 360 358	360 815
ÖSSZESEN	3 769 691	1 018 284	2 751 407	6 093 147	1 440 239	4 652 908

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

Megnevezés	2017. év	2018. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Állami költségvetéssel kapcs.elsz.	109 806	7 767	-102 039	-92,93
<i>Társasági adó</i>		6 996	6 996	-
<i>Általános forgalmi adó</i>	100 560	0	-100 560	-100,00
<i>Munkaváll.kapcs.adók és járulék köv.</i>	9 246	0	-9 246	-100,00
<i>Egyéb költségvetéssel szembeni köv.</i>		771	771	-
Önkormányzatokkal kapcs.elsz.		10 764	10 764	-
Munkavállalókkal kapcs.elsz.	431	7 637	7 206	1671,93
Rövid lejáratú kölcsönök	23 575	23 078	-497	-2,11
Adott előlegek	42 717	68 515	25 798	60,39
Közszolg.Szerz.kapcs.elsz.	356 947		-356 947	-100,00
Különféle egyéb követelések	48 974	58 454	9 480	19,36
<i>Ebből:</i>				
<i>T egyenlegű szállító</i>	6 978	31 483	24 505	351,18
<i>Utalvány</i>	5 803		-5 803	-100,00
<i>Egyéb</i>	36 193	26 971	-9 222	-25,48
ÖSSZESEN	582 450	176 215	-406 235	-69,75

Az egyéb követelések között a rövid lejáratú kölcsönök és a szolgáltatásra adott előlegek, valamint a T egyenlegű szállító (31 483 E Ft) képviselik a jelentősebb összeget. A szolgáltatásokra adott előlegek összege 25 798 E Ft-tal nőtt az előző évhez képest.

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

B. 1.2.3. Értékpapírok

2018. évben az értékpapírok között 735 E Ft értékben 25 db saját részvényt tart nyilván a Társaság.

B. 1.2.4. Pénzeszközök

A Társaság 4 410 218 E Ft pénzeszközzel rendelkezik 2018.12.31-én, mely a forgóeszközök között 7,14 % arányban jelenik meg. A pénztár állománya 3 148 E Ft, míg a bankbetét 4 407 070 E Ft értéket képviselnek. A Társaság a szabad rendelkezésű bankbetétek mellett elkülönített és lekötött bankszámlákkal rendelkezik. Ezek közül a jelentősebb a lekötési számla (2 620 202 E Ft) letéti számla (1 170 582 E Ft) és a közszolgáltatási előleg számla (595 949 E Ft).

B. 1.3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Az aktív időbeli elhatárolások mérlegsorainak bázishoz viszonyított alakulása az alábbi:

Megnevezés	2017. év	2018. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	681 214	681 214	-
Árbevételek időbeli elhat.		681 154	681 154	-
Pénzügyi műv.bev.időbeli elhat.		60	60	-
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	44 023	23 706	-20 317	-46,15
Anyagköltségek időbeli elhat.		279	279	-
Igénybe vett szolg.időbeli elhat.	32 741	23 070	-9 671	-29,54
Egyéb szolg.időbeli elhat.	11 282	48	-11 234	-99,57
Személyi jell.ráf.időbeli elhat.		309	309	-
Halaszott ráfordítások	0	0	0	-
ÖSSZESEN	44 023	704 920	660 897	1501,25

Az aktív időbeli elhatárolások között az alapszolgáltatásból származó, 2018. évi elszámolási időszakot érintő árbevételek elhatárolása a jelentős. Az elhatárolásra a számlázási rendszer és gyakorlat változása miatt került sor.

B. 1.4. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

A saját tőke állományváltozására az alábbi események voltak hatással:

Megnevezés	Jegyzett tőke E Ft	Tőke-tartalék E Ft	Eredmény-tartalék E Ft	Lekötött tartalék E Ft	Adózott eredmény E Ft	Saját tőke összesen E Ft
Nyitó (2018.01.01.)	2 240 000	2 026 922	633	735	27 325	4 295 615
Előző évi adózott eredmény átvezetése			27 325		-27 325	0
Tulajdonosi pótbefizetés előírása (veszteség fedezetére)			-12 000	12 000		0
Tárgyévi adózott eredmény					41 040	41 040
Záró (2018.12.31.)	2 240 000	2 026 922	15 958	12 735	41 040	4 336 655

Az ÉRV. Északmagyarországi Regionális Vízművek ZRt. a 2018-as gazdasági évét 41 040 E Ft előterjesztett adózott eredménnyel zárta.

A Társaság a 2018. évi éves beszámolójában az alábbi főbb adatokat javasolja elfogadásra a Felügyelő Bizottság, majd az Ő támogatása alapján a Tisztelt Tulajdonos felé.

A jelen javaslat benyújtásával kezdeményezzük, hogy a Társaság legfőbb szerve hozzon döntést a 2018. évi adózott eredményének felhasználásáról oly módon, hogy az az eredménytartalékba kerüljön átvezetésre.

Amennyiben a javaslat elfogadásra kerül, úgy a számviteli törvény előírása alapján a Társaság a 41 040 E Ft adózott eredményét átvezeti az eredménytartalékba, így annak összege 15 958 E Ft-ról 56 998 E Ft-ra változik.

A jegyzett tőke fordulónapi összetétele részvényfajtként az alábbiak szerint alakult:

Részvényfajta	Részvény névértéke	Részvény darabszám	Részvény össz.értéke
	Ft	db	E Ft
Állami tulajdon	1 688 610 000	1 683	2 237 090
	700 000 000	1	700 000
	440 000 000	1	440 000
	300 000 000	1	300 000
	50 000 000	1	50 000
	187 500 000	2	375 000
	10 000 000	28	280 000
	1 000 000	70	70 000
	100 000	70	7 000
	10 000	1 509	15 090
Önkormányzati tulajdon	10 000	266	2 660
Saját részvény	10 000	25	250
ÖSSZESEN		1 974	2 240 000

A lekötött tartalék jogcímenként az alábbi módon alakult:

Megnevezés	2017. év	2018. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Visszavásárolt saját részvény	735	735	0	0,00
Tulajdonosi pótbefizetés előírása (veszteség fedezetére)	0	12 000	12 000	-
ÖSSZESEN	735	12 735	12 000	1632,65

A lekötött tartalék értéke a 2018. évben az Univerzál Beszerző Kft. saját tőke rendezése érdekében a 28/2018. (XII.21.) határozat alapján előírt, 2019. évben rendezendő tulajdonosi pótbefizetés összegével (12 000 E Ft) változott.

B. 1.5. CÉLTARTALÉK

A céltartalékok mérleghorainak, valamint tételeinek alakulása tárgyévben az alábbi:

Megnevezés	Nyitó E Ft	Feloldás E Ft	Képzés E Ft	Záró E Ft
Céltartalék a várható kötelezettségekre	24 000	23 950	29 410	29 460
Szennyvízbírság	21 000	21 000	21 000	21 000
Perköltségek	3 000	2 950	8 410	8 460
Céltartalék a jövőbeni költségekre	505 920	36 003	251 000	720 917
Víztározó kotrási költségek	430 600		231 000	661 600
Nyírjes bontás	20 000		20 000	40 000
Izlap elszállítás	35 320	31 283		4 037
Védter. Lehat.	20 000	4 720		15 280
Egyéb céltartalékok	0	0	0	0
CÉLTARTALÉKOK ÖSSZESEN	529 920	59 953	280 410	750 377

A Céltartalékok tárgyidőszaki állománya 750 377 E Ft, melyet a fenti táblázatban bemutatott várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre képzett a Társaság. A céltartalékok 2018. évi állománjának a változása (220 457 E Ft).

Peres ügyek várható kötelezettsége:

A Társaság 2018. december 31-én folyamatban lévő, esetlegesen fizetési kötelezettséggel járó peres ügyei után 8 460 E Ft céltartalékot képez. Az összeg, a Társaság jogi képviselőjének tájékoztatása, annak pertárgyértéke és kapcsolódó járulékos költségeinek becsült összege alapján került megállapítása. A kapott tájékoztatás szerint jelenleg kettő olyan eljárás van folyamatban, mely esetlegesen peresztességgünkkel zárulhat, így fizetési kötelezettséget vonhat maga után.

2017. év december 31-én a Társaság 3 000 000 Ft céltartalékkal rendelkezett perköltség jogcímén. Az összegből az ügyek jelenlegi állása szerint 2 950 000 Ft feloldása indokolt 2018. évben.

2019. évben a tárgyi peres eljárások lezárulásával és a céltartalékok feloldásával számolunk tervezetten.

Szennyvízbírság megfizetésének kötelezettsége:

A Katasztrófavédelmi Igazgatóságok minden év december 31-éig, a megelőző év kibocsátott tisztított szennyvíz önellenőrzési vízminták alapján, vízszennyezési bírságot ró ki a határérték túllépéssel működő szennyvíztisztító telepekre.

A szennyvízbírság előzetes számításai alapján a céltartalék terhére 21 M Ft-ot különítünk el. Az előző év azonos nagyságrendje 2018. évben visszavezetésre kerül, mellyel szemben a 2019. év fizetési kötelezettségének teljesítésére a jogcímet hasonló nagyságrendben újra képezzük.

2019. évben ezen jogcímre elkülönített céltartalék tervezetten feloldásra kerül.

Bontási költségek:

2017. év végén Társaságunk 20 000 E Ft költséget különített el az üzemén kívül helyezett siroki telephely épületeinek bontási költségeire. A bontási tevékenység létesítési engedély köteles, jelenleg

még ennek az engedélynek a beszerzése van folyamatban. 2018. évben a feladat még nem került elvégzésre, így feloldásra sem került sor. További használaton kívüli telephely bontásáról született vezetői döntés. A nyírjesi telephely épületeinek felszámolására, a terület rekultivációjára további 20 000 E Ft kerül elkülönítésre.

2018. december 31-én a fentiek szerint 40 000 E Ft céltartalék áll rendelkezésre.

2019. évben terv szinten a siroki telephely bontási feladatainak lezárásával és a kapcsolódó 20 000 E Ft elkülönített céltartalék feloldásával számolunk. Ezen túlmenően elkezdődnek a nyírjesi telep engedélyeinek a megszerzése.

Iszap elszállítás képzett céltartaléka:

A Mezőkövesdi szennyvíztelep 400 m³-es tároló medencéjében elhelyezett rácsszemét és szennyvíziszap, valamint az Ózdi telephelyen felhalmozódott 3 100 m³-es szennyvíziszap elszállítására és ártalmatlanítására képeztünk céltartalékot. A képződő költség függ a ténylegesen felhalmozódott mennyiségtől, valamint annak károsanyag tartalmától. A szennyvíziszap összetétele befolyásolja annak minősítését, elhelyezhetőségét és az ártalmatlanítás költségét.

A költség korábbi időszak átlag díjai alapján lett becsülve és képezve.

Az iszapelszállítás költségei 2018. évben az Ózdi telephely vonatkozásában merültek fel, mely a céltartalék feloldását indokolta. A feloldás a képzés m³-ének arányában, 31 283 E Ft összegben történt. A maradék 4 037 E Ft a mezőkövesdi rácsszemét elszállításának és minősítésén alapuló költségének a díját fedezi.

Védterület lehatárolás költségeire képzett céltartalék:

2017. év végén 20 000 E Ft összegben határoltunk el céltartalékot, összesen 21 település vonatkozásában, a kijelölt védterületek lehatárolásának költségeire, mely vállalkozói és hatósági díjakat tartalmaz. 2018. évben összesen 4 720 E Ft merült fel a tárgyban, mely után a céltartalék feloldását tartottuk indokoltnak.

A fennmaradó céltartalék az előre haladással szinkronban, a következő üzleti években kerül feloldásra.

Tározókotrás költségeinek fedezetésre képzett céltartalék összege:

Társaságunk üzemeltetésében 6 db víztározó működik. Ezen létesítmények biztosítják többek között a nyersvíz rendelkezésre állását. Ezen térségekben alternatív vízbeszerzési lehetőség nem áll rendelkezésre.

A víztározók töltődése természetes úton, csapadék útján, patakok által történik. A beáramló víz jelentős mennyiségű hordalékot, törmeléket szállít a tározókba, mely leülepedését követően azok feliszapolódását eredményezi, csökkentve annak térfogatát, a nyersvíz mennyiségét. Ez üzemeltetési és vízminőségi kockázatokat hordoz magában.

Stratégiai kérdés a vízbázisok állapotának megőrzése az ivóvíz előállítására alkalmas nyersvíz céljából, így Társaságunk ütemtervet állított fel a tározók állapotának javítása érdekében. 2016-2018. években céltartalékot különítettünk el ezekre az időszakokként felmerülő, jelentős nagyságrendű, bizonyosan szükségszerű költségekre. A tározókotrás a Társaság Számviteli Politikája szerint karbantartási költségnek minősül.

2018. évben a korábbi évek fedezetének (430 600 E Ft) kiegészítéseképpen további 231 000 E Ft került elkülönítésre a jelen ismeretek szerint indokolt mértékben. A jelenleg elkülönített összeg a Lázberci, Mihálygergei, Csórréti, Köszörűvölgyi víztározók kotrási munkálataira képeznek fedezetet. A céltartalék tervezetten 2019. évtől kerül felhasználásra, a munkálatok előre haladásával szinkronban.

B. 1.6. KÖTELEZETTSÉGEK

A kötelezettségek mérlegfordulónapi értéke 53 136 793 E Ft volt, a bázis időszakhoz viszonyított 91 345 E Ft-os növekedését az állományon belüli hosszú- illetve rövid lejáratú kötelezettségek tekintetében az alábbi főbb tényezők alakították:

A **Hosszú lejáratú kötelezettségek** tárgyévi értéke 45 314 594 E Ft, mely 946 330 E Ft-tal csökkent az előző évhez képest. A hosszú lejáratú kötelezettségek között csak egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek szerepelnek, melynek részletezését az alábbi táblázat szemlélteti.

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

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

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

Az **egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek** alakulása:

Megnevezés	2017. év E Ft	2018. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Állammal szembeni vagyonkezelésből eredő kötelezettség	46 260 824	45 268 042	-992 782	-2,15
<i>Ebből:</i>				-
MNV tulajdonosi joggyakorló	46 260 824	45 268 042	-992 782	-2,15
NFA tulajdonosi joggyakorló			0	-
Önkormányzati vagyonkezelésből eredő kötelezettség			0	-
Pénzügyi lízing		45 451	45 451	-
Egyéb hosszú lejáratú köt.	100	1 101	1 001	1001,00
ÖSSZESEN	46 260 924	45 314 594	-946 330	-2,05

Az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek között 101 E Ft értékben jólteljesítési biztosíték és 1 000 E Ft értékben pedig ajánlati biztosíték szerepel.

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

Az állammal szembeni vagyonkezelésből eredő kötelezettség állományának alakulása:

Nyitó állomány:	46 260 824 E Ft,
Átvett fejlesztési célú pénzeszköz:	+9 145 E Ft,
Beruházások elszámolása (2017. évi saját forrás megtérítése):	+794 838 E Ft,
Vagyonkezelésből kivonás (fel nem róható selejt):	-116 456 E Ft,
Visszapótlási kötelezettség alóli mentesülés:	-1 695 961 E Ft,
Vízbekötés:	+10 792 E Ft,
Egyéb állományváltozás:	+4 860 E Ft,
Záró állomány:	45 268 042 E Ft.

A vagyonkezelt állami tulajdonú eszközérték és hosszú lejáratú kötelezettségek közötti különbséget Társaságunk részéről a beruházások tekintetében többlet felhasználásnak minősül, az a Magyar Állam részéről megtérítésre kerül. A beruházás elszámolás során követelésként számszerűsített érték 1 062 749 E Ft.

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

	2017. év	2018. év	Eltérés	Változás
Megnevezés	E Ft	E Ft	E Ft	%
Állami költségvetéssel kapcs. elsz.	671 052	271 569	-399 483	-59,53
<i>Munkavállalókkal kapcsolatos adó és járulék kötelezettség</i>	206 085	204 656	-1 429	-0,69
<i>Általános forgalmi adó</i>	421 988	30 029	-391 959	-92,88
<i>Szakképzési hozzájárulás</i>	4 504		-4 504	-100,00
<i>Egyéb ki nem emelt befizetési köt.</i>	38 475	36 884	-1 591	-4,14
Önkormányzatokkal kapcs. elszámolás		8	8	-
Közzszolg.Szerz.kapcs.elisz.		145 604	145 604	-
Munkavállalókkal kapcs. elsz.	220 774	261 904	41 130	18,63
Különféle egyéb kötelezettség	192 525	141 833	-50 692	-26,33
<i>Ebből:</i>				
<i>Vízkészlet használati járulék</i>	32 333	31 276		
<i>Egyéb</i>	160 192	110 557	-49 635	-30,98
ÖSSZESEN	1 084 351	820 918	-263 433	-24,29

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek tárgy évben 820 918 E Ft értékben jelentek meg, mely 263 433 E Ft-tal csökkent az előző évhez képest. Jelentősebb csökkenés az állami költségvetéssel kapcsolatos elszámolásból adódik (399 483 E Ft).

B. 1.7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

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

Megnevezés	2017. év	2018. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	2 670 088	1 245 910	-1 424 178	-53,34
Árbevételek időbeli elhat.	4 001	3 334	-667	-16,67
Egyéb bevételek időbeli elhat.	2 666 087	1 242 576	-1 423 511	-53,39
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 337 686	1 933 458	595 772	44,54
Anyagköltség időbeli elhat.		63 462	63 462	-
Igénybe vett szolg.időbeli elhat.	634 798	1 125 348	490 550	77,28
<i>Ebből: Könyvvizsgálati díj időbeli elhat.</i>	1 470	1 155	-315	-21,43
Egyéb szolgáltatások időbeli elhat.		8	8	-
Személyi jellegű ráf.időbeli elhat.	702 888	736 938	34 050	4,84
Egyéb ráfordítások időbeli elhat.		7 157	7 157	-
Pénzügyi ráfordítások időbeli elhat.		545	545	-
Halasztott bevételek	388 435	389 358	923	0,24
Fejlesztési célra kapott pénzeszköz halasztott bevétele	369 916	370 838	922	0,25
<i>Ebből:</i>				
KEOP	7 125	7 125	0	0,00
Közműfejlesztési hozzájárulás		10 542	10 542	-
Egyéb támogatások	362 791	353 171	-9 620	-2,65
Térítés nélkül átvett eszközök halasztott bevétele	18 519	18 520	1	0,01
ÖSSZESEN	4 396 209	3 568 726	-827 483	-18,82

A **bevételek passzív időbeli elhatárolásában** költségek ellentételezésére kapott közszolgáltatási támogatás elhatárolása szerepel 1 242 576 E Ft értékben.

A **költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása** között az igénybevett szolgáltatások értéke 1 125 348 E Ft, melynek jelentős tétele a használati díj elhatárolása.

A **halasztott bevételek** értéke 389 358 E Ft, melyből közműfejlesztési hozzájárulás 10 542 E Ft, fejlesztési célra kapott pénzeszköz értéke több részre oszlik az Abasár pályázat (353 171 E Ft), a KEOP pályázatra (7 125 E Ft). Az egyéb halasztott bevételek között pedig a térítés nélkül átvett, fellelt eszközök (18 520 E Ft) szerepelnek.

B. 2. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A Társaság a 2018-os üzleti évet **73 763 E Ft adózás előtti eredménnyel zárta**, mely a bázis évhez viszonyítva 27,73 %-os növekedést jelent.

Az eredménykimutatás fő tételei az alábbiak szerint alakultak:

Hiv.	Tétel megnevezése	2017. év	2018. év	Eltérés	Változás
		E Ft	E Ft	E Ft	%
I.	Értékesítés nettó árbevétele	9 581 180	9 623 696	42 516	0,44
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	95 980	168 860	72 880	75,93
III.	Egyéb bevételek	7 319 398	8 408 873	1 089 475	14,88
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	7 047 759	7 852 924	805 165	11,42
V.	Személyi jellegű ráfordítások	5 449 658	6 212 445	762 787	14,00
VI.	Értékcsökkenési leírás	2 695 762	2 047 129	-648 633	-24,06
VII.	Egyéb ráfordítás	1 724 356	1 995 030	270 674	15,70
	„A” Üzemi (üzleti) tevékenység	79 023	93 901	14 878	18,83
	”B” Pénzügyi műveletek eredménye	-21 272	-20 138	1 134	5,33
	„C” Adózás előtti eredmény	57 751	73 763	16 012	27,73

Az **adózás előtti eredmény** bázis évhez viszonyított **16 012 E Ft-os növekedését** az alábbi tételek együttes hatása befolyásolta:

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

B. 2.1. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYÉNEK ALAKULÁSA

B. 2.1.1. Értékesítés nettó árbevételének alakulása

Az értékesítés nettó árbevétele a bázis időszakhoz viszonyítva 42 516 E Ft-tal növekedett. A Társaság 2018. évben 9 623 696 E Ft árbevételt realizált, melynek jelentős része (90,71%) az alaptevékenységből származik.

Az értékesítés nettó árbevételének főbb tevékenységek szerinti megbontását, az export értékesítés megbontását, valamint piaci szegmensenkénti alakulását a **B.12. melléklet** mutatja be, továbbá részesedési viszony szerint a bevételek bemutatását a **B.11. melléklet** tartalmazza.

B. 2.1.2. Aktivált saját teljesítmények

Az **Aktivált saját teljesítmények** értéke **168 860 E Ft**, mely 72 880 E Ft-tal nőtt az előző időszakhoz képest. A saját termelésű készletek állományváltozása 7 901 E Ft, míg a saját előállítású eszközök aktivált értéke 160 959 E Ft értéket képvisel. A saját előállítású eszközök aktivált értéke az ivóvíz ágazathoz köthető.

B. 2.1.3. Költségek részletezése

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

Megnevezés	2017. év	2018. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Anyagköltség	1 780 869	1 993 250	212 381	11,93
Igénybevett szolgáltatások értéke	4 321 708	4 954 265	632 557	14,64
Egyéb szolgáltatások értéke	478 515	450 047	-28 468	-5,95
Eladott áruk beszerzési értéke	12 982	11 075	-1 907	-14,69
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	453 685	444 287	-9 398	-2,07
Anyagjellegű ráfordítások	7 047 759	7 852 924	805 165	11,42
Bérek	3 817 589	4 471 786	654 197	17,14
Személyi jellegű egyéb kifizetések	678 007	726 404	48 397	7,14
Bérfeladások	954 062	1 014 255	60 193	6,31
<i>Szociális hozzájárulási adó</i>	785 833	834 638	48 805	6,21
<i>Egészségügyi hozzájárulás</i>	86 036	82 756	-3 280	-3,81
<i>Szakképzési hozzájárulás</i>	58 554	68 792	10 238	17,48
<i>Rehabilitációs foglalkoztatási hozzájárulás</i>	23 639	28 069	4 430	18,74
Személyi jellegű ráfordítások	5 449 658	6 212 445	762 787	14,00
Értékcsökkenési leírás	2 695 762	2 047 129	-648 633	-24,06
KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	15 193 179	16 112 498	919 319	6,05

*Beleértve az eladott áruk és közvetített szolgáltatások beszerzési értékét is.

2018. évben a Társaság **költségként 16 112 498 E Ft-ot** számolt el, mely összességében **919 319 E Ft-tal magasabb** az előző évi értéknél. Az egyes eredménykimutatás sorok tekintetében a főbb tételeket kiemelve az alábbiak szerint alakult:

Az **anyagjellegű ráfordítások** értéke 7 852 924 E Ft, mely 805 165 E Ft-tal lett magasabb az előző évi értéknél:

- Az **anyagköltségek** 212 381 E Ft-tal nőtt az előző évhez képest. Jelentősebb tételt képvisel a villamosenergia (979 015 E Ft), az anyagfelhasználás (621 078 E Ft) és az üzemanyag (177 551 E Ft).
- Az **igénybe vett szolgáltatása** 632 557 E Ft-tal nőtt az előző évhez képest, melynek részletezését a **B.13. melléklet** tartalmazza.

Tárgyidőszakban kutatás-kísérleti fejlesztés költsége nem merült fel.

B. 2.1.4. Egyéb bevételek és ráfordítások alakulása

Az egyéb bevételek alakulását a következő táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2017. év	2018. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök bevétele	5 195	582	-4 613	-88,80
Káreseményekkel kapcs. bevételek	3 269	1 701	-1 568	-47,97
Kapott bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	14 837	2 549	-12 288	-82,82
Behajthatatlanság miatt leírt követelésekre befolyt összegek	777	2 841	2 064	265,64
Céltartalékok felhasználása, feloldása	34 080	59 953	25 873	75,92
Visszaírt értékvesztés és terven felüli értékcsökkenés	16 658	22 376	5 718	34,33
Kapott támogatás, juttatás, véglegesen átvett pénzeszköz	4 855 815	6 533 101	1 677 286	34,54
<i>Ebből:</i>				
<i>Közszolgáltatói ellentét. elsz. összeg</i>	3 840 055	5 611 396	1 771 341	46,13
<i>Állami költségvetéssel elszámolt támogatás bevétele</i>		1 600	1 600	-
<i>Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás</i>	1 012 931	914 245	-98 686	-9,74
<i>Lakossági díjtámogatás</i>	2 829	0	-2 829	-100,00
<i>Egyéb</i>	0	5 860	5 860	-
Térítés nélkül átvett, ajándékként, hagyatékként kapott, fellelt eszk.forgalmi, piaci értéke	0	1 051	1 051	-
Elengedett kötelezettség összege	2 342 568	1 761 773	-580 795	-24,79
<i>Ebből:</i>				
<i>Visszapótlási kötelezettség elengedése/mentesülés</i>	2 342 568	1 761 773	-580 795	-24,79
Különféle egyéb bevétel	46 199	22 946	-23 253	-50,33
<i>Ebből:</i>				
<i>Külön eljárási díj bevétel</i>	9 898	0	-9 898	-100,00
<i>Egyéb</i>	36 301	22 946	-13 355	-36,79
ÖSSZESEN	7 319 398	8 408 873	1 089 475	14,88

Az egyéb ráfordításokat a következő táblázat tartalmazza:

Megnevezés	2017. év E Ft	2018. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	300	0	-300	-100,00
Kivezetett követelések nyilvántartás szerinti értéke	8 061		-8 061	-100,00
Fizetett bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítések	21 686	18 920	-2 766	-12,75
<i>Ebből:</i>				
<i>Vízszennykezési bírág</i>	6 636	12 687	6 051	91,18
Adott támogatások (ktg-ek ellentét.)	6 082		-6 082	-100,00
Céltartalék képzés	305 000	280 410		-8,06
Értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés, selejt	178 974	503 053	324 079	181,08
Állami költségvetéssel elszámolt adók, díjak, hozzájárulások	931 742	923 186	-8 556	-0,92
<i>Ebből:</i>				
<i>Közművezeték adó</i>	818 929	825 546	6 617	0,81
Önkormányzatokkal szemben elszámolt adók	206 375	204 570	-1 805	-0,87
Visszafizetési köt.nélkül (fejl.célra) adott támogatás	17 115		-17 115	-100,00
Térítés nélkül átadott eszközök nyilvántartás szerinti értéke	1 058		-1 058	-100,00
Különféle egyéb ráfordítások	47 963	64 891	16 928	35,29
<i>Ebből:</i>				
<i>Behajthatatlan követelés leírt összege</i>	29 801	30 339		
<i>Egyéb</i>	18 162	28 547	10 385	57,18
ÖSSZESEN	1 724 356	1 995 030	270 674	15,70

Az elszámolt értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés, selejt értékét a **B.5. és B.7. mellékletek** mérlegtételek szerint részletezik, valamint a vagyonkezelésben lévő eszközökre vonatkozó ezen adatokat a **B.1.B. és B.2.B. mellékletek** vagyonszoportonkénti megbontásban tartalmazzák.

2018. évben jelentős változás (növekedés) az értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés, selejt során mutatkozott 324 079 E Ft értékben. Ennek oka, hogy a készletként nyilvántartott használaton kívüli eszközök után, azok állagromlása okán terven felüli amortizációt számoltunk el. Továbbá selejt-ként kivezetésre kerültek azok az eszközök, melyek használhatatlanságuk okán nem támogatták tovább Társaságunk tevékenységét.

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

B. 2.2. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE

Pénzügyi műveletek eredményének bázis évhez viszonyított változása az alábbi:

Megnevezés	2017. év	2018. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Pénzügyi műveletek bevételei	2 651	146 617	143 966	5430,63
Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	146 341	146 341	-
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 436	244	-1 192	-83,01
<i>Kamatbevétel pénzügyintézetektől</i>	<i>1 436</i>	<i>244</i>	<i>-1 192</i>	<i>-83,01</i>
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 215	32	-1 183	-97,37
Pénzügyi műveletek ráfordításai	23 923	166 755	142 832	597,05
Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	146 341	146 341	-
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	22 486	20 347	-2 139	-9,51
<i>Pénzügyintézetnek fizetett kamat</i>	<i>22 486</i>	<i>20 347</i>	<i>-2 139</i>	<i>-9,51</i>
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 437	67	-1 370	-95,34
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-21 272	-20 138	1 134	-5,33

A pénzügyi műveletek eredménye az előző időszakhoz képest 1 134 E Ft-tal nőtt, így a tárgy időszaki eredmény 20 138 E Ft veszteség. A részesedésekből származó, pénzügyi eredményt összességében nem érintő mozgás a leánytársaságok összeolvadásához kapcsolódik.

C. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

C. 1. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK ÉS EGYÉB RÉSZESEDESI VISZONYOK

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

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

C. 2. A TÁRSASÁG TISZTSÉGVISELŐINEK JÁRANDÓSÁGA

A vezető tisztségviselők és a Felügyelő Bizottság tagjainak 2018. évi tevékenységéért az alábbi já-
randóság lett kifizetve:

Megnevezés	Tiszteletdíj bruttó összege
Felügyelő Bizottság	7 320 E Ft
Összesen:	7 320 E Ft

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

C. 3. A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁNAK LEVEZETÉSE

A Társaság 2018. évi adófizetési kötelezettsége 32 723 E Ft.

A társasági adóalap levezetését, az adóalap megállapításánál figyelembe vett módosító tételeket
az **C.3. melléklet** tartalmazza. A Társaság a jövedelem minimumot tekinti adóalapnak.

C. 4. A MUNKAVÁLLALÓK LÉTSZÁMÁNAK ÉS JÖVEDELEMÉNEK ALAKULÁSA

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

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

C. 5. CASH FLOW KIMUTATÁS

A Társaság 2018. december 31-én 4 410 218 E Ft záró pénzeszközállománnyal rendelkezett, amely
2 131 650 E Ft-tal kevesebb az előző évi állománynál.

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

C. 6. VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET BEMUTATÁSA

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

C. 7. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK

C.7.1 JELENTŐS MÉRLEG-FORDULÓNAP UTÁNI ESEMÉNYEK

A KOMP II. projekt által érintett számviteli és pénzügyi ügyviteli szolgáltatások bevezetésére 2018.04.01. időpontjától került sor Társaságunk esetében. Ez érintette a számlázás, ügyfélszolgálat, számvitel, pénzügy és a kontrollig területeket.

Társaságunknál az SAP számlázási rendszerének élesítését követően a számlázási tevékenységet először a társvízművek körében indította el, majd a közületi és lakossági számlázás ütemezett kibocsátásáról gondoskodott.

A 2018. évet érintő számlázás nem fejeződött be a tárgyévet érintő gazdasági időszakban, így a számlázási elmaradásból származó, 2018. évet illető, azonban még ki nem számlázott és be nem folyt árbevétel időbeli elhatárolásba helyeztük. Ennek összege az aktív időbeli elhatárolások között 681.154 eFt.

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

2018. év végén külföldi pénzeszközben fennálló hitelállománya nem volt a Társaságnak.

Az időszakosan felmerülő finanszírozási nehézségek áthidalására 2018. december 31-én 3 000 000 E Ft folyószámla hitelkeret áll rendelkezésre, az alábbi paraméterekkel.

Bank	Hitelkeret összege		Lejárat időpontja	Kamat %	Rend. tart. jutalék, kezelési ktg
	2018. 01.01-én	2018. 12.31-én			
K&H Zrt.	1 000 000	700 000	2019.10.17.	havi BUBOR + 0,30	0,1 % / év
OTP Bank Zrt.	1 600 000	1 600 000	2019.10.25.	havi BUBOR + 0,35	0,1 % / év
Budapest Bank Zrt.	0	700 000	2020.01.03	havi BUBOR + 0,35	0,1 % / év

A hitelszerződések biztosítékai:

- számlaforgalom
- ingatlant terhelő keretbiztosítéki jelzálogjog

A folyószámla hitelkeret kihasználtságára 2018 év folyamán folyamatos volt, az átlagos kihasználtság 2 417 134 E Ft, a legmagasabb kihasználtság értéke 2 925 820 E Ft volt.

2016. évben jelentős összegű beruházási hitelkeret szerződést kötött Társaságunk az OTP Bank NyRt-vel. A beruházási hitelkeret igénybevételére 2018. évben 1 878 680 E Ft összegben került sor.

Bank	Hitelkeret összege	Lejárat időpontja	Kamat %	Rend. tart. jutalék, kezelési ktg
OTP Bank Zrt.	2.000.000 eFt	2019.12.31.	1 havi BUBOR + 0,30	0,0 %

A Társaság a saját tulajdonát képező vagyonelemek terhére jelzálogjogot alapított a folyó-számla hitelkeretének fedezeteként. Az ingatlanok a Kereskedelmi és Hitelbank Zrt és az OTP Bank NyRt alapított jelzálogjogot.

A terhelt ingatlanok az alábbiak: Kazincbarcika, belterület 974, 3350/5, 3350/14 hrsz.

A nyilvántartásunk teljeskörűsége érdekében a „0” számlaosztályban vettük nyilvántartásba a behajtási tevékenység folyamán bejegyzett végrehajtási jogok értékét, valamint az integrációhoz kapcsolódó vásárolt és beszedett követelések értékét is.

A környezetterhelési díj tekintetében a fogyasztókra áthárított vízterhelési díj és a kedvezményekkel nem csökkentett ráfordításként elszámolt vízterhelési díj különbözete jelentős, tekintettel arra, hogy annak mértéke meghaladja az áthárított – bevételként elszámolt – vízterhelési díj 25 %-át.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 76.§-a értelmében 2012. január 1-jétől a 2011. december 31-én alkalmazott díjakhoz képest legfeljebb 4,2 %-kal megemelt mértékű díjat alkalmazhatott a társaság a vízi közműveken végzett szolgáltatások tekintetében.

2013. évre a jogszabály nem adott lehetőséget díjemelésre, így a 2013. évi díjak a 2012. évben alkalmazott díjtételekkel azonosan kerültek alkalmazásra.

Az állami tulajdonú vízi közmű rendszeren végzett szolgáltatás esetén a 144/2011. (XII.23.) sz. VM rendeletnek megfelelően történt a díjalkalmazás.

A rezsicsökkentések végrehajtásáról szóló 2013. évi LIV. törvény a lakossági terhek csökkentése érdekében 2013. július 1-jét követő időszakban teljesített szolgáltatások vonatkozásában 10%-os rezsicsökkentést kellett alkalmazni, azaz 2013. 07. 01-től a 2013. 01.31-én jogszerűen alkalmazott díjtételek 90%-át számlázhatták a vízi közmű szolgáltatók. A víziközmű szolgáltatás díjainak tekintetében a Társaság a törvényben meghatározottak szerint járt el.

Az egyéb tevékenységek számlázása a társaság Árképzési Szabályzatában foglalt díjtételekkel történt. 2013. július 1-jétől a lakossági terhek enyhítése érdekében a szippantott szennyvízre is kiterjedt a rezsicsökkentés, mely szerint a 2013.01.31-én alkalmazott díjak 90%-nak megfelelő díjat lehetett alkalmazni. A szippantott szennyvízre vonatkozó rezsicsökkentésről a 2013. évi CXIV. törvény rendelkezik, melyben foglalt előírásoknak megfelelően történt a számlázás.

2018. évközben az új vízbekötéssel kapcsolatos díjak az előírásoknak megfelelően kerültek alkalmazásra a fogyasztók részére.

C.7.3. KÖRNYEZETVÉDELMI TEVÉKENYSÉG

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

C.7.4. EGYÉB TÁJÉKOZTATÁS

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

D. TEVÉKENYSÉGI BESZÁMOLÓK

D. 1. SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS

A Társaság összeállította ágazati (elsődleges tevékenység, mint ivóvíz szolgáltatás, és szennyvíz elvezetés, valamint másodlagos tevékenység) megbontású eredmény kimutatását és mérlegét, melyet a D.1, D.2, D.3. mellékletben szemléltetünk.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény (a továbbiakban: Vksztv.) 49. §-a, valamint a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 58/2013. (II. 27.) kormányrendelet 91-94. §-a rendelkezik a számviteli szétválasztás szabályairól. A jogszabályok és a kiadott irányelvek alapján a Társaság a többi regionális vízművel közösen kialakította saját szabályait a számviteli szétválasztással szemben támasztott követelmények kielégítése céljából. A Társaság a P-11 Számviteli szétválasztás szabályai dokumentációban foglaltaknak megfelelően jár el az egyes tevékenységeken kimutatott ráfordítások és bevételek elszámolását tekintve.

Tevékenységek szétválasztása:

Ágazatonként külön-külön eredmény kimutatást kell készíteni

- ivóvízellátás,
- szennyvízelvezetés-tisztítás ágazatokra,
- másodlagos tevékenységre vonatkozóan.

Víziközmű-szolgáltatás (engedélyköteles tevékenységek): a közműves ivóvízellátás az ahhoz kapcsolódó tűzvíz biztosítással, valamint a közműves szennyvízelvezetés és –tisztítás, egyesített rendszer esetén a csapadékvízvezetést is ideértve, mely tevékenységek által megnyilvánuló szolgáltatások közül az egyiket, vagy mindkettőt a víziközmű-szolgáltató a felhasználó részére közüzemi jogviszony keretében nyújtja.

A számviteli szétválasztás szempontjából víziközmű-szolgáltatásként kezelendő továbbá – a kimutatásokban elkülönített módon feltüntetve, megfelelő alábontással – a víziközmű-szolgáltatók egymás közötti kapcsolódó szolgáltatása (ivóvíz-átadás, szennyvíz-átvétel), valamint a víziközmű beruházáshoz kapcsolódó aktivált saját teljesítmények értéke is.

Másodlagos tevékenység: a számviteli szétválasztás szempontjából a másodlagos tevékenységek közé sorolandó a víziközmű-szolgáltató víziközmű-szolgáltatás körébe nem tartozó összes tevékenysége.

Ennek megfelelően 2018. év eredménykimutatása az alábbiak szerint teljesült: Adózás utáni eredmény:

Ivóvíz ágazat:	0 E Ft,
Szennyvíz ágazat:	0 E Ft,
Engedélyköteles tevékenységek összesen:	0 E Ft,
Másodlagos tevékenység:	41 040 E Ft,

A Társaság által kapott, közszolgáltatási szerződésen alapuló ellentételezés összege az engedélyköteles tevékenység negatív eredményét egészítette ki annak érdekében, hogy ott veszteség ne alakuljon ki. Az ennek érdekében kapott összeg az egyéb bevételek között került kimutatásra, összege 5 611 396 E Ft.

A mérleg szétválasztásának szempontrendszerét az eredménykimutatáshoz hasonlóan szintén az egyéni minősítés és megfeleltetés, illetve ennek nem egyértelmű meghatározhatósága esetén, alkalmazott mutatószámok, arányszámok képezték. Az arányszámok előre definiált mutatók, melyek az eredménykimutatás és mérleg megfelelő sorainak értékei alapján számíthatóak. Ez az évek között következetesen alkalmazott.

A könyvelési rendszerünkben a tevékenységenkénti számviteli szétválasztás érdekében elkülönítve kezeljük a tevékenységgel kapcsolatos árbevételeket és közvetlenül felmerült költségeket. A kiegészítő tevékenységek költségeinek felosztása a társaság Önköltség-számítási Szabályzata alapján történik a költségviselőkre, azaz az engedélyes és másodlagos tevékenységekre. Az egyéb, pénzügyi és a rendkívüli ráfordítások, bevétel ágazatok közötti megosztása is a hivatkozott szabályzat alapján történik.

A mérleg tételek

Befektetett eszközök

Az immateriális javak és tárgyi eszközök szétválasztása egyértelmű megfeleltetéssel történik, mely a társasági nyilvántartásból kinyerhető. Azon eszközök, melyek nem rendelhetőek sem ivóvíz, sem szennyvíz ágazathoz, a másodlagos tevékenység körébe tartoznak.

A közmű/működtető közismegosztás és az engedélyes/másodlagos tevékenység eszközmegosztása között átfedés lehetséges.

A befektetett pénzügyi eszközök szétválasztása tételes minősítéssel történt. A részesedéssel működő társaságok tevékenysége a meghatározó, abban az esetben amennyiben több tevékenységet is szolgál, az ÉRV árbevételének arányát alkalmazzuk. A nyújtott dolgozói kölcsönök az egyéb kategória része.

Forgóeszközök

A készletek felhasználásának egyértelmű meghatározása nem teljeskörűen biztosítható, így az az anyagköltségek arányában történik. Az áruk besorolása tételes minősítéssel történik. A vevő kintlévőségek esetében a részesedéssel működő társaságok egyedi minősítés alá tartoznak, míg a többi vevő az árbevétel arányában osztozik a megbontás során.

Az egyéb követelések tételei szintén egyedileg kerülnek minősítésre. Azon tételek, melyek több ágazatot is érinthetnek, arányszám – nettó árbevétel – felhasználásával kerülnek bontásra.

Pénzeszközök megbontása nettó árbevétel arányában történik.

Időbeli elhatárolások

A mérleg sor tételi esetén egyedileg minősíthető annak felhasználási célja. A végleges pénzeszköz átvételek működtető vagyonhoz kapcsolódnak, mely másodlagos tevékenységet feltételez, a kapott KEOP pénzeszköz szennyvíz tevékenységet határoz meg. Amennyiben nem lesz a hozzárendelés egyértelmű, úgy az árbevétel arányt, illetve az összes költség arányt használjuk vetítési alapként.

Saját tőke

A jegyzett tőke és tőketartalék osztása a befektetett eszközökkel arányos. A mérleg szerinti eredmény megosztása az eredménykimutatás eredménye, mely az eredménytartalék tavalyi évhez viszonyított változását is meghatározza.

Céltartalékok

Minden esetben eseti vizsgálat történik. 2018. évben a besorolás a jogcím szerint meghatározható.

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Magyar Állam felé fennálló kötelezettség a közmű befektetett eszközök megosztási szempontjait követi.

Rövid lejáratú kötelezettségek

A fennálló hitelállomány és szállítók esetében alkalmazott vetítési arány az anyagjellegű ráfordításoké. A kapcsolt vállalkozások tételesen minősíthetőek, így azok számláknént beazonosíthatóak és szétválaszthatóak. Szintén tételesen a minősítés az egyéb kötelezettségek sor tételei vonatkozásában, amennyiben az egyértelműsíthető.

E. MELLÉKLETEK

A. fejezet

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

B. fejezet

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

C. fejezet

- C.1. melléklet: A befektetést élvező vállalkozások jellemzői
C.2. melléklet: Mentésített anyavállalat és kapcsolt vállalkozásai (főbb adatok)
C.3. melléklet: Társasági adó alapjának levezetése

- C.4. melléklet: A munkavállalók létszámának és személyi jellegű egyéb kifizetéseknek az alakulása
- C.5. melléklet: Cash flow kimutatás
- C.6. melléklet: A vagyoni, jövedelmi és pénzügyi helyzetet jellemző mutatószámok
- C.7. melléklet: Környezetre káros anyagok és a veszélyes hulladékok alakulása
- C.8. melléklet: Környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszközök alakulása
- C.9. melléklet: Környezetvédelemmel kapcsolatos költségek és kötelezettségek alakulása
- C.10. melléklet: Az import beszerzés értéke termékimport és szolgáltatásimport szerinti tagolásban

D. fejezet

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

A felsorolásban szereplő mellékletek jelölése: releváns/nem releváns.

2018. év

értékek E Ft, illetve fő

Sor- szám	Megnevezés	Előző évek		Tárgyév
		2016. év	2017. év	2018. év
1.	Mérlegfőösszeg	57 901 975	62 267 192	61 792 551
2.	Saját tőke	4 268 290	4 295 615	4 336 655
3.	Jegyzett tőke	2 240 000	2 240 000	2 240 000
4.	Fizetett osztalék			
5.	Értékesítés nettó árbevétele	9 186 247	9 581 180	9 623 696
6.	Alaptevékenység árbevétele	8 420 573	8 692 703	8 717 986
7.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	94 474	79 023	93 901
8.	Adózás előtti eredmény	56 412	57 751	73 763
9.	Adózott eredmény	22 743	27 325	41 040
10.	Bruttó cash flow	3 062 874	3 230 976	2 784 736
11.	Rendelkezésre álló cash flow	1 000 510	4 340 418	-2 131 650
12.	Igazgatóság létszáma	0	0	0
13.	Felügyelő Bizottság létszáma	6	6	6
14.	Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma	1 160,3	1 153,0	1 146,0

**A Társaság székhelyének, telephelyeinek és
fióktelepeinek bemutatása**

Székhely

3700 Kazincbarcika, Tardonai út 1.

Telephelyek

3700 Kazincbarcika, Ózdi út 3.

Fióktelepek

3100 Salgótarján, Karancs út 80.

3346 Bélapátfalva, IV. Béla út

Az immateriális javak állományának alakulása
(Összesített adatok)

2018. év

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									értékek E Ft-ban	
		Növekedés				Csökkenés					Záró állomány	Változás %-ban
		Beszerezés	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	61 932				0					0	61 932	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke		2 554			2 554					0	2 554	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0					0	0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	2 554	0	0	2 554	0	0	0	0	0	2 554	0,00
Vagyoni értékű jogok	151 898	7 578			7 578			280		280	159 196	4,80
Vagyoni értékű jogok érték helyesbítése					0					0	0	0,00
Szellemi termékek	648 924	40 933			40 933					0	689 857	6,31
Szellemi termékek érték helyesbítése					0					0	0	0,00
Üzleti vagy cégérték					0					0	0	0,00
Immateriális javakra adott előleg					0					0	0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	862 754	51 065	0	0	51 065	0	0	280	0	280	913 539	5,89

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									értékek E Ft-ban	
		Terv szerinti leírás	Növekedés		Összesen	Csökkenés					Záró állomány	Változás %-ban
			Átsorolás	Terven felüli leírás		Értékesítés	Átsorolás	Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	61 932				0						61 932	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0					0	0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0					0	0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Vagyoni értékű jogok	115 659	14 920			14 920			280		280	130 299	12,66
Szellemi termékek	609 764	65 951			65 951					0	675 715	10,82
Üzleti vagy cégérték					0					0	0	0,00
Immateriális javakra adott előleg					0					0	0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	787 355	80 871	0	0	80 871	0	0	280	0	280	867 946	10,24

NETTÓ ÉRTÉK												
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	75 399	0	0	0	0	0	0	0	0	0	45 593	-39,53

Az immateriális javak állományának alakulása
(Társaság tulajdonában lévő eszközök)

2018. év

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									értékek E Ft-ban	
		Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Beszerezés	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	61 932				0					0	61 932	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke		2 554			2 554					0	2 554	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0					0	0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	2 554	0	0	2 554	0	0	0	0	0	2 554	0,00
Vagyoni értékű jogok	123 667	7 578			7 578			280		280	130 965	5,90
Vagyoni értékű jogok érték helyesbítése					0					0	0	0,00
Szellemi termékek	545 645	37 573			37 573					0	583 218	6,89
Szellemi termékek érték helyesbítése					0					0	0	0,00
Üzleti vagy cégérték					0					0	0	0,00
Immateriális javakra adott előleg					0					0	0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	731 244	47 705	0	0	47 705	0	0	280	0	280	778 669	6,49

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									értékek E Ft-ban	
		Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Terv szerinti leírás	Átsorolás	Terven felüli leírás	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	61 932				0					0	61 932	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0					0	0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0					0	0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Vagyoni értékű jogok	87 926	14 446			14 446			280		280	102 092	16,11
Szellemi termékek	508 188	64 619			64 619					0	572 807	12,72
Üzleti vagy cégérték					0					0	0	0,00
Immateriális javakra adott előleg					0					0	0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	658 046	79 065	0	0	79 065	0	0	280	0	280	736 831	11,97

NETTÓ ÉRTÉK												
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	73 198	0	0	0	0	0	0	0	0	0	41 838	-42,84

Az immateriális javak állományának alakulása
(Vagyonkezelésbe vett eszközök)

2018. év

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									értékek E Ft-ban		
		Növekedés				Csökkenés					Záró állomány	Változás %-ban	
		Beszerzés	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Selejtezés	Egyéb	Összesen			
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0						0	0	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0						0	0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0						0	0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Vagyoni értékű jogok	28 231				0						0	28 231	0,00
Vagyoni értékű jogok érték helyesbítése					0						0	0	0,00
Szellemi termékek	103 279	3 360			3 360						0	106 639	3,25
Szellemi termékek érték helyesbítése					0						0	0	0,00
Üzleti vagy cégérték					0						0	0	0,00
Immateriális javakra adott előleg					0						0	0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	131 510	3 360	0	0	3 360	0	0	0	0	0	0	134 870	2,55

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									értékek E Ft-ban		
		Terv szerinti leírás	Növekedés		Összesen	Csökkenés					Záró állomány	Változás %-ban	
			Átsorolás	Terven felüli leírás		Értékesítés	Átsorolás	Selejtezés	Egyéb	Összesen			
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0						0	0	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0						0	0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0						0	0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Vagyoni értékű jogok	27 733	474			474						0	28 207	1,71
Szellemi termékek	101 576	1 332			1 332						0	102 908	1,31
Üzleti vagy cégérték					0						0	0	0,00
Immateriális javakra adott előleg					0						0	0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	129 309	1 806	0	0	1 806	0	0	0	0	0	0	131 115	1,40

NETTÓ ÉRTÉK													
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	2 201	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 755	70,60

Az immateriális javak állományának alakulása
(Állami vagyon)

2018. év

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									értékek E Ft-ban		
		Növekedés				Összesen	Csökkenés					Záró állomány	Változás %-ban
		Beszerzés	Átsorolás	Egyéb	Összesen		Értékesítés	Átsorolás	Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0						0	0	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0						0	0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0						0	0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Vagyoni értékű jogok	28 231				0						0	28 231	0,00
Vagyoni értékű jogok érték helyesbítése					0						0	0	0,00
Szellemi termékek	103 279	3 360			3 360						0	106 639	3,25
Szellemi termékek érték helyesbítése					0						0	0	0,00
Üzleti vagy cégérték					0						0	0	0,00
Immateriális javakra adott előleg					0						0	0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	131 510	3 360	0	0	3 360	0	0	0	0	0	0	134 870	2,55

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									értékek E Ft-ban		
		Terv szerinti leírás	Növekedés		Összesen	Csökkenés					Záró állomány	Változás %-ban	
			Átsorolás	Terven felüli leírás		Értékesítés	Átsorolás	Selejtezés	Egyéb	Összesen			
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0						0	0	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0						0	0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0						0	0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Vagyoni értékű jogok	27 733	474			474						0	28 207	1,71
Szellemi termékek	101 576	1 332			1 332						0	102 908	1,31
Üzleti vagy cégérték					0						0	0	0,00
Immateriális javakra adott előleg					0						0	0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	129 309	1 806	0	0	1 806	0	0	0	0	0	0	131 115	1,40

NETTÓ ÉRTÉK													
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	2 201	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 755	70,60

A tárgyi eszközök állományának alakulása
(Összesített adatok)

2018. év

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás										értékek E Ft-ban	
		Üzembe-helyezés	Növekedés			Összesen	Értékesítés	Csökkenés			Összesen	Záró állomány	Változás %-ban
			Átsorolás	Egyéb	Összesen			Átsorolás	Selejtezés	Egyéb			
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	53 216 775	997 717	33 487	15 308	1 046 512			135 570		135 570	54 127 717	1,71	
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok érték helyesbítése					0					0	0	0,00	
Műszaki berendezések, gépek, járművek	7 255 564	322 105	406 939	344	729 388	3 878		71 394		75 272	7 909 680	9,02	
Műszaki berendezések, gépek, járművek érték helyesbítése					0					0	0	0,00	
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 002 836	53 446			53 446	41	407 946	98 201	13	506 201	550 081	-45,15	
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek érték helyesbítése					0					0	0	0,00	
Tenyészállatok	249				0			249		249	0	-100,00	
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	61 475 424	1 373 268	440 426	15 652	1 829 346	3 919	407 946	305 414	13	717 292	62 587 478	1,81	

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás										értékek E Ft-ban	
		Terv szerinti leírás	Növekedés			Összesen	Értékesítés	Csökkenés			Összesen	Záró állomány	Változás %-ban
			Átsorolás	Terven felüli leírás	Összesen			Átsorolás	Selejtezés	Egyéb			
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	5 054 639	1 386 825	8 909		1 395 734			19 114		19 114	6 431 259	27,23	
Műszaki berendezések, gépek, járművek	5 051 629	547 086	386 935		934 021	3 878		71 213		75 091	5 910 559	17,00	
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	871 876	32 347			32 347	41	387 941	98 201	13	486 196	418 027	-52,05	
Tenyészállatok	249	0			0			249		249	0	-100,00	
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	10 978 393	1 966 258	395 844	0	2 362 102	3 919	387 941	188 777	13	580 650	12 759 845	16,23	

NETTÓ ÉRTÉK	50 497 031		44 582			0	20 005	116 637	0	136 642	49 827 633	-1,33
--------------------	-------------------	--	---------------	--	--	----------	---------------	----------------	----------	----------------	-------------------	--------------

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás										értékek E Ft-ban	
		Beszerzés	Növekedés			Összesen	Üzembe-helyezés	Csökkenés			Összesen	Záró állomány	Változás %-ban
			Létesítés	Egyéb	Összesen			Átsorolás	Selejtezés	Egyéb			
Befejezetlen beruházások	230 740	1 532 261			1 532 261	1 373 268		1 223		1 374 491	388 510	68,38	
Befejezetlen felújítások					0					0	0	0,00	
Befejezetlen beruházások, felújítások összesen	230 740	1 532 261	0	0	1 532 261	1 373 268	0	1 223	0	1 374 491	388 510	68,38	
Beruházásokra adott előlegek	45 801				0					0	45 801	0,00	
BERUHÁZÁS ÉS BERUHÁZÁSRA ADOTT ELŐLEGEK ÖSSZESEN	276 541	1 532 261	0	0	1 532 261	1 373 268	0	1 223	0	1 374 491	434 311	57,05	
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	50 773 572						0	117 860			50 261 944	-1,01	

A tárgyi eszközök állományának alakulása
(Társaság tulajdonában lévő eszközök)

2018. év

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									értékek E Ft-ban	
		Üzembe-helyezés	Növekedés			Összesen	Értékesítés	Csökkenés			Záró állomány	Változás %-ban
			Átsorolás	Egyéb	Összesen			Átsorolás	Selejtezés	Egyéb		
Ingyen szerzett vagyoni értékű jogok	4 572 189	36 264	1 011		37 275					0	4 609 464	0,82
Ingyen szerzett vagyoni értékű jogok érték helyesbítése					0					0	0	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 646 783	215 024	372 073		587 097	3 112		71 394		74 506	2 159 374	31,13
Műszaki berendezések, gépek, járművek érték helyesbítése					0					0	0	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	953 178	53 446			53 446	41	373 080	98 201	13	471 335	535 289	-43,84
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek érték helyesbítése					0					0	0	0,00
Tenyészállatok	249				0			249		249	0	-100,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	7 172 399	304 734	373 084	0	677 818	3 153	373 080	169 844	13	546 090	7 304 127	1,84

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									értékek E Ft-ban	
		Terv szerinti leírás	Növekedés			Összesen	Értékesítés	Csökkenés			Záró állomány	Változás %-ban
			Átsorolás	Terven felüli leírás	Összesen			Átsorolás	Selejtezés	Egyéb		
Ingyen szerzett vagyoni értékű jogok	1 321 237	148 434	1 011		149 445					0	1 470 682	11,31
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 194 342	115 213	352 794		468 007	3 112		71 213		74 325	1 588 024	32,96
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	832 420	30 470			30 470	41	353 800	98 201	13	452 055	410 835	-50,65
Tenyészállatok	249				0			249		249	0	-100,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	3 348 248	294 117	353 805	0	647 922	3 153	353 800	169 663	13	526 629	3 469 541	3,62

NETTÓ ÉRTÉK	3 824 151		19 279			0	19 280	181	0	19 461	3 834 586	0,27
--------------------	------------------	--	---------------	--	--	----------	---------------	------------	----------	---------------	------------------	-------------

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									értékek E Ft-ban	
		Beszerzés	Növekedés			Összesen	Üzembe-helyezés	Csökkenés			Záró állomány	Változás %-ban
			Létesítés	Egyéb	Összesen			Értékesítés	Selejtezés	Egyéb		
Befejezetlen beruházások	28 904	290 028			290 028	304 734				304 734	14 198	-50,88
Befejezetlen felújítások					0					0	0	0,00
Befejezetlen beruházások, felújítások összesen	28 904	290 028	0	0	290 028	304 734	0	0	0	304 734	14 198	-50,88
Beruházásokra adott előlegek	45 157				0					0	45 157	0,00
BERUHÁZÁS ÖSSZESEN	74 061	290 028	0	0	290 028	304 734	0	0	0	304 734	59 355	-19,86
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	3 898 212						0	181			3 893 941	-0,11

A tárgyi eszközök állományának alakulása
(Vagyonkezelésbe vett eszközök)

2018. év

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás										értékek E Ft-ban		
		Üzembe-helyezés	Növekedés			Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés		Egyéb	Összesen	Záró állomány	Változás %-ban
			Átsorolás	Egyéb	Összesen				Selejtezés	Összesen				
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	48 644 586	961 453	32 476	15 308	1 009 237				135 570		135 570	49 518 253	1,80	
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok érték helyesbítése					0						0	0	0,00	
Műszaki berendezések, gépek, járművek	5 608 781	107 081	34 866	344	142 291	766					766	5 750 306	2,52	
Műszaki berendezések, gépek, járművek érték helyesbítése					0						0	0	0,00	
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	49 658				0		34 866				34 866	14 792	-70,21	
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek érték helyesbítése					0						0	0	0,00	
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	54 303 025	1 068 534	67 342	15 652	1 151 528	766	34 866	135 570	0	171 202	55 283 351	1,81		

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás										értékek E Ft-ban		
		Terv szerinti leírás	Növekedés			Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés		Egyéb	Összesen	Záró állomány	Változás %-ban
			Átsorolás	Terven felüli leírás	Összesen				Selejtezés	Összesen				
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 733 402	1 238 391	7 898		1 246 289				19 114		19 114	4 960 577	32,87	
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 857 287	431 873	34 141		466 014	766					766	4 322 535	12,06	
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	39 456	1 877			1 877		34 141				34 141	7 192	-81,77	
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	7 630 145	1 672 141	42 039	0	1 714 180	766	34 141	19 114	0	54 021	9 290 304	21,76		

NETTÓ ÉRTÉK	46 672 880		25 303			0	725	116 456	0	117 181	45 993 047	-1,46
--------------------	-------------------	--	---------------	--	--	----------	------------	----------------	----------	----------------	-------------------	--------------

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás										értékek E Ft-ban		
		Beszerzés	Növekedés			Összesen	Üzembe-helyezés	Értékesítés	Csökkenés		Egyéb	Összesen	Záró állomány	Változás %-ban
			Létesítés	Egyéb	Összesen				Selejtezés	Összesen				
Befejezetlen beruházások	201 836	1 242 233			1 242 233	1 068 534			1 223		1 069 757	374 312	85,45	
Befejezetlen felújítások					0						0	0	0,00	
Befejezetlen beruházások, felújítások összesen	201 836	1 242 233	0	0	1 242 233	1 068 534	0	1 223	0	0	1 069 757	374 312	85,45	
Beruházásokra adott előlegek	644				0						0	644	0,00	
BERUHÁZÁS ÖSSZESEN	202 480	1 242 233	0	0	1 242 233	1 068 534	0	1 223	0	1 069 757	374 956	85,18		
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	46 875 360						0	117 679			46 368 003	-1,08		

A tárgyi eszközök állományának alakulása
(Állami vagyon)

2018. év

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					értékek E Ft-ban	
		Üzembe-helyezés	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen	Záró állomány	Változás %-ban
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	48 644 586	961 453	32 476	15 308	1 009 237			135 570	0	135 570	49 518 253	1,80
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése					0					0	0	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek	5 608 781	107 081	34 866	344	142 291	766				766	5 750 306	2,52
Műszaki berendezések, gépek, járművek értékhelyesbítése					0					0	0	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	49 658				0		34 866			34 866	14 792	-70,21
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek értékhelyesbítése					0					0	0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	54 303 025	1 068 534	67 342	15 652	1 151 528	766	34 866	135 570	0	171 202	55 283 351	1,81

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					értékek E Ft-ban	
		Terv szerinti leírás	Átsorolás	Terven felüli leírás	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen	Záró állomány	Változás %-ban
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 733 402	1 238 391	7 898		1 246 289			19 114	0	19 114	4 960 577	32,87
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 857 287	431 873	34 141		466 014	766				766	4 322 535	12,06
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	39 456	1 877			1 877		34 141			34 141	7 192	-81,77
ÉRTÉKSÖKKENÉS ÖSSZESEN	7 630 145	1 672 141	42 039	0	1 714 180	766	34 141	19 114	0	54 021	9 290 304	21,76

NETTÓ ÉRTÉK	46 672 880		25 303			0	725	116 456	0	117 181	45 993 047	-1,46
--------------------	-------------------	--	---------------	--	--	----------	------------	----------------	----------	----------------	-------------------	--------------

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					értékek E Ft-ban	
		Beszerezés	Létesítés	Egyéb	Összesen	Üzembe-helyezés	Értékesítés	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen	Záró állomány	Változás %-ban
Befejezetlen beruházások	201 836	1 242 233			1 242 233	1 068 534		1 223		1 069 757	374 312	85,45
Befejezetlen felújítások					0					0	0	0,00
Befejezetlen beruházások, felújítások összesen	201 836	1 242 233	0	0	1 242 233	1 068 534	0	1 223	0	1 069 757	374 312	85,45
Beruházásokra adott előlegek	644				0					0	644	0,00
BERUHÁZÁS ÖSSZESEN	202 480	1 242 233	0	0	1 242 233	1 068 534	0	1 223	0	1 069 757	374 956	85,18
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	46 875 360						0	117 679			46 368 003	-1,08

A tárgyi eszközök állományának alakulása
(Önkormányzati vagyon)

2018. év

BRUTTÓ ÉRTÉK											értékek E Ft-ban		
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban	
		Üzembe-helyezés	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen			
Ingyen szerzett eszközök és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok					0						0	0	0,00
Ingyen szerzett eszközök és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok érték helyesbítése					0						0	0	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek					0						0	0	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek érték helyesbítése					0						0	0	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek					0						0	0	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek érték helyesbítése					0						0	0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS											értékek E Ft-ban		
Megnevezés	Nyitó állomány	Terv szerinti leírás	Növekedés			Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban	
			Átsorolás	Terv felüli leírás	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen			
Ingyen szerzett eszközök és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok					0						0	0	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek					0						0	0	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek					0						0	0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
NETTÓ ÉRTÉK	0		0			0	0	0	0	0	0	0	0,00
BERUHÁZÁS											értékek E Ft-ban		
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban	
		Beszerezés	Létesítés	Egyéb	Összesen	Üzembe-helyezés	Értékesítés	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen			
Befejezetlen beruházások					0						0	0	0,00
Befejezetlen felújítások					0						0	0	0,00
Befejezetlen beruházások, felújítások összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Beruházásokra adott előlegek					0						0	0	0,00
BERUHÁZÁS ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	0						0	0			0	0	0,00

2018. év

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									értékek E Ft-ban	
		Növekedés				Csökkenés					Záró állomány	Változás %-ban
		Beszerezés	Létesítés	Egyéb	Összesen	Üzembe-helyezés	Értékesítés	Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Épületek felújítása		29 583			29 583	29 583				29 583	0	0,00
Vízvezetékek létesítése	117 390	733 938			733 938	759 158				759 158	92 170	-21,48
Szennyvízvezeték létesítése		23 167			23 167	23 167				23 167	0	0,00
Ivóvíz medencék felújítása	1 663	76 324			76 324	77 986				77 986	1	-99,94
Technológiai vízvezetékek		26 098			26 098	26 098				26 098	0	0,00
Reaktor felújítása		19 434			19 434	19 434				19 434	0	0,00
Vízisztító épület felújítása		16 518			16 518	12 574				12 574	3 944	0,00
Köszöruvölgyi tározó támfal hordalékfogó felújítása		24 167			24 167	24 167				24 167	0	0,00
Átemelő felújítása		8 898			8 898	8 898				8 898	0	0,00
Földmunkagép beszerzések		52 537			52 537	52 537				52 537	0	0,00
Vízóra felújítás	1 589	25 081			25 081	24 708				24 708	1 962	23,47
Informatikai eszközök beszerzése		10 048			10 048	10 048				10 048	0	0,00
Szivattyú beszerzések	2 287	40 438			40 438	39 919				39 919	2 806	22,69
Frekvenciaváltó beszerzés	533	8 212			8 212	8 745				8 745	0	-100,00
Áramfejlesztő, aggregátor beszerzés		6 225			6 225	6 225				6 225	0	0,00
Kompresszor beszerzés	321	6 167			6 167	6 167				6 167	321	0,00
Laboratóriumi eszköz beszerzés		19 084			19 084	19 084				19 084	0	0,00
Szűrőberendezések felújítása	655	22 868			22 868	23 522				23 522	1	-99,85
Tehergépkocsi, utánfutó beszerzés		92 507			92 507	92 507				92 507	0	0,00
Csatornavizsgáló kamera beszerzés		15 989			15 989	15 989				15 989	0	0,00
Víztelenítő berendezés		14 606			14 606	14 606				14 606	0	0,00
Klímaberendezések beszerzése		4 850			4 850	4 850				4 850	0	0,00
Mobil telefon beszerzések		4 582			4 582	4 582				4 582	0	0,00
Irányítástechnikai berendezés beszerzése	1 039	6 610			6 610	6 562				6 562	1 087	4,62
Kisgép beszerzések		8 521			8 521	8 521				8 521	0	0,00
Kiemelt tételek összesen:	125 477	1 296 452	0	0	1 296 452	1 319 637	0	0	0	1 319 637	102 292	-18,48
Nem kiemelt tételek	105 263	235 809			235 809	53 631		1 223		54 854	286 218	171,91
BEFEJEZETLEN BERUH., FELÚJÍTÁS ÖSSZESEN	230 740	1 532 261	0	0	1 532 261	1 373 268	0	1 223	0	1 374 491	388 510	68,38

2018. év

ÉRTÉKCSÖKKENÉS	Megnevezés	Nyitó halmozott értékcsökkenés	Tárgyévben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés				Egyéb változások		Záró halmozott értékcsökkenés
			Időarányosan	Teljesítmény arányosan	Egy összegben	Egyéb módszerrel	Összesen	Átsorolás miatt	
	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	61 932					0		61 932
	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						0		0
	Vagyoni értékű jogok	115 659	14 920				14 920	280	130 299
	Szellemi termékek	609 764	65 951				65 951		675 715
	Üzleti vagy cégérték						0		0
	IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	787 355	80 871	0	0	0	80 871	0	867 946
	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	5 054 639	1 386 825				1 386 825	8 909	6 431 259
	Műszaki berendezések, gépek, járművek	5 051 629	538 696		8 390		547 086	386 935	5 910 559
	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	871 876	17 697		14 650		32 347	-387 941	418 027
	Tenyészállatok	249							249
	TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	10 978 393	1 943 218	0	23 040	0	1 966 258	7 903	12 759 845
	Le: lezárt évekre vonatkozó megállapítás						0		0
	ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	11 765 748	2 024 089	0	23 040	0	2 047 129	7 903	13 627 791

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

2018. év

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások				Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások	Részesedési viszonyú vállalkozások összesen	Részesedési viszonyon kívüli felek	értékek E Ft-ban
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Közös vezetésű vállalkozások	Összesen					Összesen
Részvény				0			0		0
Üzletrész		935 114		935 114	12 980	1 750	949 844		949 844
Egyéb részesedés				0			0		0
RÉSZESÉDÉSEK ÖSSZESEN	0	935 114	0	935 114	12 980	1 750	949 844	0	949 844
Hosszú lejáratra adott kölcsön				0			0	11 906	11 906
Hosszú lejáratra lekötött bankbetét				0			0	0	0
Hosszú lejáratú követelések				0			0	8 975	8 975
TARTÓSAN ADOTT KÖLCSÖN ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	20 881	20 881
Hosszú lejáratú kötvények				0			0		0
Hosszú lejáratú egyéb értékpapírok				0			0		0
TARTÓS HITELVISZ.MEGT.ÉRTÉKP. ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Áruszállításból és szolgáltatásból követelés		75 449		75 449	32 514		107 963	4 544 945	4 652 908
Váltókövetelés				0			0		0
Rövid lejáratra adott kölcsön				0			0		0
Egyéb címen adott előleg				0			0		0
Egyéb címen keletkezett követelés				0			0	176 215	176 215
KÖVETELÉSEK ÖSSZESEN	0	75 449	0	75 449	32 514	0	107 963	4 721 160	4 829 123
Forgatási célú részvény				0			0		0
Forgatási célú üzletrész				0			0	735	735
Forgatási célú egyéb részesedés				0			0		0
Forgatási célú kötvény				0			0		0
Forgatási célú egyéb értékpapír				0			0		0
FORGATÁSI CÉLÚ ÉRTÉKPAPÍROK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	735	735
Immateriális javakra adott előleg				0			0		0
Beruházásra adott előleg				0			0	45 801	45 801
Készletre adott előleg				0			0		0
ADOTT ELŐLEG ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	45 801	45 801
Járó árbevétel				0			0	681 154	681 154
Járó egyéb bevétel				0			0		0
Járó kamatbevétel				0			0	60	60
ELHATÁROLT (JÁRÓ) KÖVETELÉSEK	0	0	0	0	0	0	0	681 214	681 214
ÖSSZESEN	0	1 010 563	0	1 010 563	45 494	1 750	1 057 807	5 469 791	6 527 598

2018. év

Megnevezés	Bekerülési érték	Értékvesztés halmozott értéke év elején	Tárgyi értékvesztés Növekedés				Tárgyévben visszaírt értékvesztés			Egyéb csökkenés	Értékvesztés halmozott értéke év végén	Változás %-ban
			Fizikai változás	Piaci értékelés alapján	Vevő minősítés	Összesen	Leírás okának megszűnése alapján	Piaci értékelés	Összesen			
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	1 034 753	18 227	0	0	0	0	0	0	0	18 227	0,00	
Immateriális javakra adott előlegek						0			0	0	0,00	
Beruházásokra adott előlegek	45 801					0			0	0	0,00	
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	953 341	18 227				0			0	18 227	0,00	
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban						0			0	0	0,00	
Tartós jelentős tulajdoni részesedés	12 980					0			0	0	0,00	
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni rész.visz.álló vállalkozásban						0			0	0	0,00	
Egyéb tartós részesedés	1 750					0			0	0	0,00	
Tartósan adott kölcsön egyéb rész.visz.álló vállalkozásban						0			0	0	0,00	
Egyéb tartósan adott kölcsön	20 881					0			0	0	0,00	
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír						0			0	0	0,00	
KÉSZLETEK	591 307	0	4 188	22 014	0	26 202	0	0	0	4 188	22 014	0,00
Anyagok	519 192		4 188	22 014		26 202			0	4 188	22 014	0,00
Befejezetlen termelés és félkész termékek	13 361					0			0	0	0,00	
Késztermékek						0			0	0	0,00	
Áruk	58 754					0			0	0	0,00	
Készletekre adott előlegek						0			0	0	0,00	
KÖVETELÉSEK	6 269 362	1 018 284	0	0	444 331	444 331	22 376	0	22 376	0	1 440 239	41,44
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	5 985 184	1 018 284			444 331	444 331	22 376		22 376		1 440 239	41,44
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	75 449					0			0		0	0,00
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	32 514					0			0		0	0,00
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben						0			0		0	0,00
Váltókövetelések						0			0		0	0,00
Egyéb követelések	176 215					0			0		0	0,00
ÉRTÉKPAPÍROK	735	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Részesedés kapcsolt vállalkozásban						0			0		0	0,00
Jelentős tulajdoni részesedés						0			0		0	0,00
Egyéb részesedés	735					0			0		0	0,00
Saját részvények, üzletrészek						0			0		0	0,00
Forgatási célú hitelviszonyt megtest.értékpapírok						0			0		0	0,00
ELHATÁROLT (JÁRÓ) KÖVETELÉSEK	681 214	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Járó árbevétel	681 154					0			0		0	0,00
Járó egyéb bevétel						0			0		0	0,00
Járó kamatbevétel	60					0			0		0	0,00

Hitelek és kölcsönök alakulása

2018. év

Hitel, kölcsön célja	Nyitó egyenleg	Hitel felvétel	Hitel törlesztés	Átértékelés	értékek E Ft-ban	
					Átsorolás hosszú-rövid	Záró egyenleg
I. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök						
Rövid lejáratú hitelek	2 775 991	1 352 202	-311 197	0	0	3 816 996
Folyószámla hitelkeret	1 605 437	644 076	-311 197	0	0	1 938 316
<i>KHB Folyószámlahitel</i>	<i>722 468</i>		<i>-119 807</i>			<i>602 661</i>
<i>OTP Folyószámlahitel</i>	<i>882 969</i>		<i>-191 390</i>			<i>691 579</i>
<i>BB Folyószámlahitel</i>	<i>0</i>	<i>644 076</i>				<i>644 076</i>
Beruházási hitel törlesztő részlete	1 170 554	708 126				1 878 680
Rövid lejáratú kölcsönök	1 757	0	-1 757	0	0	0
Rövid lejáratú kölcsön	1 757		-1 757			0
						0
						0
Rövid lejáratú lízingek	0	0	0	0	20 841	20 841
Rövid lejáratú lízingek					20 841	20 841
						0
						0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök összesen	2 777 748	1 352 202	-312 954	0	20 841	3 837 837
II. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök						
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0	0
						0
						0
						0
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0
						0
						0
						0
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0	0
						0
						0
Hosszú lejáratú lízingek	0	93 545	-27 253	0	-20 841	45 451
Hosszú lejáratú lízingek		93 545	-27 253		-20 841	45 451
						0
						0
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök összesen	0	93 545	-27 253	0	-20 841	45 451
HITELEK, KÖLCSÖNÖK MINDÖSSZESEN	2 777 748	1 445 747	-340 207	0	0	3 883 288

Részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal és részesedési viszonyban nem lévő felekkel szembeni kötelezettségek és halasztott bevételek

2018. év

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások				Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások	Részesedési viszonyú vállalkozások összesen	értékek E Ft-ban	
	Anya-vállalkozás	Leány-vállalkozások	Közös vezetésű vállalkozások	Összesen				Részesedési viszonyon kívüli felek	Összesen
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK				0			0		0
Hosszú lejáratra kapott kölcsön				0			0		0
Hosszú lejáratra átváltható kötvénytartozás				0			0		0
Hosszú lejáratú egyéb kötvénytartozás				0			0		0
Beruházási és fejlesztési hitel				0			0		0
Egyéb hosszú lejáratú hitel				0			0		0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek				0			0	45 314 594	45 314 594
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0	45 314 594	45 314 594
Rövid lejáratra kapott kölcsön				0			0		0
Éven belül esedékes hosszú lejáratra kapott kölcsön				0			0		0
Éven belül esedékes kötvénytartozások				0			0		0
Rövid lejáratra kapott hitel				0			0	3 816 996	3 816 996
Éven belül esedékes hosszú lejáratú hitelek				0			0		0
Vevőktől kapott előlegek				0			0	2 232	2 232
Áruszállításból és szolgáltatásból eredő kötelezettség		412 711		412 711	3 928	32 208	448 847	2 733 206	3 182 053
Osztalék				0			0		0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek				0			0	820 918	820 918
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	412 711	0	412 711	3 928	32 208	448 847	7 373 352	7 822 199
Függő kötelezettségek				0			0	29 460	29 460
Biztos (jövőbeli) kötelezettségek				0			0	720 917	720 917
VÁRHATÓ KÖTELEZETT. KÉPZETT CÉLTARTALÉK	0	0	0	0	0	0	0	750 377	750 377
Átjövő költségből eredő kötelezettség				0			0	1 925 756	1 925 756
Átjövő egyéb ráfordításból eredő kötelezettség				0			0	7 157	7 157
Átjövő kamatráfordítás miatti kötelezettség				0			0	545	545
ELHATÁROLT (FIZETENDŐ) KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0	1 933 458	1 933 458
Fejlesztési célra kapott támogatás				0			0	370 838	370 838
Többlet, ajándék, térítés nélkül átvett eszköz				0			0	18 520	18 520
Tartozásátvállalás során átvállalt vagy elengedett kötelezettség (eszközhöz kapcsolódó)				0			0		0
HALASZTOTT BEVÉTELEK	0	0	0	0	0	0	0	389 358	389 358
ÖSSZESEN	0	412 711	0	412 711	3 928	32 208	448 847	55 761 139	56 209 986

2018. év

értékek E Ft-ban

Megnevezés	Szerződés- kötés ideje	Lejárat ideje	Rendeltetés	Kötelezettség		Összesen
				Éven túl esedékes része	Éven belül	
Beruházási és fejlesztési hitelek				0	1 878 680	1 878 680
OTP - 1-1-16-3400-0552-2 sz. hitelszerződés	2016.10.28	2019.12.31	Beruházásfinanszírozás	0	1 878 680	1 878 680
						0
						0
Egyéb hosszú lejáratú hitelek				0	0	0
						0
						0
						0
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				0	0	0
						0
						0
						0
Hosszú lejáratú lízingek				45 451	20 841	66 292
2018001315GG	2018.12.13	2021.12.12	Gépjármű lízing.	12 116	5 219	17 335
2018001314GG	2018.12.13	2021.12.12	Gépjármű lízing.	11 908	5 129	17 037
2018001246GG	2018.11.30	2021.11.29	Gépjármű lízing.	13 643	6 685	20 328
2018001166GG	2018.11.15	2021.11.14	Gépjármű lízing.	7 784	3 808	11 592
ÖSSZESEN:				45 451	1 899 521	1 944 972
<i>Ebből öt éven túli kötelezettség</i>						0

2018. év

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások				Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	értékek E Ft-ban	
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Közös vezetésű vállalkozások	Összesen		Egyéb vállalkozások	Összesen
Belföldi értékesítés nettó árbevétele				0		9 623 696	9 623 696
Export értékesítés nettó árbevétele				0			0
Érkezés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	9 623 696	9 623 696
Egyéb bevételek				0		8 408 873	8 408 873
Kapott (járó) osztalék és részesedés				0			0
Részesedésekből származó bevételek, árf.nyereségek				0		146 341	146 341
Befektetett pü-i eszközökből (ért.p., kölcs.) származó bevételek, árf.nyereségek				0			0
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek				0		244	244
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				0		32	32
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	146 617	146 617
ÖSSZESEN:	0	0	0	0	0	18 179 186	18 179 186

Értékesítés nettó árbevétele tevékenységek szerint
Export értékesítés piaci szegmensenként

2018. év

értékek E Ft-ban

Tevékenységek megnevezése	Belföldi értékesítés nettó árbevétele			Termékexport értékesítés nettó árbevétele			Szolgáltatásexport értékesítés nettó árbevétele			Értékesítés nettó árbevétele		
	Előző évi Értékek	Tárgyévi	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi	Változás %-ban
I. Alaptevékenység árbevétele	8 692 703	8 729 992	0,43	0	0	0,00	0	0	0,00	8 692 703	8 729 992	0,43
Vízellátás árbevétele	5 558 966	5 483 174	-1,36			0,00			0,00	5 558 966	5 483 174	-1,36
Szennyvízkezelés árbevétele	3 133 737	3 224 782	2,91			0,00			0,00	3 133 737	3 224 782	2,91
Egyéb vízgazdálkodási tevékenység árbevétele		22 036	0,00			0,00			0,00	0	22 036	0,00
II. Másodlagos tevékenység árbevétele	888 477	893 704	0,59	0	0	0,00	0	0	0,00	888 477	893 704	0,59
Ipari-, mg-i és termál víz termelés és szolg.árbev.	86 052	118 805	38,06			0,00			0,00	86 052	118 805	38,06
Ipari tevékenység árbevétele	11 349	930	-91,81			0,00			0,00	11 349	930	-91,81
Építőipari tevékenység árbevétele	161 288	249 681	54,80			0,00			0,00	161 288	249 681	54,80
Kereskedelmi tevékenység árbevétele		10 582	0,00			0,00			0,00	0	10 582	0,00
Egyéb tevékenységek árbevétele	629 788	513 706	-18,43			0,00			0,00	629 788	513 706	-18,43
ÖSSZESEN	9 581 180	9 623 696	0,44	0	0	0,00	0	0	0,00	9 581 180	9 623 696	0,44

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

2018. év

Igénybe vett szolgáltatások értéke	értékek E Ft-ban		
	Előző évi költségek	Tárgyévi	Változás %-ban
Szállítási költségek	2 440	2 887	18,32
Eszközhasználat, bérleti díjak	1 322 371	1 306 072	-1,23
<i>ebből:</i>			
<i>Vagyonkezelési díj</i>	3 785	2 095	-44,65
<i>Önkormányzati tulajdonú eszközök bérleti díja</i>	1 016 595	1 011 005	-0,55
Karbantartási költségek	527 950	836 266	58,40
Hirdetés, reklám, propaganda költségei	4 654	4 507	-3,16
Oktatás, továbbképzés költségei	18 314	11 936	-34,83
Utazási- és kiküldetési költségek	2 222	498	-77,59
Posta-, telefon- és távközlési szolgáltatás költségei	218 460	222 202	1,71
Alaptevékenységhez kapcsolatos egyéb igénybe vett szolg.	1 648 269	1 458 575	-11,51
Informatikai szolgáltatások költségei	153 902	362 756	135,71
Üzemeltetési költségek	32 129	33 493	4,25
Támogatói tev. (jogi-, műszaki- és gazd.szolg.)	235 691	323 627	37,31
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	155 306	391 446	152,05
<i>ebből:</i>			0,00
ÖSSZESEN	4 321 708	4 954 265	14,64

2018. év

értékek E Ft-ban, illetve %-ban

Megnevezés	Székhely	Befektető adatai				Befektetést élvező adatai				
		Szavazati arány %-ban	Részesedés %-ban	Névérték	Könyv szerinti érték	Saját tőke	Jegyzett tőke	Tartalékok (Tőke, eredmény, lekötött, értékelési tartalék)	Adózott eredmény	Fizetett osztalék
ÉRV.-Szolg. Kft	3700 Kazincbarcika, Tardc	100%	100%	100 000	128 114	240 737	100 000	138 265	2 472	
Sziksó Vízfut. Kft	3700 Kazincbarcika, Tardc	100%	100%	600 000	765 000	1 190 740	600 000	524 663	66 077	
Karancs Közmű Kft	3182 Karancslapujtő, Rákc	100%	100%	5 000	42 000	36 471	5 000	35 215	-3 744	
Leányvállalkozások összesen				705 000	935 114	1 467 948	705 000	698 143	64 805	0
Közös vezetésű vállalkozások összesen				0	0	0	0	0	0	0
Észak-Nógrád Vízmű Kft	3170 Szécsény, Salgótarjá	25%	25%	7 650	7 650	67 755	30 450	37 325	0	
Dél-Nógrádi Vízmű Kft	3060 Pásztó, Csillag tér 21	30%	30%	5 330	5 330	220 029	17 740	214 805	-12 516	
Társult vállalkozások összesen				12 980	12 980	287 784	48 190	252 130	-12 516	0
Univerzál Beszerző Kft	1091 Budapest, Üllői út 13	8%	8%	1 040	1 000	-124 963	13 000	33 025	-170 988	
Keviterv Plusz Kft	3527 Miskolc, Katalin u. 1	7%	7%	738	750	-87 934	10 540	1 004	-99 478	
Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások összesen				1 778	1 750	-212 897	23 540	34 029	-270 466	0
ÖSSZESEN:				719 758	949 844	1 542 835	776 730	984 302	-218 177	0

Mentesített anyavállalat és kapcsolt vállalkozásai
(főbb adatok)

2018. év

Megnevezés	Székhely	Befektetett eszközök	Tárgyévi bevételek	Adózott eredmény	értékek E Ft-ban, illetve fő	
					Saját tőke	Foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma (fő)
Anyavállalat összesen		0	0	0	0	0
ÉRV.-Szolg. Kft.	3700 Kazincbarcika, Tardonai út 1.	81 357	153 533	2 472	240 737	17
Sziksó Víz Kft	3700 Kazincbarcika, Tardonai u. 1.	1 044 696	880 002	66 077	1 190 740	31
Karancs Közmű Kft	3182 Karancslapujtő, Rákóczi u. 95.	21 747	2 758	-3 744	36 471	1
Leányvállalatok összesen		1 147 800	1 036 293	64 805	1 467 948	49

A táblázat a 2017.évi beszámoló adatát tartalmazza.

2018. év

		<i>értékek E Ft-ban</i>
I.	Adózás előtti eredmény	73 763
II.	Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	2 649 202
1.	Korábbi évek elhatárolt vesztesége	345 014
2.	Céltartalék felhasználás miatt adóévben bevételként elszámolt összeg	59 953
3.	Adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás; immat.javak és tárgyi eszközök kivezetésének hulladékkal csökkentett összege (TAO szerinti nyilvántartási értéke)	2 221 033
4.	Kapott osztalék	
5.	Részesedés kivezetése	
6.	Követelések visszaírt értékvesztése	22 376
7.	Adóell., önell. során megállapított bevétel	826
8.	Adomány miatti korrekció	
III.	Adózás előtti eredményt növelő jogcímek	2 932 877
1.	Céltartalék képzés	280 410
2.	Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás; immateriális javak, tárgyi eszközök kivezetés kori számviteli törv. szerinti nettó érték	2 164 989
3.	Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség, ráfordítás	28 479
4.	Követelésekre elszámolt értékvesztés	444 331
5.	Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés	
6.	Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, juttatás, tartozás átvállalás	
7.	Adóell., önell. során megállapított ráfordítás	414
8.	Jogerős határozatban megállapított bírság	14 254
9.	Egyéb növelő tétel	
IV.	Adóalap (I-II+III)	357 438
V.	Társasági adó 9 %	32 723
VI.	Adókedvezmény	
VII.	2018. évi adófizetési kötelezettség	32 723
VIII.	Előző évi társasági adó	
IX.	Különadó	
X.	Adózott eredmény	41 040

**A munkavállalók létszámának és
személyi jellegű egyéb kifizetéseknek az alakulása**

2018. év

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám (fő)			Előző év			Tárgyév			értékek E Ft-ban, illetve fő	
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Béreköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összesen	Béreköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összesen	Béreköltség	Ráfordítás összesen
										Változás %-ban	
Fizikai jellegű foglalkozásúak	754	724	-3,98	2 170 073	386 161	2 556 234	2 562 501	425 250	2 987 751	18,08	16,88
Szellemi jellegű foglalkozásúak	399,0	422,0	5,76	1 620 754	289 840	1 910 594	1 865 269	295 646	2 160 915	15,09	13,10
Állományba tartozók	1 153,0	1 146,0	-0,61	3 790 827	676 001	4 466 828	4 427 770	720 896	5 148 666	16,80	15,26
Állományon kívüliek			0,00	26 762	2 006	28 768	44 016	5 508	49 524	64,47	72,15
ÖSSZESEN:	1 153	1 146	-0,61	3 817 589	678 007	4 495 596	4 471 786	726 404	5 198 190	17,14	15,63

2018. év

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	értékek E Ft-ban	
		Előző év	Tárgyév
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash flow, 1-15. sorok)	5 158 395	-2 924 601
1.	Adózás előtti eredmény +	57 751	73 763
1/a.	Véglegesen kapott pénzeszköz, térítés nélküli átvétel, többlet -		-1 051
1/b.	Véglegesen átadott pénzeszköz +		
1/c.	Kapott osztalék		
1/d.	Befektetési és finanszírozási tételek devizás árfolyamkülönbözete		
1/e.	Befektetési és finanszírozási tételek állományváltozásának egyéb eredményhatása		1 404
1/f.	Visszapótlási kötelezettség alóli mentesülés miatt elszámolt bevétel		-1 696 225
2.	Elszámolt amortizáció +	2 695 762	2 047 129
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +	213 848	443 969
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	270 920	220 457
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	-7 305	-582
6.	Szállítói kötelezettség változása +	822 643	-413 862
7.	Egyéb rövid lej. Kötelezettség változása +	-911 740	-113 511
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	1 690 242	-828 406
9.	Vevőkövetelések változása +	-442 670	-2 217 369
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	803 751	253 303
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-4 381	-660 897
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-30 426	-32 723
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (Befektetési cash flow, 16-18. sorok)	-1 978 578	-1 119 785
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-1 982 738	-1 120 367
15.	Befektetett eszközök eladása +	4 160	582
16.	Kapott osztalék, részesedés +		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (Finanszírozási cash flow, 19-29. sorok)	1 160 601	1 912 736
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	2 775 991	1 445 747
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		2 763
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		10 330
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás) -		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafiz. -		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-1 615 390	-340 207
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		-2 000
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -		
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása +		1 265
28./a	Kezelt vagyon pénzmozgással járó változása +		794 838
IV.	Pénzeszközök változása (+I.+II.+III. sorok)	4 340 418	-2 131 650

2018. év

LIKVIDITÁS

Megnevezés	2017. év	2018. év	Változás %
Likviditási ráta	1,54	1,25	-18,55
Forgóeszközök	10 445 217	9 809 369	-6,09
Rövid lejáratú kötelezettségek	6 784 524	7 822 199	15,29
Likviditási gyorsráta	1,46	1,18	-18,85
Forgóeszközök - Készletek	9 876 460	9 240 076	-6,44
Rövid lejáratú kötelezettségek	6 784 524	7 822 199	15,29
Készpénz likviditási ráta (pénzhányad)	0,96	0,56	-41,52
Pénzeszközök + Értékpapírok	6 542 603	4 410 953	-32,58
Rövid lejáratú kötelezettségek	6 784 524	7 822 199	15,29
Dinamikus likviditás	0,01	0,01	3,06
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	79 023	93 901	18,83
Rövid lejáratú kötelezettségek	6 784 524	7 822 199	15,29
Időtartam mutató (nap)	252,54	209,30	-17,12
Forgóeszközök - Készletek	9 876 460	9 240 076	-6,44
(Anyagjellegű ráfordítások + Személyi jellegű ráfordítások + Egyéb ráfordítások + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések + Adófizetési kötelezettség) / 365	39 109	44 146	12,88
Rövid távú működésbiztonsági mutató	0,54	0,25	-52,92
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	3 660 693	1 987 170	-45,72
Rövid lejáratú kötelezettségek	6 784 524	7 822 199	15,29
Hosszú távú működésbiztonsági mutató	0,98	0,97	-0,83
Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek	50 556 539	49 651 249	-1,79
Befektetett eszközök	51 777 952	51 278 262	-0,97

2018. év

ADÓSSÁGSZOLGÁLAT

Megnevezés	2017. év	2018. év	Változás %
Kamatfedezet I.	3,51	4,61	31,32
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	79 023	93 901	18,83
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	22 486	20 347	-9,51
Kamatfedezet II.	3,50	4,61	31,64
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	78 801	93 866	19,12
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	22 486	20 347	-9,51
EBITDA fedezet I.	123,40	105,23	-14,73
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye + Amortizáció	2 774 785	2 141 030	-22,84
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	22 486	20 347	-9,51
EBITDA fedezet II.	123,39	105,22	-14,72
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek + Amortizáció	2 774 563	2 140 995	-22,83
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	22 486	20 347	-9,51
Cash-flow fedezet	121,10	102,63	-15,25
Adózott eredmény + Amortizáció	2 723 087	2 088 169	-23,32
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	22 486	20 347	-9,51
Adósság visszafizető képesség	0,05	0,04	-23,45
Adózott eredmény + Amortizáció	2 723 087	2 088 169	-23,32
Kötelezettségek	53 045 448	53 136 793	0,17

2018. év

TŐKESZERKEZET

Megnevezés	2017. év	2018. év	Változás %
Tőkeellátottság	0,07	0,07	1,73
Saját tőke	4 295 615	4 336 655	0,96
Eszközök összesen	62 267 192	61 792 551	-0,76
Eladósodottság aránya	0,85	0,86	0,94
Kötelezettségek	53 045 448	53 136 793	0,17
Eszközök összesen	62 267 192	61 792 551	-0,76
Nettó eladósodottság	11,57	11,14	-3,74
Kötelezettségek - Követelések	49 711 591	48 307 670	-2,82
Saját tőke	4 295 615	4 336 655	0,96
Tőkefezültégi mutató	12,35	12,25	-0,78
Kötelezettségek	53 045 448	53 136 793	0,17
Saját tőke	4 295 615	4 336 655	0,96
Hosszútávú eladósodottság	0,92	0,91	-0,26
Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek	46 260 924	45 314 594	-2,05
Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek + Saját tőke	50 556 539	49 651 249	-1,79
Kötelezettségek / Tárgyi eszközök	1,04	1,06	1,19
Kötelezettségek	53 045 448	53 136 793	0,17
Tárgyi eszközök	50 773 572	50 261 944	-1,01
Kötelezettségek / Dologi nettó érték	12,57	12,38	-1,48
Kötelezettségek	53 045 448	53 136 793	0,17
Saját tőke - Immateriális javak	4 220 216	4 291 062	1,68
Tőke önfinanszírozás	0,01	0,01	48,77
Adózott eredmény	27 325	41 040	50,19
Saját tőke	4 295 615	4 336 655	0,96

MŰKÖDŐTŐKE

Megnevezés	2017. év	2018. év	Változás %
Működőtőke ellátottság	0,06	0,03	-45,30
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	3 660 693	1 987 170	-45,72
Eszközök összesen	62 267 192	61 792 551	-0,76
Működőtőke forgása	2,62	4,84	85,03
Értékesítés nettó árbevétele	9 581 180	9 623 696	0,44
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	3 660 693	1 987 170	-45,72
Szállítók fedezettségi mutatója	1,04	1,66	59,79
Vevőállomány	2 749 531	4 544 945	65,30
Szállítóállomány	2 642 109	2 733 206	3,45
Rövid lejáratú kötelezettségek / Dologi nettó érték	1,61	1,82	13,39
Rövid lejáratú kötelezettségek	6 784 524	7 822 199	15,29
Saját tőke - Immateriális javak	4 220 216	4 291 062	1,68

2018. év

JÖVEDELMEZŐSÉG I.

Megnevezés	2017. év	2018. év	Változás %
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE) %	0,64	0,95	48,77
Adózott eredmény	27 325	41 040	50,19
Saját tőke	4 295 615	4 336 655	0,96
Árbevétel arányos adózott eredmény (ROS) (%)	0,29	0,43	49,53
Adózott eredmény	27 325	41 040	50,19
Értékesítés nettó árbevétele	9 581 180	9 623 696	0,44
Eszközarányos adózott eredmény (ROA) (%)	0,04	0,07	51,35
Adózott eredmény	27 325	41 040	50,19
Összes eszköz	62 267 192	61 792 551	-0,76
Adózott eredmény / Működőtőke (%)	0,75	2,07	176,68
Adózott eredmény	27 325	41 040	50,19
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	3 660 693	1 987 170	-45,72
Adózott eredmény / Dologi nettó érték (%)	0,65	0,96	47,71
Adózott eredmény	27 325	41 040	50,19
Saját tőke - Immateriális javak	4 220 216	4 291 062	1,68
Saját tőke arányos adózás előtti eredmény (%)	1,34	1,70	26,52
Adózás előtti eredmény	57 751	73 763	27,73
Saját tőke	4 295 615	4 336 655	0,96
Árbevétel arányos adózás előtti eredmény (%)	0,60	0,77	27,16
Adózás előtti eredmény	57 751	73 763	27,73
Értékesítés nettó árbevétele	9 581 180	9 623 696	0,44
Eszközarányos adózás előtti eredmény (%)	0,09	0,12	28,71
Adózás előtti eredmény	57 751	73 763	27,73
Összes eszköz	62 267 192	61 792 551	-0,76
Tevékenység haszonkulcsa I. (%)	0,82	0,98	18,30
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	79 023	93 901	18,83
Értékesítés nettó árbevétele	9 581 180	9 623 696	0,44
Tevékenység haszonkulcsa II. (%)	0,82	0,98	18,59
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	78 801	93 866	19,12
Értékesítés nettó árbevétele	9 581 180	9 623 696	0,44
Üzemi eredmény / Saját tőke (%)	1,84	2,17	17,70
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	79 023	93 901	18,83
Saját tőke	4 295 615	4 336 655	0,96

2018. év

JÖVEDELMEZŐSÉG II.

Megnevezés	2017. év	2018. év	Változás %
Üzemi eredmény / Összes eszköz (%)	0,13	0,15	19,74
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	79 023	93 901	18,83
Összes eszköz	62 267 192	61 792 551	-0,76
EBIT / Összes eszköz (%)	0,13	0,15	20,03
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	78 801	93 866	19,12
Összes eszköz	62 267 192	61 792 551	-0,76
EBIT / Dologi nettó érték (%)	1,87	2,19	17,15
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	78 801	93 866	19,12
Saját tőke - Immateriális javak	4 220 216	4 291 062	1,68
EBITDA / Összes eszköz (%)	4,46	3,46	-22,24
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek + Amortizáció	2 774 563	2 140 995	-22,83
Összes eszköz	62 267 192	61 792 551	-0,76
Befektetés megtérülése (ROI) (%)	0,05	0,08	52,93
Adózott eredmény	27 325	41 040	50,19
Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek	50 556 539	49 651 249	-1,79
Tőkearányos működési eredmény (ROCE) (Tőkearányos EBITDA) (%)	0,16	0,19	21,29
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	78 801	93 866	19,12
Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek	50 556 539	49 651 249	-1,79
Befektetett tőke hozama (ROIC)	0,13	0,15	18,27
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye * (1- Társasági adókulcs)	71 911	85 450	18,83
Összes forrás - Szállítók - Passzív időbeli elhatárolások	55 228 874	55 490 619	0,47
Nyereség-visszaforgatás aránya (%) (Tőkenövekedés mértéke)	0,64	0,95	48,77
Adózott eredmény	27 325	41 040	50,19
Saját tőke	4 295 615	4 336 655	0,96
Bruttó haszonrés (%)	-30,44	-46,15	51,64
Értékesítés nettó árbevétele - (Anyagjellegű ráfordítások + Személyi jellegű ráfordítások)	-2 916 237	-4 441 673	52,31
Értékesítés nettó árbevétele	9 581 180	9 623 696	0,44
Exporthányad (%)	0,00	0,00	-
Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	-
Értékesítés nettó árbevétele	9 581 180	9 623 696	0,44

2018. év

ESZKÖZÖK FORGÁSA

Megnevezés	2017. év	2018. év	Változás %
Összes eszköz forgási időtartama (nap)	2 372,10	2 343,62	-1,20
Összes eszköz	62 267 192	61 792 551	-0,76
Értékesítés nettó árbevétele / 365	26 250	26 366	0,44
Készletek forgási időtartama I. (nap)	29,46	26,46	-10,17
Készletek	568 757	569 293	0,09
Anyagjellegű ráfordítások / 365	19 309	21 515	11,42
Készletek forgási időtartama II. (nap)	21,67	21,59	-0,35
Készletek	568 757	569 293	0,09
Értékesítés nettó árbevétele / 365	26 250	26 366	0,44
Beszedés időtartama (nap)	127,01	183,16	44,21
Követelések	3 333 857	4 829 123	44,85
Értékesítés nettó árbevétele / 365	26 250	26 366	0,44
Vevőállomány forgási időtartama (nap)	104,74	172,38	64,57
Vevőállomány	2 749 531	4 544 945	65,30
Értékesítés nettó árbevétele / 365	26 250	26 366	0,44
Szállítóállomány forgási időtartama (nap)	136,83	127,04	-7,16
Szállítóállomány	2 642 109	2 733 206	3,45
Anyagjellegű ráfordítások / 365	19 309	21 515	11,42

TERMELÉKENYSÉG

Megnevezés	2017. év	2018. év	Változás %
1 alkalmazottra eső nettó árbevétel (eFt)	8 309,78	8 397,64	1,06
Értékesítés nettó árbevétele	9 581 180	9 623 696	0,44
Alkalmazottak átlagos létszáma	1 153	1 146	-0,61
1 alkalmazottra eső adózott eredmény (eFt)	23,70	35,81	51,11
Adózott eredmény	27 325	41 040	50,19
Alkalmazottak átlagos létszáma	1 153	1 146	-0,61
1 alkalmazottra eső üzemi (üzleti) eredmény (eFt)	68,54	81,94	19,55
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	79 023	93 901	18,83
Alkalmazottak átlagos létszáma	1 153	1 146	-0,61
1 alkalmazottra eső EBITDA (eFt)	-	-	-

2018. év

EWC kód	Megnevezés	Mennyiségi egység	Nyitó állomány		Tárgyévi változások				Záró állomány		<i>értékek E Ft-ban</i>	
			Mennyiség	Érték	Növekedés		Csökkenés		Mennyiség	Érték	Mennyiség	Érték
					Mennyiség	Érték	Mennyiség	Érték				
150110	veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy a	kg	0	0	166	17	166	17	0	0	0	
200133	elemek és akkumulátorok (ÉMK)	kg	0	0	91	5	91	5	0	0	0	
080111	szerves oldószereket vagy más veszélyes anyagokat t	kg	0	0	32	0	32	0	0	0	0	
200121	fénycsővek és egyéb higanytartalmú hulladék (ÉMK)	kg	0	0	64	3	64	3	0	0	0	
150202	veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szű	kg	0	0	645	66	645	66	0	0	0	
160506	veszélyes anyagokból álló vagy azokkal szennyezett l	kg	0	0	225	135	225	135	0	0	0	
150102	műanyag csomagolási hulladék (ÉMK)	kg	0	0	68	7	68	7	0	0	0	
200135	veszélyes anyagokat tartalmazó, kiselejtezett elektrc	kg	0	0	1 318	70	1 318	70	0	0	0	
080317	veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált ton	kg	0	0	121	13	121	13	0	0	0	
150111	veszélyes, szilárd porózus mátrixot (pl. azbesztet) tar	kg	0	0	2	0	2	0	0	0	0	
160601	ólomakkumulátorok (ÉMK)	kg	0	0	195	11	195	11	0	0	0	
190806	telített vagy kimerült ioncserélő gyanták (ÉMK)	kg	0	0	40	5	40	5	0	0	0	
170204	veszélyes anyagokat tartalmazó vagy azzal szennyezi	kg	0	0	6	1	6	1	0	0	0	
160001	veszélyes anyagokat tartalmazó vizes folyékony hull	kg	0	0	17 530	381	17 530	381	0	0	0	
150110	veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy a	kg	0	0	40	9	40	9	0	0	0	
200133	elemek és akkumulátorok (VGÜ)	kg	0	0	9	2	9	2	0	0	0	
080111	szerves oldószereket vagy más veszélyes anyagokat t	kg	0	0	4	1	4	1	0	0	0	
200121	fénycsővek és egyéb higanytartalmú hulladék (VGÜ)	kg	0	0	2	0	2	0	0	0	0	
150202	veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szű	kg	0	0	32	7	32	7	0	0	0	
200135	veszélyes anyagokat tartalmazó, kiselejtezett elektrc	kg	0	0	5	1	5	1	0	0	0	
080317	veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált ton	kg	0	0	24	5	24	5	0	0	0	
150111	veszélyes, szilárd porózus mátrixot (pl. azbesztet) tar	kg	0	0	2	0	2	0	0	0	0	
130205	ásványolaj alapú, klórvegyületet nem tartalmazó mo	kg	0	0	10	1	10	1	0	0	0	
ÖSSZESEN:			0	0	20 631	741	20 631	741	0	0	0	

2018. év

Megnevezés	Nyitó állomány			Növekedés			Csökkenés			Záró állomány		
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
Ingtatlanok és a kapcs.vagyonai ért.jogok	3 220 078	3 264 679	1,39	44 601	16 544	-62,91			0,00	3 264 679	3 281 223	0,51
Műszaki ber.,gépek, járművek	459 360	463 884	0,98	5 698	64 269	1027,92	1 174		-100,00	463 884	528 153	13,85
Egyéb ber.,felszerelések, járművek	75 917	75 615	-0,40			0,00	302	63 866	21047,68	75 615	11 749	-84,46
Beruházások,felújítások			0,00			0,00			0,00	0	0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN:	3 755 355	3 804 178	1,30	50 299	80 813	60,67	1 476	63 866	4 226,96	3 804 178	3 821 125	0,45

Megnevezés	Nyitó állomány			Növekedés			Csökkenés			Záró állomány		
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
Ingtatlanok és a kapcs.vagyonai ért.jogok	169 812	242 323	42,70	72 511	73 917	1,94			0,00	242 323	316 240	30,50
Műszaki ber.,gépek, járművek	199 381	242 590	21,67	44 383	106 100	139,06	1 174		-100,00	242 590	348 690	43,74
Egyéb ber.,felszerelések, járművek	65 277	66 701	2,18	1 726	1 498	-13,21	302	62 932	20738,41	66 701	5 267	-92,10
Beruházások,felújítások			0,00			0,00			0,00	0	0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN:	434 470	551 614	26,96	118 620	181 515	53,02	1 476	62 932	4 163,69	551 614	670 197	21,50

Megnevezés	Nyitó állomány			Záró állomány		
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
Ingtatlanok és a kapcs.vagyonai ért.jogok	3 050 266	3 022 356	-0,92	3 022 356	2 964 983	-1,90
Műszaki ber.,gépek, járművek	259 979	221 294	-14,88	221 294	179 463	-18,90
Egyéb ber.,felszerelések, járművek	10 640	8 914	-16,22	8 914	6 482	-27,28
Beruházások,felújítások	0	0	0,00	0	0	0,00
ÖSSZESEN:	3 320 885	3 252 564	-2,06	3 252 564	3 150 928	-3,12

2018. év

értékek E Ft-ban

Megnevezés	Környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségek			Környezetvédelem jövőbeli költségeire képzett céltartalékok			Környezetvédelmi kötelezettségekre			Környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek várható értéke		
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
Veszélyes hulladék elszállítás	692 082	955 307	38,03	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
			0,00			0,00			0,00			0,00
			0,00			0,00			0,00			0,00
			0,00			0,00			0,00			0,00
ÖSSZESEN:	692 082	955 307	38,03	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00

Az import beszerzés értéke termékimport és szolgáltatásimport szerinti tagolásban

2018. év

értékek E Ft-ban

Ország	Termékimport			Szolgáltatás import			Összesen		
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
Európai Unión belül	7 467	1 609	-78,45	1 252	1 156	-7,67	8 719	2 765	-68,29
Németország	762	513	-32,68			0,00	762	513	-32,68
Románia	6 705	1 096	-83,65			0,00	6 705	1 096	-83,65
Szlovákia	0		0,00	1 252	1 156	-7,67	1 252	1 156	-7,67
			0,00			0,00	0	0	0,00
			0,00			0,00	0	0	0,00
Európai Unión kívül	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
			0,00			0,00	0	0	0,00
			0,00			0,00	0	0	0,00
			0,00			0,00	0	0	0,00
			0,00			0,00	0	0	0,00
			0,00			0,00	0	0	0,00
Import beszerzés összesen:	7 467	1 609	-78,45	1 252	1 156	-7,67	8 719	2 765	-68,29

Tevékenységi mérleg
(Eszközők)

2018. év

Sor- sz.	Mérlegcso	Víz		Szennyvíz		Másodlagos tevékenység		értékek: E Ft-ban Összesen	
		Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év
01.	A Befektetett eszközők	46 755 003	45 639 919	2 859 623	2 215 803	2 163 326	3 422 540	51 777 952	51 278 262
02.	I. Immateriális javak	5 455	8 412	116	9	69 828	37 172	75 399	45 593
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke								
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		2 554						2 554
05.	Vagyoni értékű jogok	1 597	550	116	9	34 526	28 338	36 239	28 897
06.	Szellemi termékek	3 858	5 308			35 302	8 834	39 160	14 142
07.	Üzleti vagy cégérték								
08.	Immateriális javakra adott előlegek								
09.	Immateriális javak érték helyesbítése								
10.	II. Tárgyi eszközők	46 251 693	45 133 652	2 451 268	1 765 555	2 070 611	3 362 737	50 773 572	50 261 944
11.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	44 269 037	43 505 978	2 116 115	1 489 230	1 776 984	2 701 250	48 162 136	47 696 458
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 726 499	1 248 445	277 196	215 210	200 240	535 466	2 203 935	1 999 121
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	28 341	12 893	13 186	7 982	89 433	111 179	130 960	132 054
14.	Tenyészállatok								
15.	Beruházások, felújítások	227 430	365 950		8 362	3 310	14 198	230 740	388 510
16.	Beruházásokra adott előlegek	386	386	44 771	44 771	644	644	45 801	45 801
17.	Tárgyi eszközők érték helyesbítése								
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközők	497 855	497 855	408 239	450 239	22 887	22 631	928 981	970 725
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	484 875	484 875	408 239	450 239			893 114	935 114
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban								
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	12 980	12 980					12 980	12 980
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban								
23.	Egyéb tartós részesedés					1 750	1 750	1 750	1 750
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban								
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön					21 137	20 881	21 137	20 881
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír								
27.	Befektetett pénzügyi eszközők érték helyesbítése								
28.	Befektetett pénzügyi eszközők értékelési különbözete								
29.	B Forgóeszközők	6 150 468	5 708 425	3 250 018	3 105 851	1 044 731	995 093	10 445 217	9 809 369
30.	I. Készletek	465 689	412 293	69 624	54 532	33 444	102 468	568 757	569 293
31.	Anyagok	92 569	412 145	61 161	54 532	11 572	30 501	165 302	497 178
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	3 057	148	2 019		384	13 213	5 460	13 361
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok								
34.	Késztermékek								
35.	Áruk	370 063		6 444		21 488	58 754	397 995	58 754
36.	Készletre adott előlegek								
37.	II. Követelések	1 890 495	2 774 678	1 041 193	1 577 611	402 169	476 834	3 333 857	4 829 123
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	1 598 689	2 598 481	876 929	1 518 728	273 913	427 736	2 749 531	4 544 945
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	1 876	75 449					1 876	75 449
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben							32 514	32 514
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
42.	Váltókövetelések								
43.	Egyéb követelések	289 930	100 748	164 264	58 883	128 256	16 584	582 450	176 215
44.	Követelések értékelési különbözete								
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete								
46.	III. Értékpapírok					735	735	735	735
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban								
48.	Jelentős tulajdoni részesedés								
49.	Egyéb részesedés					735	735	735	735
50.	Saját részvények, saját üzletrészek								
51.	Forgatási célú, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok								
52.	Értékpapírok értékelési különbözete								
53.	IV. Pénzeszközők	3 794 284	2 521 454	2 139 201	1 473 708	608 383	415 056	6 541 868	4 410 218
54.	Pénztár, csekkek	1 946	1 800	1 107	1 052	302	296	3 355	3 148
55.	Bankbetétek	3 792 338	2 519 654	2 138 094	1 472 656	608 081	414 760	6 538 513	4 407 070
56.	C Aktív időbeli elhatárolások	26 413	419 111	14 968	283 517	2 642	2 292	44 023	704 920
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása		405 558		275 596		60		681 214
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	26 413	13 553	14 968	7 921	2 642	2 232	44 023	23 706
59.	Halasztott ráfordítások								
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	52 931 884	51 767 455	6 124 609	5 605 171	3 210 699	4 419 925	62 267 192	61 792 551

Tevékenységi mérleg
(Források)

2018. év

Sor- sz.	Mérlegcsoport	Víz		Szennyvíz		Másodlagos tevékenység		értékek: E Ft-ban Összesen	
		Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év
61.	D Saját tőke	3 463 184	3 463 184	-109 693	-97 693	942 124	971 164	4 295 615	4 336 655
62.	I. Jegyzett tőke	2 016 000	2 016 000	134 000	134 000	90 000	90 000	2 240 000	2 240 000
63.	ebből visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken								
64.	II. Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)								
65.	III. Tőketartalék	1 824 230	1 824 230	121 615	121 615	81 077	81 077	2 026 922	2 026 922
66.	IV. Eredménytartalék	-377 046	-377 046	-365 308	-365 308	742 987	758 312	633	15 958
67.	V. Lékötött tartalék				12 000	735	735	735	12 735
68.	VI. Értékelési tartalék								
69.	Érték helyesbítés értékelési tartaléka								
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka								
71.	VII. Adózott eredmény					27 325	41 040	27 325	41 040
72.	E Céltartalékok	472 100	721 110	57 820	29 267			529 920	750 377
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	1 500	4 230	22 500	25 230			24 000	29 460
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	470 600	716 880	35 320	4 037			505 920	720 917
75.	Egyéb céltartalék								
76.	F Kötelezettségek	45 605 492	44 716 949	4 324 520	4 726 750	3 115 436	3 693 094	53 045 448	53 136 793
77.	I. Hátrasorolt kötelezettségek								
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben								
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben								
82.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	41 634 742	40 691 087	2 220 520	1 591 769	2 405 662	3 031 738	46 260 924	45 314 594
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök								
84.	Átváltoztatható kötvények								
85.	Tartozások kötvénykiadásból								
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek								
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek								
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben								
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben								
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	41 634 742	40 691 087	2 220 520	1 591 769	2 405 662	3 031 738	46 260 924	45 314 594
92.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	3 970 750	4 025 862	2 104 000	3 134 981	709 774	661 356	6 784 524	7 822 199
93.	Rövid lejáratú kölcsönök					1 757		1 757	
94.	Ebből: átváltoztatható kötvények								
95.	Rövid lejáratú hitelek	1 856 218	1 964 498	714 416	1 529 776	205 357	322 722	2 775 991	3 816 996
96.	Vevőktől kapott előlegek	1 671	1 149	1 370	895	300	188	3 341	2 232
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	1 321 574	1 406 703	897 935	1 095 415	422 600	231 089	2 642 109	2 733 207
98.	Váltótartozások								
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	90 365	212 411	158 105	165 406		34 894	248 470	412 711
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	7 861	2 022		1 574		332	7 861	3 928
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		16 576		12 908	20 644	2 723	20 644	32 207
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	693 061	422 503	332 174	329 007	59 116	69 408	1 084 351	820 918
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete								
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete								
105.	G Passzív időbeli elhatárolások	2 874 975	2 080 659	1 417 876	1 368 803	103 358	119 264	4 396 209	3 568 726
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 706 295	633 993	959 792	608 583	4 001	3 334	2 670 088	1 245 910
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	802 612	1 075 829	454 813	760 220	80 261	97 409	1 337 686	1 933 458
108.	Halasztott bevételek	366 068	370 837	3 271		19 096	18 521	388 435	389 358
109.	VIII. Felosztási különbözet	516 133	785 553	434 086	-421 956	-950 219	-363 597		
110.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	52 931 884	51 767 455	6 124 609	5 605 171	3 210 699	4 419 925	62 267 192	61 792 551

2018. év

értékek: E Ft-ban

Sor- sz.	Megnevezés	Víz		Szennyvíz		Másodlagos tevékenység		Összesen	
		Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 558 966	5 502 155	3 133 737	3 215 831	888 477	905 710	9 581 180	9 623 696
02.	Export értékesítés nettó árbevétele								
03.	I. Értékesítés nettó árbevétele	5 558 966	5 502 155	3 133 737	3 215 831	888 477	905 710	9 581 180	9 623 696
04.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-10 819					7 901	-10 819	7 901
05.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	101 965	160 959	4 684		150		106 799	160 959
06.	II. Aktivált teljesítmény	91 146	160 959	4 684		150	7 901	95 980	168 860
07.	III. Egyéb bevételek	4 602 458	4 849 082	2 680 227	3 485 945	36 713	73 846	7 319 398	8 408 873
08.	ebből: visszairt értékesztés	9 665	5 733	5 448	3 367	1 545	13 276	16 658	22 376
09.	Anyagköltség	999 565	1 132 483	664 193	736 011	117 111	124 756	1 780 869	1 993 250
10.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 180 366	2 588 970	2 081 038	2 298 010	60 304	67 285	4 321 708	4 954 265
11.	Egyéb szolgáltatások értéke	343 970	320 221	116 622	113 274	17 923	16 552	478 515	450 047
12.	Eladott áruk beszerzési értéke					12 982	11 075	12 982	11 075
13.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke					453 685	444 287	453 685	444 287
14.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	3 523 901	4 041 674	2 861 853	3 147 295	662 005	663 955	7 047 759	7 852 924
15.	Bérek	2 225 559	2 447 638	1 475 940	1 903 397	116 090	120 751	3 817 589	4 471 786
16.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	408 399	410 710	251 145	297 870	18 463	17 824	678 007	726 404
17.	Bérfelrakások	558 571	558 759	366 093	427 582	29 398	27 914	954 062	1 014 255
18.	V. Személyi jellegű ráfordítások	3 192 529	3 417 107	2 093 178	2 628 849	163 951	166 489	5 449 658	6 212 445
19.	VI. Értékcsökkenési leírás	2 436 391	1 773 910	197 368	200 469	62 003	72 750	2 695 762	2 047 129
20.	VII. Egyéb ráfordítás	1 068 928	1 247 376	648 092	707 925	7 336	39 729	1 724 356	1 995 030
21.	ebből: értékvesztés	87 214	285 158	87 213	156 573		24 614	174 427	466 345
22.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	30 821	32 129	18 157	17 238	30 045	44 534	79 023	93 901
23.	Kapott (járó) osztalék és részesedés								
24.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
25.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek						146 341		146 341
26.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
27.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek								
28.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
29.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	852	139	521	82	63	23	1 436	244
30.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
31.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	720	19	440	10	55	3	1 215	32
32.	Ebből: értékelési különbözet								
33.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	1 572	158	961	92	118	146 367	2 651	146 617
34.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek						146 341		146 341
35.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott								
36.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek								
37.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott								
38.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	13 253	13 616	8 131	5 245	1 102	1 486	22 486	20 347
39.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott								
40.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése								
41.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	847	38	520	23	70	6	1 437	67
42.	Ebből: értékelési különbözet								
43.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	14 100	13 654	8 651	5 268	1 172	147 833	23 923	166 755
44.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	-12 528	-13 496	-7 690	-5 176	-1 054	-1 466	-21 272	-20 138
45.	E. Adózás előtti eredmény	18 293	18 633	10 467	12 062	28 991	43 068	57 751	73 763
46.	XII. Adófizetési kötelezettség	18 293	18 633	10 467	12 062	1 666	2 027	30 426	32 723
47.	F Adózott eredmény					-1	27 325	27 325	41 040

MEGNEVEZÉS	Előző év	Lezárt évekre vonatkozó megállapítások	Tárgy év
01.Belf.-i érték. nettó árbevétele1 (1/a-	9 581 180		9 623 696
02.Export ért. nettó árbevétele			
I.Értékesítés nettó árbevétele	9 581 180		9 623 696
03.Érték.elsz.közvetlen önköltsége	11 881 486		12 425 286
04.Eladott áruk besz.értéke	12 982		11 075
05.Eladott(közvetített) szolg.értéke	453 685		444 287
II.Értékes.közvetlen költségei	12 348 153		12 880 648
III.Értékesítés bruttó eredménye	-2 766 973		-3 256 952
06.Értékesítési, forg.-i költségek	681 840		743 209
07.Igazgatási költségek	2 004 285		2 290 390
08.Egyéb ált.költségek	62 921		29 391
IV.Értékesítés közvetett klts.	2 749 046		3 062 990
V. Egyéb bevételek	7 319 398		8 408 873
Ebből:visszaírt értékvesztés	16 658		22 376
VI.Egyéb ráfordítások	1 724 356		1 995 030
Ebből:értékvesztés	174 427		466 345
A. ÜZEMI(ÜZL.)TEVÉK. EREDMÉNYE	79 023	0	93 901
13.Kapott (járó) osztalék és rész.			
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.Részesedések értékesítésének árfolyamn			146 341
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.Befektetett pénzügyi eszközök kamatai,			
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatje	1 436		244
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		2
17.Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 215		32
VIII.Pénzügyi műveletek bevételei (131415	2 651		146 617
18.Befektetett pénzügyi eszk. árfolyamves			
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.Fizetendő kamatok és kamatjell. ráford	22 486		20 347
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.Részesedések, értékpapírok, bankbetéte			146 341
21.Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 437		67
IX.Pénzügyi műveletek ráfordításai (1819-	23 923		166 755
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-21 272	0	-20 138
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (-C-D)	57 751	0	73 763
XII.Adófizetési kötelezettség	30 426		32 723
F. ADÓZOTT EREDMÉNY (-E-XII)	27 325	0	41 040