

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2018. JANUÁR 1 - 2018. DECEMBER 31.

Tatabánya, 2019. április 5.

Tartalom

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET	1
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 részvények száma, értéke, tulajdonosi jogok gyakorlója (2018. december 31-i állapot szerint)	7
A. 1.3. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE	8
A. 1.4. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK FŐ VONÁSAI	10
A.1.4.1. A Számviteli politika általános vonásai	10
A.1.4.2. Kiemelt számviteli politikai döntések.....	10
A.1.4.3. Amortizációs politika, az értékcsökkenés elszámolásának módszerei	11
Működtető vagyon	11
Állami vagyon	11
Önkormányzati vagyon.....	11
Egy összegben elszámolható értékcsökkenés.....	12
Terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatása	12
A.1.4.4. Főbb értékelési szabályok	12
A.1.4.5. A vagyonkezelésbe vett eszközökkel kapcsolatos elszámolások.....	15
A.1.4.6. A kiegészítő melléklet összeállításának kiegészítő szabályai	16
B. SPECIFIKUS RÉSZ.....	17
B. 1. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	17
B. 1.1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK.....	18
B. 1.1.1. Immateriális javak.....	18
B. 1.1.2. Tárgyi eszközök	19
B. 1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök	20
B. 1.2. FORGÓESZKÖZÖK	20
B. 1.2.1. Készletek.....	20
B. 1.2.2. Követelések.....	21
B. 1.2.3. Értékpapírok.....	22
B. 1.2.4. Pénzeszközök	22
B. 1.3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK.....	23
B. 1.4. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA	24
B. 1.5. CÉLTARTALÉK	25
B. 1.6. KÖTELEZETTSÉGEK	25
B. 1.7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	28
B. 2. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	30
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.....	34

B. 2.2. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE	37
C. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ.....	38
C. 1. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK ÉS EGYÉB RÉSZESEDÉSI VISZONYOK.....	38
C. 2. A TÁRSASÁG TISZTSÉGVISELŐINEK JÁRANDÓSÁGA	38
C. 3. A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁNAK LEVEZETÉSE	38
C. 4. A MUNKAVÁLLALÓK LÉTSZÁMÁNAK ÉS JÖVEDELEMÉNEK ALAKULÁSA	38
C. 5. CASH FLOW KIMUTATÁS	38
C. 6. VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET BEMUTATÁSA	39
C. 7. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK	39
C.7.1 JELENTŐS MÉRLEG-FORDULÓNAP UTÁNI ESEMÉNYEK	39
C.7.2 MÉRLEGBEN NEM SZEREPLŐ TÉTELEK, ÉS AZ EGYES MÉRLEGSOROKHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	39
C.7.3. KÖRNYEZETVÉDELMI TEVÉKENYSÉG	39
C.7.4. EGYÉB TÁJÉKOZTATÁS	40
C.7.5. KIVÉTELES NAGYSÁGÚ VAGY ELŐFORDULÁSÚ BEVÉTELEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK.....	40
D. TEVÉKENYSÉGI BESZÁMOLÓK.....	41
D. 1. SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS.....	41
E. MELLÉKLETEK.....	42

A. ÁLTALÁNOS RÉSZ

A. 1. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA

A. 1.1. A TÁRSASÁG FŐBB CÉGJOGI JELLEMZŐI, TEVÉKENYSÉGE

Cég:

**Északdunántúli Vízmű
Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

Cég rövid elnevezése:	ÉDV Zrt. (továbbiakban Társaság)
Székhely:	2800 Tatabánya, Sárberkek 100.
Cím:	2801 Tatabánya, Pf: 117.
Céggjegyzék szám:	11-10-001450
Adószám:	11186748-2-11
Alapítás időpontja:	1993.04.01.
A Társaság első üzleti éve:	1993.
A Társaság alapításkori tőkéje:	722 220 000 Ft
Alaptőke (2018. december 31.):	1 380 000 000 Ft

Minősített többségi irányítást gyakorló tulajdonos:

Név:	Magyar Állam
Szavazatainak aránya:	91,67 %

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.

Társaságunk 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/jogosultak

Név	Cím
-----	-----

Önálló aláírási jogosultsággal:

Székeley Ferenc Géza (vezérigazgató)

2093 Budajenő, Árpád sétány 4.

A társaság vezetésének bemutatása az éves beszámoló fordulónapján

Vezérigazgató:

Székely Ferenc Géza

Felügyelő Bizottság:

Herman György (elnök) 2018.06.14-ig

Póczos Attila (elnök) 2018.06.15-től

Dévai Henriett (tag)

Zentainé Salamon Mária (tag)

Turainé John Katalin (tag)

Dr. Varga György Péter (tag)

Sólyom Gábor (tag) 2018.07.31-ig

Gálicz József (tag) 2018.11.12-től

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

Társaságunk 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.

Cégbiztosítási szám: 01-09-062748

Adószám: 10250976-2-43

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 000071

Könyvvizsgálat elvégzéséért felelős személy:

Marusa Mária

Lakcím: 1213 Budapest, Mátra utca 3.

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 003281

Tárgyévi üzleti évre vonatkozó könyvvizsgáló által felszámított díjak részletezése:

- | | |
|-----------------------------|---------------|
| - 2018. év könyvvizsgálata: | 2 300 ezer Ft |
| - Egyéb díjak: | 0 ezer 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

Részvénytársaságunk az Állami Vagyonkezelő Részvénytársaság 146/1993. (VIII. 05.) számú határozata szerint, az 1992. évi LII. és LIV. törvényben foglaltak alapján 1993. április 1-vel zártkörűen jött létre.

1994. április 19-től a tulajdonosi jogokat a közlekedési, hírközlési és vízügyi miniszter gyakorolta.

Az államháztartásról szóló többszörösen módosított 1992. évi XXXVIII. törvény 109. §-ban meghatározott jog hatálya alá tartozó, és a 109/B. §-ban definiált kincstári vagyongörnt a KHVM minisztere, a 10/1997. XII. 31. számú határozatával 1997. decemberével elvonta, majd jelen értéken értékelve a Kincstári Vagyonigazgatóság 1998. január 1-vel vagyonkezelésbe adta társaságunknak.

Az alapításkori jegyzett tőke értéke 722.220.000,- Ft. A 3/1996. (V.23.) számú közgyűlési határozat értelmében a szabad tőketartalék terhére a jegyzett tőke felemelésére került sor, így a jegyzett tőke 1.000.000.000,- Ft-ra növekedett.

1998. június 1-vel a Karsztaqua Vízbányászati Kft. beolvadással egyesült társaságunkkal a 13/1998. (V. 29.) számú rendkívüli közgyűlési határozatban foglaltak alapján.

A beolvadás miatti tőkeemeléssel a jegyzett tőke értéke 1.380.000.000,- Ft-ra emelkedett, amelyből 72,4 %-ban a környezetvédelmi és vízügyi miniszter, 19,3 %-ban a Kincstári Vagyonigazgatóság és 8,3 %-ban Tatabánya Megyei Jogú Város Önkormányzata gyakorolta a tulajdonosi jogokat.

2004. augusztus 17-ével a Kincstári Vagyonigazgatóság a tulajdonosi jogok gyakorlását átadta a környezetvédelmi és vízügyi miniszternek.

2007. szeptember 25-től a Magyar Állam tulajdonosi jogait az Állami Privatizációs és Vagyonkezelő Zrt. gyakorolta az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. törvény kihirdetését követően.

2008. január 1-től a tulajdonosi jogokat a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság útján a Nemzeti Vagyongazdálkodási Tanács, 2010. június 17-től pedig az állami vagyon felügyeletéért felelős miniszter gyakorolja.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 16. § (6) bekezdésében foglaltak szerint bérleti üzemeltetési szerződés csak olyan társasággal jöhet létre, „amely kizárólag az ellátásért felelős, vagy rajta kívül az állam, települési önkormányzat, vagy ezek közös tulajdonában áll”. A szabályozás előírásainak való megfelelés érdekében a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. 238/2013. (IV.22.) IG sz. határozatában támogatta, hogy az MNV Zrt. 100 db 10 000 Ft névértékű, 0,07%-os szavazati arányt megtestesítő törzsrészcvénynt értékesítsen – vagyonértékelés alapján megállapított árfolyamon – közvetlenül társaságunk részére, amely részvényeket a Társaság saját hatáskörben értékesítsen tovább az üzemeltetési szerződés szempontjából érintett önkormányzatoknak.

Északdunántúli Vízmű Zártkörűen Működő Részvénytársaság
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A részvények száma, értéke, tulajdonosi jogok gyakorlója (2018. december 31-i állapot szerint)

1 db összevont címletű	266 000 000 Ft	Magyar Állam
1 db összevont címletű	250 010 000 Ft	Magyar Állam
1 db összevont címletű	250 000 000 Ft	Magyar Állam
40 db összevont címletű	10 000 000 Ft	Magyar Állam
20 db összevont címletű	1 000 000 Ft	Magyar Állam
700 db összevont címletű	100 000 Ft	Magyar Állam
899 db névre szóló	10 000 Ft	Magyar Állam
1 db összevont címletű	114 000 000 Ft	Tatabánya Megyei Jogú Város Önkormányzata
40 db	10 000 Ft	Északdunántúli Vízmű Zrt
1 db	10 000 Ft	Bábolna Város Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Szomor Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Gyermely Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Kisigmánd Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Piliscsév Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Mocsa Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Lábatlan Város Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Ács Város Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Tarján Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Kesztölc Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Zsámbék Város Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Leányvár Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Ácsteszér Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Nyergesújfalu Város Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Perbál Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Bokod Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Csém Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Tök Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Süttő Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Nagyigmánd Nagyközség Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Nagysáp Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Bajót Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Szomód Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Epöl Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Bajna Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Esztergom Város Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Dunaszentmiklós Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Kecskéd Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Komárom Város Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Oroszlány Város Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Mogyorósbánya Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Tát Város Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Dág Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Kocs Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Bakonybánk Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Réde Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Bársonyos Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Kerézteleki Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Császár Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Bakonyszombathely Község Önkormányzata

Északdunántúli Vízmű Zártkörűen Működő Részvénytársaság
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

1 db	10 000 Ft	Szákaszend Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Budajenő Város Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Neszmély Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Kisbér Város Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Csep Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Tárkány Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Vérteskethely Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Bakonysárkány Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Ete Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Dunaharaszti Város Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Ászár Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Dad Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Kömlőd Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Tardos Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Vértestolna Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Almásfüzitő Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Annavölgy Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Sárisáp Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Dunaalmás Község Önkormányzata
1 db	10 000 Ft	Tokod Nagyközség Önkormányzata

Többségi befolyással rendelkező részvényes a Magyar Állam. A tulajdonosi jogokat a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. (székhely: 1133 Budapest, Pozsonyi út 56.) útján az állami vagyon felügyeletéért felelős miniszter gyakorolja (részesezés mértéke: 91,67%).

Valamennyi részvény névre szóló típusú, azonos tagsági jogokat megtestesítő törzsrészvény.

A részvények kinyomtatásra kerültek, a tulajdonosok a részvények őrzéséről gondoskodnak.

A. 1.3. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE

Társaságunk fő tevékenysége:

3600 '08 Víztermelés, -kezelés, -ellátás

Társaságunk egyéb tevékenységei:

3700 '08 Szennyvíz gyűjtése, kezelése
5520 '08 Üdülési, egyéb átmeneti szálláshely-szolgáltatás
6820 '08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
7112 '08 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
7490 '08 Máshová nem sorolt egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
7739 '08 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése

Közzolgáltatói tevékenység bemutatása:

Részvénytársaságunk alaptevékenységét az állami és önkormányzati tulajdonban lévő víziközművek működtetése jelenti.

Működési területünk alapvetően Komárom-Esztergom megyére terjed ki, társvállalati vízáttárással azonban jelen vagyunk Pest és Fejér megyében is.

Társaságunk a kizárólagos állami tulajdonban lévő víziközműveket a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt-vel kötött vagyonkezelési szerződés alapján, az önkormányzati tulajdonú víziközműveket pedig üzemeltetési, illetve vagyonkezelési szerződés alapján üzemelteti.

Össességében így 310 ezer lakost láttunk el ivóvízzel, s 285 ezer lakostól vezettük el és tisztítottuk meg a keletkezett szennyvizet. A társaság felhasználó egyenértéke 2018. december 31-én 567 450 FE.

Szolgáltatási területünkön az alábbi település esetében közérdekű kijelöléssel szolgáltattunk.

Település	Közzolgáltatási ágazat	Kijelölt időszak
Almásfüzitő	ivóvízellátás, szennyvízelvezetés- és tisztítás	2014.12.09 – 2018.12.31

Egyéb tevékenységek bemutatása:

Egyéb tevékenységként társaságunk víziközmű-szolgáltatáshoz kapcsolódóan végez építési-szerelési munkákat, akkreditált laboratóriumában végez víz- és szennyvízminták laboratóriumi vizsgálatát, há-lózatdiagnosztikai tevékenységeket vállal, illetve ingatlanok, egyéb építmények bérbeadásával is fog-lalkozik.

Társaságunk tevékenységét befolyásoló lényeges események

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvényben (Vksztv), valamint a végrehajtási utasít-ásban (58/2013. II.27) meghatározottak alapján a számviteli szétválasztásnak megfelelően az alábbi tevékenységeket különböztetjük meg.

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 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-szolgáltatás körébe nem tartozó összes tevékenység.

A. 1.4. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK FŐ VONÁSAI

A.1.4.1. A Számviteli politika általános vonásai

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

Társaságunk Számviteli politikája 2018. január 1-jétől hatályos. A Számviteli Politikában meghatározó módosítás nem történt, a változásnak eredményre gyakorolt hatása nincs.

Társaságunk az Sztv. előírásainak megfelelően **kettős könyvvitel** vezetésére kötelezett.

Társaságunk 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.

Társaságunk könyvvezetése során az 5-ös számlaosztályt, mint elsődleges költségnevet elszámolást alkalmazza.

A könyvvezetésnél társaságunk érvényesíti az Sztv. által nevesített számviteli alapelveket.

Társaságunk éves beszámolóját az Sztv. előírásai alapján összeállított Számviteli politikában előírtak szerint készíti el, figyelemmel a víziközmű szolgáltatási tevékenységre vonatkozó jogszabályi előírásokra is.

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

Az **éves beszámoló** készítésének **fordulónapja**: az üzleti év **december 31.**

A **mérlegkészítés napja**: a tárgyévet követő év **január 31-e.**

A.1.4.2. Kiemelt számviteli politikai döntések

Társaságunk **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.

Társaságunk nem él a számviteli törvény által biztosított **piaci értéken történő értékelésre (értékheylesbítésre és valós értékelésre)** vonatkozó választási lehetőséggel.

Társaságunk **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, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 %-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

Társaságunk **kivételes előfordulású** bevételnek és ráfordításnak az alábbi gazdasági eseményeket tekint:

- gazdasági társaság alapítása, vagy jegyzett tőke emelése,
- részesedés megszerzése,
- ajándékként, hagyatékként kapott, többletként fellelt eszköz, (5 M Ft)
- fejlesztési célra adott támogatás,
- elengedett követelés, kötelezettség (kivéve jogszabály alapján elengedett visszafizetési kötelezettség), átvállalt kötelezettség, (20 M 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.

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

A.1.4.3. Amortizációs politika, az értékcsökkenés elszámolásának módszerei

Működtető vagyon

A társaság az amortizáció mértékét a bruttó érték alapján számított lineáris leírás módszerével, a műszaki jellegű becslésen alapuló várható használati idő figyelembe vételével, egyedileg állapítja meg. Az amortizáció számítása a használatba vétel napjától kezdődik, költségenkénti feladása havonta történik.

Állami vagyon

A kezelésbe vett közművagyon esetében az amortizáció mértékét a 2015. január 1-jét megelőzően aktivált eszközöknél a mindenkor hatályos számviteli politika szerinti módszerrel határoztuk meg, s számoltuk el költségként.

2015. január 1-jét követően a Társaság a terv szerinti amortizációt – összhangban az aktuális számviteli politika előírásaival – a vagyonkezelési szerződésben meghatározottak szerint állapítja meg.

Az amortizáció mértékét az eszköz bruttó értéke alapján számított lineáris leírás módszerével, a műszaki jellegű becslésen alapuló várható használati idő és maradványérték figyelembe vételével, egyedileg állapítjuk meg.

Az amortizáció számítása a használatba vétel napjától kezdődik, költségenkénti feladása havonta történik.

Önkormányzati vagyon

Társaságunk 9 településen vagyonkezelési szerződés keretében üzemeltet önkormányzati víziközművet. Dágon, Héregen, Naszályon, Mogyorósbányán, Sárísápon, Annavölgyön, Súron, Táton és Tokodon szennyvízelvezetési és –tisztítási feladatokat végzünk. Társaságunk 2012. január 1-je előtt vagyonkezelésbe vett eszközök után az éves díjmegállapítás során közösen elfogadott amortizációs politika szerint rögzített mértékű értékcsökkenést érvényesít. A 2012. január 1-jét követően aktivált eszközök esetében az újonnan és önálló eszközként aktivált eszközök körére a 2012-ben érvényes számviteli politika előírásait alkalmazzuk.

Az amortizáció számítása a használatba vétel napjától kezdődik, költségenkénti feladása havonta történik.

Egy összegben elszámolható értékcsökkenés

A 100 ezer Ft alatti egyedi értékű beszerzéseknél a vagyoni értékű jogok, a szellemi termékek és a tárgyi eszközök bekerülési értéke használatba vételkor értékcsökkenésként egy összegben leírásra kerül.

Terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatása

Ha az eszközök hasznosítási körülményeiben olyan esemény következik be, amely a hasznos élettartamra meghatározott jelentőségű, akkor lehetőség van a leírási kulcs megváltoztatására. A változás okát, a megváltozott amortizációs kulcs mértékét jegyzőkönyvben rögzítjük, és számszerűsített hatását bemutatjuk.

A.1.4.4. Főbb értékelési szabályok

A **befektetett eszközök** bekerülési értéken (beszerzési, illetve előállítási költségen) kerülnek értékelésre, amely csökkentésre kerül az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírással, illetve értékvesztéssel, növelve az elszámolt terven felüli értékcsökkenés, illetve értékvesztés visszairásának összegével.

A bekerülési érték tartalmának meghatározása az Sztv. 47-51. § szerint történik.

Az alaptevékenység a közműves ivóvíz szolgáltatás, a közműves szennyvízelvezetés és tisztítás, valamint az összes alaptevékenységen kívüli tevékenység kalkulációs sémáját társaságunk hatályos önköltségszámítási szabályzata tartalmazza. Az alkalmazott **önköltség számítási módszer** alkalmas arra, hogy kalkulációs egységenként mutassa be a tevékenységenkénti teljes önköltség alakulását. A saját termelésű készletek és a saját előállítású eszközök közvetlen önköltségének megállapítása utókalkuláció alapján történik az önköltségszámítási szabályzatában leírtaknak megfelelően.

Az **immateriális javaknál és a tárgyi eszközöknél** figyelembe vesszünk minden olyan terven felüli értékcsökkenést, amely a mérleg fordulónapján meglévő eszközöket érinti, és amely a mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált. Tartósnak minősül a könyv szerinti érték és a piaci érték különbözete (Sztv. 46. § (4) bekezdés alapján), ha a múltbeli tények vagy jövőbeni várakozások alapján legalább egy éve fennáll. A különbözet tartósnak minősül – fennállásának időtartamától függetlenül – akkor is, ha az az értékeléskor a rendelkezésre álló információk alapján véglegesnek tekinthető. Jelentősnek minősül a különbözet, ha meghaladja a bekerülési érték 25 %-át vagy az 5 millió Ft-ot.

A **gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést** jelentő befektetésnél értékvesztést kell elszámolni, ha

- a befektetett összeg a társaság megszűnésekor várhatóan nem térül meg,
- a társaság piaci megítélése tartósan és jelentősen csökken,
- a társaság saját tőke értékének a befektetés névértékével arányos része a befektetés könyv szerinti értéke alá csökken.

Tartósság megítélése a fentiekkel azonosan, Sztv. 46. § (4) bekezdés szerint történik. Jelentősnek minősül a befektetés könyv szerinti értéke és piaci értéke közötti különbség, ha az a könyv szerinti érték 25 %-át vagy az 5 millió Ft-ot meghaladja. Az értékvesztést a piaci érték szintjéig kell elszámolni.

A hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírnál – függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel – értékvesztést kell elszámolni, ha a hitelviszonyt megtestesítő értékpapír könyv szerinti értéke és – (felhalmozott) kamatot nem tartalmazó – piaci értéke közötti különbség veszteségjellegű, tartósnak mutatkozik és jelentős összegű. Amennyiben a mérleg-fordulónapi értékelés során megállapítást nyert, hogy a befektetések és értékpapírok mérleg-készítéskori piaci értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a befektetés könyv szerinti értéke, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszairással csökkenteni kell. Az értékvesztés visszairásával a befektetés könyv szerinti értéke nem haladhatja meg a befektetés beszerzési értékét. Az értékvesztés elszámolásának és visszairásának tekintetében jelentősnek minősül, ha a piaci érték és könyv szerinti érték különbsége meghaladja a könyv szerinti érték 25 %-át, tartósnak, ha 1 éven túl fennáll.

A **készletek** értékelése társaságunknál az alábbi:

- a vásárolt készletek folyamatos mennyiségi és értékbeni nyilvántartására súlyozott átlagárat alkalmazunk, melynek kiszámítása az egyes anyagfélések beszerzési árának változása és az aktuális készletmennyiség alapján, a beszerzések rögzítésével egy időben történik; az átlagár karbantartását az alkalmazott informatikai rendszer automatikusan végrehajtja,
- a vásárolt készleteket (anyag, áru) bekerülési értéken az elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken,
- a készletekre adott előleget az átutalt – a levonható előzetesen felszámított általános forgalmi adót nem tartalmazó – összegben, illetve az elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken,
- a saját termelésű készleteket (befejezetlen termelés és félkész termékek) előállítási költségen (közvetlen önköltségen) kell értékelni.

Ha a vásárolt készlet (anyag, áru) bekerülési (beszerzési), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke, akkor azt a mérlegben a tényleges piaci értéken, valamint ha a saját termelésű készlet (befejezetlen termelés, félkész és késztermék, állat) bekerülési (előállítási), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási ára, akkor azt a mérlegben a még várhatóan felmerülő költségekkel csökkentett, várható támogatásokkal növelt eladási áron számított értéken mutatja ki, a készlet értékét a különbség értékvesztésként történő elszámolásával csökkenti.

A készletek bekerülési, illetve könyv szerinti értéke akkor tekinthető jelentősen magasabbnak, mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke (illetve várható eladási ára), ha azt legalább 25 %-kal, vagy 500 ezer Ft-tal meghaladja. Tartós, ha a készletek bekerülési, illetve könyv szerinti értéke legalább 6 hónapon keresztül meghaladja a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéket (várható eladási árat). Az értékvesztés elszámolása a fajlagosan kis értékű készleteknél (100 ezer Ft alatti egyedi értékű készlet) a könyv szerinti érték arányában történik.

Követelések értékelése során az értékvesztés elszámolását, illetve visszaírását az Sztv. 55. §-ában foglalt szabályok szerint végezzük azzal a kiegészítéssel, hogy a könyv szerinti érték és a várhatóan megtérülő összeg közötti különbség 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.

Amennyiben más információ nem áll rendelkezésre, csak a fizetési késedelem, akkor az alábbi értékvesztéseket kell elszámolni.

Késedelem	Értékvesztés a bekerülési érték %-ában
181-365 nap	25%
365 nap felett	80%

Amennyiben egy vevőnél több különböző lejáratú követelés is van, akkor az értékvesztés elszámolásakor a legmagasabb %-kal számoljuk el az értékvesztést.

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 különbséggel a korábban elszámolt értékvesztést visszaírással csökkenteni kell.

Társaságunk az értékvesztés elszámolás szempontjából a vevőköveteléseit egyedileg értékeli, amennyiben közületi felhasználó, illetve egyéb vevői körbe tartozik és a követelésállomány nyilvántartásba vételi értéke az 500 ezer Ft-ot meghaladja.

Az értékvesztés elszámolás szempontjából a vevőköveteléseit csoportos értékelésére kerül sor, amennyiben

- az a lakossági felhasználói körbe tartozik, értékhatártól függetlenül, továbbá
- a közületi felhasználó és egyéb vevői körből azon vevőkövetelések, melyek követelésállományának nyilvántartásba vételi értéke kis összegűnek minősül.

Vevőnként, adósonként kis összegű követelésnek kell tekinteni azokat, melyek nyilvántartásba vételi értéke az egyedi értékelésre vonatkozó 500 ezer Ft összeghatárt nem éri el.

A kisösszegű és csoportos értékelés esetén értékvesztés képzése az alábbiak szerint történik:

Késedelem	Értékvesztés a bekerülési érték %-ában
181-365 nap	25%
365 nap felett	80%

A valuta, a deviza, a külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek értékelése az alábbi:

- A valutakészlet, a devizaszámlán lévő deviza, a külföldi pénzürtékre szóló követelés, befektetett pénzügyi eszköz, értékpapír (együtt: külföldi pénzürtékre szóló eszköz), illetve a kötelezettség forintértékének meghatározásakor a valutát, a devizát a teljesítés napján érvényben lévő, a Magyar Nemzeti Bank által közzétett hivatalos devizaárfolyamon számítjuk át forintra.
- A forintért vásárolt valutát, devizát bekerülési (ténylegesen fizetett) összegben vesszük nyilvántartásba, és ez alapján határozzuk meg a nyilvántartásba-vételi árfolyamot.
- Devizás kötelezettség teljesítése (hiteltörlesztés, szállító kiegyenlítés, deviza vásárlás) esetén a forintszámla megterhelése a bank által adott napra közzétett deviza eladási árfolyamán történik.
- Az üzleti év mérlegfordulónapjára vonatkozóan minden valuta-, devizakészletet, követelés és kötelezettség átértékelésre kerül az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamra, függetlenül attól, hogy annak hatása az eredményre jelentős-e.

A **forrásokat** (saját tőke, céltartalék, kötelezettségek) a mérlegben könyv szerinti értéken mutatjuk ki, kivéve a külföldi pénzürtékre szóló kötelezettséget, melyet az üzleti év mérlegfordulónapjára vonatkozó devizaárfolyamra átértékel.

A számviteli törvény előírásai alapján a **céltartalék képzése** az alábbiak szerint történik :

- *Várható kötelezettségekre:*
 - jogszabályban meghatározott garanciális kötelezettségek,
 - függő kötelezettségek (pl. még le nem zárt peres ügyek),
 - biztos jövőbeni kötelezettségek,
 - korengedményes nyugdíjazás/korhatár előtti ellátás, végkielégítés, valamint
 - környezetvédelmi kötelezettségek.
- *Jövőbeni költségekre:* fenntartási költségek, átszervezési költségek, környezetvédelemmel kapcsolatos, nem jogszabályon alapuló költségek.

Az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képezni – a szükséges mértékben – azokra a múltbeli, illetve folyamatban lévő ügyekből, szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre, amelyek – a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk szerint – a mérlegfordulónapon valószínű vagy bizonyos, hogy fennállnak, de összegük vagy esedékességük időpontja még bizonytalan és azokra a Társaság a szükséges fedezetet más módon nem biztosította.

Garanciális és környezetvédelmi kötelezettségekre céltartalékot a várhatóan, vagy a biztosan felmerülő jelentős összegű kötelezettség esetén kell képezni, ha költsége az egy millió forintot várhatóan meg fogja haladni.

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 társaságunk, 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. Társaságunk 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 a vagyonkezelésbe adóval szembeni megtérítési igényként 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 tárgyévben aktivált valamennyi beruházás elszámolására évente egy alkalommal a tárgyévet követő évben benyújtott írásbeli kérelemre kerül sor.

Társaságunk – 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 kerülnek benyújtásra a beruházás megtérítési igényei.

Társaságunk a vagyonkezelésében lévő használaton kívüli eszközöket átsorolja a készletek közé.

A.1.4.6. A kiegészítő melléklet összeállításának kiegészítő szabályai

Társaságunk a számviteli törvény előírásai, valamint a gazdasági társaságokra vonatkozó általános érvényű jogszabályok mellett a víziközmű-szolgáltatásra vonatkozó jogszabályok – elsősorban a víziközmű-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	49 350 333	48 674 280	90,38	-676 053	-1,37
<i>Immateriális javak</i>	375 443	330 910	0,61	-44 533	-11,86
<i>Tárgyi eszközök</i>	48 959 938	48 324 841	89,74	-635 097	-1,30
<i>Befektetett pénzügyi eszközök</i>	14 952	18 529	0,03	3 577	23,92
FORGÓESZKÖZÖK	4 228 094	5 149 117	9,56	921 023	21,78
<i>Készletek</i>	160 851	481 940	0,89	321 089	199,62
<i>Követelések</i>	3 082 120	3 331 125	6,19	249 005	8,08
<i>Értékpapírok</i>	928	928	0,00	0	0,00
<i>Pénzeszközök</i>	984 195	1 335 124	2,48	350 929	35,66
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	14 243	34 513	0,06	20 270	142,32
ESZKÖZÖK	53 592 670	53 857 910	100,00	265 240	0,49
SAJÁT TŐKE	1 942 641	2 094 178	3,89	151 537	7,80
<i>Jegyzett tőke</i>	1 380 000	1 380 000	2,56	0	0,00
<i>Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</i>			0,00	0	-
<i>Tőketartalék</i>	293 236	293 236	0,54	0	0,00
<i>Eredménytartalék</i>	221 321	256 477	0,48	35 156	15,88
<i>Lekötött tartalék</i>	928	12 928	0,02	12 000	1293,10
<i>Értékelési tartalék</i>			0,00	0	-
<i>Adózott eredmény</i>	47 156	151 537	0,28	104 381	221,35
CÉLTARTALÉKOK	10 676	51 455	0,10	40 779	381,97
KÖTELEZETTSÉGEK	49 575 440	48 795 901	90,60	-779 539	-1,57
<i>Hátrasorolt kötelezettségek</i>			0,00	0	-
<i>Hosszú lejáratú kötelezettségek</i>	46 394 027	44 388 482	82,42	-2 005 545	-4,32
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	3 181 413	4 407 419	8,18	1 226 006	38,54
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2 063 913	2 916 376	5,41	852 463	41,30
FORRÁSOK	53 592 670	53 857 910	100,00	265 240	0,49

Társaságunk mérlegfőösszege **53 857 910 ezer Ft**, eszköz- és forrásállománya 265 240 ezer Ft-tal nőtt a bázis időszakhoz képest. Mérlegsorok szerint haladva a 2018. december 31-i állományát a következőkben részletezzük.

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 **48 674 280 ezer Ft**, mely az előző időszakhoz viszonyítva 676 053 ezer Ft-tal csökkent, amit elsősorban az elszámolt terv szerinti értékcsökkenés (3 187 468 ezer Ft) a befejezetlen beruházások állományának a növekedése (275 476 ezer Ft) és a beruházásokra adott előlegek emelkedése (993 384 ezer Ft) befolyásolt. A befektetett eszközök, s azon belül a vagyonkezelésbe vett eszközök (víziközmű-vagyon) összes eszközökön belüli jelentős aránya tükrözi a Társaságnak, mint közfeladatokat ellátó vállalkozásnak a vagyonkezelői tevékenységét.

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	375 443	330 910	-44 533	-11,86
Társaság tulajdonában lévő eszközök	314 250	306 531	-7 719	-2,46
Vagyonkezelésbe vett eszközök	61 193	24 379	-36 814	-60,16
Állami vagyon	61 141	24 379	-36 762	-60,13
ebből: MNV-től átvett	61 141	24 379	-36 762	-60,13
NFA-tól átvett			0	-
Önkormányzati vagyon	52	0	-52	-100,00

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

Az **immateriális javak** állományváltozását az alábbi tételek összevont hatása eredményezte, melyből a tárgyidőszaki új beszerzések értéke 111 303 ezer Ft, illetve az elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege 155 835 ezer Ft. okozta.

A vagyoni értékű jogok között szolgalmi jog, telefonhasználat, vásárolt szoftverek, digitalizált térképi állományok szerepelnek

B. 1.1.2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök könyv szerinti értékének alakulása:

Megnevezés	2017. év	2018. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Tárgyi eszközök nettó értéke összesen	48 959 938	48 324 841	-635 097	-1,30
Társaság tulajdonában lévő eszközök	2 049 446	2 870 611	821 165	40,07
Vagyonkezelésbe vett eszközök	46 910 492	45 454 230	-1 456 262	-3,10
Állami vagyon	45 284 535	43 708 332	-1 576 203	-3,48
ebből: MNV-től átvett	45 281 497	43 705 294	-1 576 203	-3,48
NFA-tól átvett	3 038	3 038	0	0,00
Önkormányzati vagyon	1 625 957	1 745 898	119 941	7,38

A **tárgyi eszközök** nettó állományának értéke **48 324 841 ezer Ft**, amely 635 097 ezer Ft-tal csökkent az előző időszakhoz képest. A tárgyi eszközök között szerepeltetjük az állami és az önkormányzati tulajdonban lévő, vagyonkezelési szerződés alapján üzemeltett eszközöket, illetve az üzemeltetéshez szükséges, a társaság tulajdonában lévő eszközöket. 2018. január 1-jével Annavölgy település önkormányzatával – a korábbi bérleti-üzemeltetési szerződés helyett – vagyonkezelési szerződést kötöttünk, illetve a regionális víziközműrendszerekhez kapcsolódóan vízbekötések, víz- és szennyvízvezetékek, át-emelők térítés nélküli átvételére került sor. Mindezekkel együttesen 258 448 ezer Ft-tal emelkedett meg a tárgyi eszközök bruttó értéke. A tárgyi eszközökre 3 031 633 ezer Ft értékben számoltunk el amortizációt. A beruházásra adott előlegek értéke 1 074 128 ezer Ft, mely döntő részben a támogatási forrásból megvalósuló Almásfüzitő-Dunaalmás-Neszmély szennyvízelvezetésének és közös szennyvíztisztításának fejlesztése c. projektre adott előleg 992 266 ezer Ft-os értékét tartalmazza.

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

Az üzembe helyezések (**aktiválások**) értéke **1 001 656 ezer 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.

A beruházásra adott előlegekre 26 670 ezer Ft értékvesztés került elszámolásra a tárgyévben.

B. 1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközök értéke 3 577 ezer Ft-tal magasabb, mint a bázisévben, értéke **18 529 ezer Ft**, ebből a tartós jelentős tulajdoni részesedés és egyéb részesedések értéke 4 440 ezer Ft. A részesedések az alábbi befektetéseket tartalmazzák:

Befektetések jelentős részesedéssel rendelkező társaságokban

Társaság megnevezése, székhelye	Névérték	Könyv szerint érték	Tulajdonosi hányad (%)
VIKOM-TRANS Kft. 2800 Tatabánya, Táncsics M.u.1.	4 420	3 200	49,0

Befektetések egyéb részesedéssel rendelkező társaságokban

Társaság megnevezése, székhelye	Névérték	Könyv szerint érték	Tulajdonosi hányad (%)
ELSZI Kft. 2800 Tatabánya, Táncsics M.u.1.	300	240	10,0
Hétforrás Kft. 2541 Lábatlan, Rákóczi u. 5.	3 040	0	1,1
Univerzál Beszerző Kft. 2800 Tatabánya Csaba u. 19.	1 000	1 000	7,7

Az **adott kölcsönök** mérleg sor – éven túli követeléseket tartalmazó – összege **14 089 ezer Ft**. Az adott kölcsön munkavállalói lakásépítésre, bővítésre, felújításra, illetve lakásvásárlásra fordítható.

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

B. 1.2. FORGÓESZKÖZÖK

A **forgóeszközök** tárgyidőszaki értéke **5 149 117 ezer Ft**, mely az előző időszakhoz viszonyítva 921 023 ezer Ft-tal nőtt. A forgóeszközökön belüli meghatározó arányt a követelések és a pénzeszközök állománya képvisel.

B. 1.2.1. Készletek

A **készletek** értéke a bázisidőszakhoz viszonyítva 321 089 ezer Ft-tal nőtt, fordulónapi értéke **481 940 ezer Ft**.

Az **anyagok** (450 769 ezer Ft) jelentősebb tételei az alapanyagok, a segédanyagok, a vízmérők valamint a gépjármű alkatrészek, a pótalkatrészek és a villanyszerelési anyagok, melyek tárgyévi értéke 295 969 ezer Ft-tal magasabb az előző évi záró készletnél.

2013-ban a tárgyi eszközökből a készletekbe soroltuk át a Dunaalmáson található – használaton kívüli, tartalékként szolgáló – vízművet, 4 780 ezer Ft értékben, melyet 2018-ban az anyagok között mutatunk ki.

A **befejezetlen termelés** fordulónapi értéke 0 ezer Ft, a nyitó értékhez viszonyított 5 856 ezer Ft-os csökkenését az üzemeltetett önkormányzati területeken végzett építőipari munkák befejezése okozta.

Az **árak** fordulónapi értékében a betétdíjas göngyölegek kerülnek bemutatásra.

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

B. 1.2.2. Követelések

A **követelések** értéke a tárgyidőszakban **3 331 125 ezer Ft**, melynek a bázis időszakhoz viszonyított 249 005 ezer Ft-os növekedésére az egyes mérlegtételek változása az alábbiak szerint volt hatással.

A folyamatos közüzemi szolgáltatásaink és egyéb szolgáltatásaink **vevői** tartozás könyv szerinti értéke 3 219 073 ezer Ft. Társaságunk a Számviteli Politikával összhangban a vevőkövetelésekkel kapcsolatos várható veszteségeire 515 546 ezer Ft összegben számolt el értékvesztéseket, mely 133 903 ezer Ft-tal haladta meg a 2017. december 31-ével elszámolt értéket (2018. december 31. záró állomány: 515 546 ezer Ft; 2017. december 31. záró állomány: 381 643 ezer Ft).

A **jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással** – VIKOM-TRANS Kft. – szembeni követelésünk 2018. december 31-i értéke 1 672 ezer Ft.

Az áruszállításból és szolgáltatásból származó, valamint a jelentős tulajdoni és az egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szembeni követelések záróértéke 243 138 ezer Ft-tal magasabb, ennek korösszetétele 2018-ban 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	2 332 896		2 332 896	2 246 276		2 246 276
1 - 30 napos	229 178		229 178	314 983		314 983
31 - 90 napos	137 591		137 591	250 437		250 437
91 - 180 napos	142 408		142 408	168 919		168 919
181 - 365 napos	131 134	19 156	111 978	201 318	34 016	167 302
366 napon túli	386 043	362 487	23 556	554 358	481 530	72 828
ÖSSZESEN	3 359 250	381 643	2 977 607	3 736 291	515 546	3 220 745

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.	48 138	3 468	-44 670	-92,80
<i>Társasági adó</i>	48 015	2 752	-45 263	-94,27
<i>Egyéb költségvetéssel szembeni köv.</i>	123	716	593	482,11
Önkormányzatokkal kapcs.elsz.	2 082	9 712	7 630	366,47
Munkavállalókkal kapcs.elsz.	10 322	13 419	3 097	30,00
Rövid lejáratú kölcsönök	4 821	5 506	685	14,21
Adott előlegek	9 599	3 183	-6 416	-66,84
Különféle egyéb követelések	29 551	75 092	45 541	154,11
<i>Ebből:</i>				
<i>Vevőktől kapott előleg ÁFA elszámolása</i>	9 599	23 385	13 786	143,62
<i>Kaució, biztosíték, letéti díj</i>	1 700	13 600	11 900	700,00
<i>T egyenlegű szállító</i>	10 820	24 861	14 041	129,77
<i>Rövid lejáratú kölcsönök értékvesztése</i>	-690	-690	0	0,00
ÖSSZESEN	104 513	110 380	5 867	5,61

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

B. 1.2.3. Értékpapírok

Az értékpapír állomány 2018. december 31-én a visszavásárolt saját részvényszerzésből adódóan **928 ezer Ft**, mely a jegyzett tőke 0,07 %-át teszi ki.

Az MNV Zrt. 2013-ban megbízta a Gordius Consulting Zrt-t a saját részesedésre vonatkozó vagyonértékelés elkészítésével. A vagyonértékelés alapján a 10 000 Ft névértékű részvény vételára 23 200 Ft volt, így társaságunk a 100 db részvényt 2 320 ezer Ft értékben vásárolta meg. Ebből 2018. december 31-ig 60 db-ot értékesítettünk a települési önkormányzatok részére, melyek teljes egészében a beszámolási időszakot megelőző időszakokban kerültek értékesítésre. A többi 40 db 400 000 Ft névértű saját részvény értékesítésére – a bérleti üzemeltetési szerződések megkötése érdekében – a közeljövőben kerül sor.

B. 1.2.4. Pénzeszközök

A **pénzeszközök** értéke az üzleti év végén **1 335 124 ezer Ft**, mely 350 929 ezer Ft-tal nőtt az előző év fordulónapi egyenlegéhez viszonyítva. A pénztárak egyenlege 478 ezer Ft volt, a bankszámlákon pedig 1 334 646 ezer Ft volt az időszak végi záró egyenleg, amelyből az elkülönített bankszámlán lévő 680 262 ezer Ft közszolgáltatási ellentételezés a 2019. évi üzleti terv elfogadását követően használható fel.

A likviditási kockázatok kezelésére 2017. évben a K&H Bankkal 1 400 millió Ft-os, az MKB-val pedig 400 millió Ft folyószámla-hitelkeret biztosítására szerződünk. A K&H Banknál rendelkezésre álló hitelkeret biztosítékául társaságunk Tatabánya 4140/6, 4140/7 hrsz. ingatlanjainak jelzálogfedezete szolgál.

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	85	85	-
Árbevételek időbeli elhat.		36	36	-
Egyéb bevételek időbeli elhat.		38	38	-
Pénzügyi műv.bev.időbeli elhat.		11	11	-
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	14 243	34 428	20 185	141,72
Anyagköltségek időbeli elhat.	107	352	245	228,97
Igénybe vett szolg.időbeli elhat.	5 281	24 538	19 257	364,65
Egyéb szolg.időbeli elhat.	5 782	8 579	2 797	48,37
Személyi jell.ráf.időbeli elhat.	3 073	959	-2 114	-68,79
Halasztott ráfordítások	0	0	0	-
ÖSSZESEN	14 243	34 513	20 270	142,32

A **bevételek aktív időbeli elhatárolása (85 ezer Ft)** között az árbevétel elhatárolásaként a mobiltelefon és szerszám kiskereskedelmi értékesítése, az egyéb bevételek elhatárolásaként értékesített laptop fordulónapig ki nem számlázott ellenértéke, míg a pénzügyi bevételek elhatárolásaként a pénzügyi kamatok kerülnek bemutatásra.

A **költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolás (34 428 ezer Ft)** egyenlegében olyan szokásos tételek szerepelnek, melyek elszámolása a tárgyidőszakban már megtörtént, viszont a következő üzleti évet, illetve éveket terhelik. Az elhatárolt tételekben előfizetési díjak, közüzemi költségek, informatikai és egyéb igénybe vett szolgáltatások, valamint vagyon- és csoportos biztosítási díjak szerepelnek.

Halasztott ráfordítást a társaságunk nem mutatott ki.

B. 1.4. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

Társaságunk **saját tőkéje** 151 537 ezer Ft-tal, a tárgyévi adózott eredmény összegével emelkedett, ezáltal a **saját tőke** tárgyévi összege **2 094 178 ezer Ft**. A tőkeellátottság alakulását, valamint további tőkeszerkezeti mutatókat a **C.6. melléklet** tartalmazza.

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.)	1 380 000	293 236	221 321	928	47 156	1 942 641
Előző évi adózott eredmény átvezetése			47 156		-47 156	0
Lekötött tartalék képzés			-12 000	12 000		0
Tárgyévi adózott eredmény					151 537	151 537
Záró (2018.12.31.)	1 380 000	293 236	256 477	12 928	151 537	2 094 178

A társaság adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslata, hogy a tárgyévi 151 537 ezer Ft eredménytartalékba kerüljön átvezetésre.

A jegyzett tőke fordulónapi összetétele részvényfajtánként az alábbiak szerint alakult:

Részvényfajta	Részvény névértéke Ft	Részvény darabszám db	Részvény össz.értéke E Ft
Törzsrészvény	10 000	126 500	1 265 000
Állami tulajdon		126 500	1 265 000
Törzsrészvény	10 000	11 460	114 600
Önkormányzati tulajdon		11 460	114 600
Törzsrészvény	10 000	40	400
Visszavásárolt saját részvény		40	400
ÖSSZESEN		138 000	1 380 000

A lekötött tartalék jogcímenként az alábbi módon alakult:

Megnevezés	2017. év E Ft	2018. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Visszavásárolt saját részvény	928	928	0	0,00
Veszteség fedezetére fizetendő pótbefizetés		12 000	12 000	-
ÖSSZESEN	928	12 928	12 000	1293,10

A tulajdonosok 2018. évben meghozott határozata alapján társaságunk az Univerzál Beszerző Kft. részére 12 000 ezer Ft pótbefizetést teljesít, amely pénzügyi rendezésére 2019-ben kerül majd sor. A jóváhagyott pótbefizetés összegére a lekötött tartalék képzése megtörtént.

B. 1.5. CÉLTARTALÉK

A céltartalékok mérlegsorainak, valamint tételeinek alakulása tárgyévben az alábbi:

Megnevezés	Nyitó E Ft	Feloldás E Ft	Képzés E Ft	Záró E Ft
Céltartalék a várható kötelezettségekre	10 676	8 530	49 309	51 455
Peres ügyekre képzett céltartalék	10 676	8 530	49 309	51 455
Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0	0
Egyéb céltartalékok	0	0	0	0
CÉLTARTALÉKOK ÖSSZESEN	10 676	8 530	49 309	51 455

A **céltartalékok** tárgyidőszaki állománya **51 455 ezer Ft**, melyet a fentiekben bemutatott várható kötelezettségekre képeztünk. A céltartalékok 2018. évi állományának 40 779 ezer Ft-os növekedése az alábbi főbb tényezők hatásának az eredménye.

A korábbi években peres ügyekre képzett céltartalék négy esetben feloldásra került, mivel jogerős ítélet született. A tárgyévben társaságunk 3 179 ezer Ft magánszemélyekkel szembeni munkaügyi és kártérítési, valamint 46 130 ezer Ft vállalkozásokkal szembeni kártérítési perekre képzett céltartalékot.

B. 1.6. KÖTELEZETTSÉGEK

A forrásokon belül a **kötelezettségek** magas arányát a vagyonkezelésből eredő kötelezettség határozza meg.

Az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek alakulását a következő táblázat mutatja be.

Északdunántúli Vízmű Zártkörűen Működő Részvénytársaság
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Megnevezés	2017. év	2018. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Állammal szembeni vagyonkezelésből eredő kötelezettség	44 679 165	42 491 878	-2 187 287	-4,90
<i>Ebből:</i>				-
<i>MNV tulajdonosi joggyakorló</i>	44 676 127	42 488 840	-2 187 287	-4,90
<i>NFA tulajdonosi joggyakorló</i>	3 038	3 038	0	0,00
Önkormányzati vagyonkezelésből eredő kötelezettség	1 709 196	1 865 029	155 833	9,12
Pénzügyi lízing	5 666	31 575	25 909	457,27
Egyéb hosszú lejáratú köt.			0	-
ÖSSZESEN	46 394 027	44 388 482	-2 005 545	-4,32

A kötelezettségek mérlegfordulónapi értéke **48 795 901 ezer Ft** volt, a bázis időszakhoz viszonyított 779 539 ezer Ft-os csökkenését az állományon belüli hosszú- illetve rövid lejáratú kötelezettségek tekintetében az alábbi főbb tényezők alakították.

A hosszú lejáratú kötelezettségek egyrészt a Magyar Nemzeti Vagyonkezelőtől és a Nemzeti Földalaptól vagyonkezelésre átvett kizárólagos állami tulajdonú víziközmű vagyon forrását tartalmazza 42 491 878 ezer Ft értékben, másrészt önkormányzati tulajdonú településekkel kötött vagyonkezelési szerződés értelmében a települések víziközmű vagyonának értékét 1 865 029 ezer Ft értékben, valamint hosszú lejáratú lízinggel kapcsolatos kötelezettséget 31 575 ezer Ft értékben. A hosszú lejáratú kötelezettségek értékelése könyv szerinti értéken történt. A hitelek és kölcsönök részletes kimutatását, és a hosszú lejáratú kötelezettségek egy éven belül esedékes törlesztő részleteit a **B.8. melléklet** mutatja be.

A Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt-vel szembeni hosszú lejáratú kötelezettség társaságunk által 2018. december 31-én nyilvántartott értéke 42 488 840 ezer Ft, mely a vagyonkezelési szerződésben rögzített értéktől eltér.

Az állami vagyonek végrehajtott selejtezéseket az MNV Zrt. és Társaságunk között 2014. június 5. napjával létrejött megbízási szerződésben foglaltak szerint végeztük el és a selejtezett tárgyi eszközök nettó értékét ráfordításként számoltuk el.

Az MNV Zrt által kiadott ajánlás alapján 2018. december 31-i fordulónappal elkészített vagyonszámolás alapján az MNV Zrt. joggyakorlása alá tartozó vagyoni eszközök könyv szerinti értéke 43 198 882 ezer Ft, míg az ehhez kapcsolódó hosszú lejáratú kötelezettségek összege 42 488 840 ezer Ft volt. A különbségként megállapított megtérítési igény összege – nettó – 710 042 ezer Ft. Társaságunk a szükséges dokumentumokat és nyilatkozatokat megküldi a vagyonkezelő részére.

Társaságunk a 2018. évi beszámolójában – az állami vagyonek 2007. évi CVI. törvény alapján – elengedett kötelezettségként 2 954 140 ezer Ft egyéb bevételt számolt el, mellyel csökkentette az állammal szembeni hosszú lejáratú kötelezettséget. Ebből 2 835 290 ezer Ft a visszapótlási kötelezettség megszűnése után elszámolt amortizáció összege, illetve 118 842 ezer Ft értékben selejteztünk le állami tulajdonú eszközöket, melyet szintén elszámoltunk elengedett kötelezettségként.

Az MNV Zrt. joggyakorlása alá tartozó vagyoni eszközök értéke (43 198 882 ezer Ft), valamint az Nemzeti Földalapkezelő Szervezet (NFA) joggyakorlása alá tartozó vagyoni eszközök értéke (3 038 ezer Ft), illetve a megtérítési igény 710 042 ezer Ft értéke képezi az állammal szembeni hosszú lejáratú kötelezettségeink – 42 491 878 ezer Ft – értékét.

Annavölgy település önkormányzatával 2018. január 1-jei hatállyal a szennyvízközművek üzemeltetésére vagyongazdálkodási szerződést kötöttünk, mivel a település szennyvízrendszere közös rendszert alkot a már korábban vagyongazdálkodási szerződés keretében üzemeltetett Sárisápon található szennyvízrendszerrel. Annavölgy településen a 2002. január 1-jétől fennálló bérleti-üzemeltetési szerződést felváltotta a vagyongazdálkodási szerződés keretei között történő üzemeltetés. A rendszerhez tartozó víziközmű-eszközöket (vezeték, átemelő, egyéb műtárgy) 102 615 ezer Ft-ban 2018. január 1-jétől a könyveinkben szerepeltetjük.

Egyéb vagyongazdálkodásba vétel 155 833 ezer Ft-ban történt, amely során a regionális rendszerhez tartozó vízbekötések, vezetékszakaszok átvételére került sor.

2018. szeptember 11-én megtörtént az állami vagyonon végzett beruházások-felújítások elszámolása, így az állammal szembeni hosszú lejáratú kötelezettség értéke 666 511 ezer Ft-tal emelkedett.

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.

A rövid lejáratú kötelezettségek értéke 4 407 419 ezer Ft, mely az alábbi tényezőkből áll.

A rövid lejáratú kötelezettségek a szállítói kötelezettségeket, a munkavállalói bérekhez kapcsolódó levonásokat, járulékokat, adó előírásokat tartalmazza. Értékelésük könyvszerűen történt.

Társaságunk 2018. december 31-i folyószámla hitelének értéke 485 053 ezer Ft, mely a Kereskedelmi és Hitelbanktól kapott **rövid lejáratú hitel** összege.

A **vevőtől kapott előlegek** között a vállalkozási munkákhoz kapcsolódó előlegek szerepelnek 65 117 ezer Ft értékben.

Az **áruszállításból és szolgáltatásból** származó kötelezettségek értéke 1 432 896 ezer Ft. A VIKOM-TRANS Kft-vel, mint **jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással** szemben fennálló tartozásunk év végi záró állománya 22 147 ezer Ft. A társasággal szembeni kötelezettségünket kiegyenlítettük. A szállítói teljesítések fordulónapi értéke – beleértve a kapcsolt, jelentős és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásokat is – összességében 546 688 E Ft-tal nőtt az előző évhez képest, fordulónapi értékük 1 501 487 ezer Ft.

Az **egyéb rövid lejáratú kötelezettségek** részletezését a 11. melléklet tartalmazza. A már esedékes kötelezettségek teljesítése a mérlegkészítés időpontjáig rendeződött. A 2018. évi mérlegidőszakban költségvetési kötelezettségeinknek – részben részletfizetési kedvezmény igénybevételével – határidőre eleget tettünk.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek alakulását az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	2017. év	2018. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Állami költségvetéssel kapcs. elsz.	774 195	877 480	103 285	13,34
<i>Munkavállalókkal kapcsolatos adó és járulék kötelezettség</i>	173 207	192 277	19 070	11,01
<i>Általános forgalmi adó</i>	462 763	549 321	86 558	18,70
<i>Egyéb ki nem emelt befizetési köt.</i>	138 225	135 882	-2 343	-1,70
Önkormányzatokkal kapcs. elszámolás		9	9	-
Munkavállalókkal kapcs. elsz.	198 896	232 071	33 175	16,68
Támogatási előlegek elszámolása		992 266	992 266	-
Különféle egyéb kötelezettség	353 868	253 936	-99 932	-28,24
<i>Ebből:</i>				
<i>Vízkezelési használati díj</i>	39 621	25 626	-13 995	-35,32
<i>Rövid lejáratú pénzügyi lízing</i>	2 007	11 218	9 211	458,94
<i>Közszolgáltatói túlkompensáció</i>	252 069	89 957	-162 112	-64,31
<i>Követel egyenlegű vevő</i>	29 043	105 263	76 220	262,44
ÖSSZESEN	1 326 959	2 355 762	1 028 803	77,53

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek értéke 2 355 762 ezer Ft, mely 1 028 803 ezer Ft-tal emelkedett. A növekedést egyrészt az Almásfüzitő-Dunaalmás-Neszmély szennyvízelvezetésének és közös szennyvíztisztításának fejlesztése c. projektre kapott 992 266 ezer Ft támogatási előleg összege, másrészt a fizetendő adókötelezettség, illetve a közszolgáltatói túlkompensáció változása okozza.

B. 1.7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

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

Északdunántúli Vízmű Zártkörűen Működő Részvénytársaság
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Megnevezés	2017. év	2018. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	814 841	680 281	-134 560	-16,51
Árbevételek időbeli elhat.		15	15	-
Egyéb bevételek időbeli elhat.	814 841	680 266	-134 575	-16,52
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	321 489	284 821	-36 668	-11,41
Anyagköltség időbeli elhat.		26	26	-
Igénybe vett szolg.időbeli elhat.	291 864	262 915	-28 949	-9,92
Egyéb szolgáltatások időbeli elhat.		1 251	1 251	-
Személyi jellegű ráf.időbeli elhat.	29 625	18 762	-10 863	-36,67
Egyéb ráfordítások időbeli elhat.		1 646	1 646	-
Pénzügyi ráfordítások időbeli elhat.		221	221	-
Halasztott bevételek	927 583	1 951 274	1 023 691	110,36
ÖSSZESEN	2 063 913	2 916 376	852 463	41,30

A **bevételek passzív időbeli elhatárolásai között** mutatjuk ki a 2019. évi közszolgáltatási ellentételezésre és bértámogatásra felhasználható támogatási összegeket 680 262 ezer Ft értékben, illetve 4 ezer Ft értékben egyéb bevételt, valamint 15 ezer Ft értékben 2019. évre járó, tárgyévben befolyt nettó árbevételt határoltunk el.

A **költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása között** a mérleg fordulónapjáig elszámolt, de ki nem fizetett költségeket tartjuk nyilván. Az elhatárolt tárgyévi összeg 284 821 ezer Ft, melynek jelentős tételei a következők. A 2018. IV. negyedévet érintő teljesítményértékeléshez kapcsolódó dolgozói kifizetés és járulékának elhatárolása 18 762 ezer Ft összegben történt, melynek kifizetésére 2019-ben kerül sor. A mérlegsoron ugyancsak jelentős tételként szerepel – az ellátásért felelősökkel kötött bérleti üzemeltetési szerződésben megfogalmazott – a víziközmű-szolgáltatáshoz kapcsolódó önkormányzatoknak fizetendő használati díjak értéke, melynek 2018. december 31-i összege 180 540 ezer Ft, illetve egyéb bérleti díjként 6 600 ezer Ft került elhatárolásra. Továbbá elhatároltuk a 2018. évre járó könyvvizsgálati díjat 1 265 ezer Ft értékben.

A **halasztott bevételek** között szereplő, fejlesztési célra véglegesen átvett pénzeszközök értéke 1 951 274 ezer Ft. A halasztott bevételek között a közműfejlesztési célra átvett pénzeszközök (1 475 874 ezer Ft), a támogatások összege (457 440 ezer Ft) valamint a térítés nélkül átvett és több-letként fellelt eszközök (17 960 ezer Ft) szerepelnek.

A közműfejlesztés céljára átvett pénzeszközöket a víziközmű rendszer fejlesztésére fordítjuk, melynek 2018. évi záró állománya 1 475 874 ezer Ft. A beszámolási időszakban ezen a jogcímen 922 317 ezer Ft pénzeszköz folyt be.

Megnevezés	2017. év E Ft	2018. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás (%)
Halasztott bevételek	927 583	1 951 274	1 023 691	+110,4
Fejlesztési célra átvett pénzeszközök - közműfejlesztés	553 557	1 475 874	922 317	+166,6
Fejlesztési célra átvett pénzeszközök - KEOP támogatás	226 724	314 430	87 706	+38,7
Innovációs támogatás	117 045	117 045	-	-
Térítés nélkül átvett eszközök	17 946	17 946	-	-
Többletként fellelt eszközök halasztott bevétele		14	14	-
Térítés nélkül átvett pénzeszközök	5 000	5 000	-	-
Önkormányzati támogatás	7 311	20 965	13 654	-

Megnevezés	2017. év E Ft	2018. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás (%)
Fejlesztési célra átvett pénzeszközök - KEOP támogatás	226 724	314 430	87 706	+38,7
Tatabánya szennyvíztelep	184	184	-	-
Almásfüzitő-Dunaalmás-Neszmély szennyvíztelep	17 765	105 471	87 706	+493,7
Napenergia hasznosítás	101 589	101 589	-	-
Szennyvíziszap hasznosítás	107 186	107 186	-	-

B. 2. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Társaságunk a 2018-as üzleti évet 167 972 ezer Ft adózás előtti eredménnyel zárta, mely a bázis évhez viszonyítva 256,2 %-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	10 719 983	10 527 973	-192 010	-1,79
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	176 078	172 402	-3 676	-2,09
III.	Egyéb bevételek	3 732 004	5 114 357	1 382 353	37,04
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	5 707 985	6 081 473	373 488	6,54
V.	Személyi jellegű ráfordítások	4 723 729	5 203 542	479 813	10,16
VI.	Értékcsökkenési leírás	3 115 042	3 187 468	72 426	2,33
VII.	Egyéb ráfordítás	1 034 127	1 172 646	138 519	13,39
	„A” Üzemi (üzleti) tevékenység	47 182	169 603	122 421	259,47
	”B” Pénzügyi műveletek eredménye	-26	-1 631	-1 605	-6173,08
	„C” Adózás előtti eredmény	47 156	167 972	120 816	256,20

Az **adózás előtti eredmény** bázis évhez viszonyított **120 816 ezer 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 192 010 ezer Ft-tal csökkent. A tárgyidőszak során **10 527 973 ezer Ft árbevételt realizáltunk**, melynek jelentős része (93,68 %-a) az alaptevékenység árbevétele. Ennek értéke, 9 782 156 ezer Ft volt, mely 234 070 ezer Ft-tal alacsonyabb a bázisértéknél. Az értékesítési adatok összességében mind a víz-, mind a szennyvízágazaton alacsonyabbak voltak, mint az előző évben. Egyrészt a lakossági irányba történő értékesítés volt alacsonyabb, másrészt a társvállalatok vettek át kevesebb vizet, mint az előző évben. Ugyanakkor a Tatabánya, Tata, Oroszlány és Esztergom térségében található ipari parkokban működő vállalkozások számára azonban több vizet értékesítettünk, illetve több szennyvizet vezettünk el, amely némileg ellensúlyozta a lakossági és társvállalati fogyasztás visszaesését. Az állami víz- és csatornadíjak az előző évhez képest nem változtak, de a 2013. július 1-jétől érvényesített 10 %-os rezsicsökkentés a vizsgált időszakban 604 820 ezer Ft árbevétel kiesést eredményezett.

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

B. 2.1.2. Aktivált saját teljesítmények

Az **aktivált saját teljesítmények értéke 172 402 ezer Ft**, mely 3 676 ezer Ft-tal alacsonyabb az előző időszaki teljesítményhez képest. A befejezetlen önkormányzati és építési munkák értéke 2018-ban 5 856 ezer Ft-tal alacsonyabb az előző évi értékhez képest. A saját rezsiz beruházások, felújítások értéke 178 258 ezer Ft, amely alapvetően medence, távvezeték és helyi vezeték felújításához, illetve helyi vezeték kiépítéséhez kapcsolódik.

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	2 447 411	2 619 266	171 855	7,02
Igénybevett szolgáltatások értéke	2 844 438	3 068 645	224 207	7,88
Egyéb szolgáltatások értéke	402 291	392 403	-9 888	-2,46
Eladott áruk beszerzési értéke	4 659	1 092	-3 567	-76,56
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	9 186	67	-9 119	-99,27
Anyagjellegű ráfordítások	5 707 985	6 081 473	373 488	6,54
Béreköltség	3 385 874	3 837 447	451 573	13,34
Személyi jellegű egyéb kifizetések	474 569	484 155	9 586	2,02
Bérfeladások	863 286	881 940	18 654	2,16
<i>Szociális hozzájárulási adó</i>	<i>721 791</i>	<i>736 629</i>	<i>14 838</i>	<i>2,06</i>
<i>Egészségügyi hozzájárulás</i>	<i>46 056</i>	<i>42 018</i>	<i>-4 038</i>	<i>-8,77</i>
<i>Szakképzési hozzájárulás</i>	<i>51 626</i>	<i>58 705</i>	<i>7 079</i>	<i>13,71</i>
<i>Rehabilitációs foglalkoztatási hozzájárulás</i>	<i>43 813</i>	<i>44 588</i>	<i>775</i>	<i>1,77</i>
Személyi jellegű ráfordítások	4 723 729	5 203 542	479 813	10,16
Értékcsökkenési leírás	3 115 042	3 187 468	72 426	2,33
KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	13 546 756	14 472 483	925 727	6,83

A tárgyidőszakban **költségként 14 472 483 ezer Ft-ot** számoltunk el, ez összességében 925 727 ezer Ft-tal magasabb az előző évi értéknél. Az egyes eredménykimutatás sorok tekintetében a főbb tételeket kiemelve ez az alábbiak szerint alakult.

Az **anyagjellegű ráfordítások** értéke 6 081 473 ezer Ft, mely 373 488 ezer Ft-tal, 6,5 %-kal nőtt. Az **anyagköltségek** körében a tárgyidőszakban elszámolt költségek értéke 2 619 266 ezer Ft, mely 171 855 ezer Ft-tal, 7,0 %-kal haladja meg az előző évit.

Az anyagköltség legfontosabb összetevői a villamosenergia, az alapanyag, valamint az átvett víz költsége. A villamos energia költség (1 069 181 ezer Ft) 13,6 %-kal magasabb, mely a magasabb energiadíjakkal magyarázható. Az üzemeltetési, a javítási-karbantartási, valamint a beruházási, felújítási munkákhoz felhasznált alapanyagok árai emelkedtek, illetve jelentős nagyságrendben végeztünk karbantartási munkákat. Így összességében 34,1 %-kal magasabbak a tárgyévben az alap- és segédanyagköltségek (944 746 ezer Ft). Az üzemanyag és egyéb energiára fordított kiadások értéke 181 577 ezer Ft. Az Aqua Európa Kft-től 1 415 ezer m³ vizet vettünk át, további 753 ezer m³ vizet a Nyergesi Vízszolgáltató Kft-től, valamint 1 979 ezer m³ vizet a Fővárosi Vízművek Zrt-től vásároltunk. Így 2018-ban a vásárolt vízre 406 446 ezer Ft-ot fordítottunk. Az egyéb anyagok, illetve nyomtatványok, irodaszerek kiadásainak tárgyévi értéke 17 316 ezer Ft.

Az **igénybe vett szolgáltatásokat** főbb jogcímek szerinti részletezését a **B.13. melléklet** tartalmazza. Az igénybe vett szolgáltatások 2018. évi értéke 3 068 645 ezer Ft, mely összességében 224 207 ezer Ft-tal, azaz 7,9 %-kal magasabb, mint a bázisidőszaki érték. Legjelentősebb kiadásaink között szerepelnek az önkormányzatok részére az üzemeltetett víziközművek után fizetett bérleti díjak, melyek 2018. évi

összege 608 331 ezer Ft, mely 11,7 %-kal alacsonyabb az előző évi értéknél. A csökkenés oka, hogy a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 79. § (4) bekezdése szerint – e törvény 5/F. § (5) bekezdésben és a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 12. § (1) bekezdés d) pontjában meghatározott gazdasági tevékenység ellátása érdekében – a kizárólagos állami tulajdonban álló regionális víziközmű-rendszerhez csatlakozó, önálló átadási ponttal le nem választott önkormányzati tulajdonban lévő víziközmű vagyonelemek, valamint a 18. § szerinti víziközmű fejlesztésre fel nem használt források tulajdonjoga e törvény erejénél fogva a tulajdonos önkormányzattól nyilvántartási értéken történő átvezetéssel, térítésmentesen 2017. június 30-án a Magyar Államra szállt. Így a bázisidőszaki érték ezen eszközök félévre eső bérleti díját tartalmazza. További jelentősebb kiadások: más vállalkozóval végzett karbantartás, úthelyreállítás (654 647 ezer Ft), szennyvíziszapkezelés, -szállítás, -elhelyezés (204 476 ezer Ft), biztonsági szolgálat (110 568 ezer Ft). A pénzügyi és számviteli szolgáltatások változásában szerepet játszott, hogy kiszervezésre került a tevékenység és 2018. évtől a – a 2017. évtől megkezdett HR szolgáltatásokon túl – a Nemzeti Üzleti Szolgáltató Zrt. nyújt társaságunk számára szolgáltatást. A kiszervezett szolgáltatásokra és a hozzájuk kapcsolódó informatikai szolgáltatásokra 2018-ban összesen 364 053 ezer Ft-ot fordítottunk.

Az **egyéb szolgáltatásokra** fordított kiadások értéke összesen 392 403 ezer Ft, melyek összességében 9 888 ezer Ft-tal, azaz 2,5 %-kal csökkentek. Kiemelt tételek a vízkészlet használati díj (101 986 ezer Ft), a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatalnak fizetett felügyeleti díj, illetve a postaforgalmi jutalék (110 860 ezer Ft). Az egyéb szolgáltatások között kerülnek még bemutatásra a biztosítási díjak, banki költségek és az egyéb hatósági költségek. A tranzakciós különdíjak, a bankköltség és postaforgalmi jutalék együttes értéke 147 849 ezer Ft. A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatalnak fizetett felügyeleti díj 2018. évi értéke 84 475 ezer Ft. A vízkészletjárulék 2018. évi értéke 101 986 ezer Ft, azonban az előző évben tévesen elszámolt költség (15 984 ezer Ft) csökkenti a 2018. évi egyéb szolgáltatások értékét.

Tárgyidőszakban kutatás-kísérleti fejlesztés költsége nem merült fel, az igénybe vett szolgáltatásokat részletesen az **B.13.** melléklet tartalmazza.

A **személyi jellegű ráfordítások** értéke összességében **5 203 542 ezer Ft**, 479 813 ezer Ft-tal növekedett, melyet az átlagos statisztikai létszám változása és a bérfejlesztés együttesen befolyásolt. A személyi jellegű ráfordítások értéke melyek 10,2 %-kal voltak magasabbak, mint a bázisidőszakban. Társaságunk Közgyűlés által elfogadott 2018. évi bértömege 3 837 447 ezer Ft volt, a bértömeg 100 %-a került felhasználásra. Személyi jellegű egyéb kifizetésekre összességében 484 155 ezer Ft-ot fordítottunk. A cafeteria rendszer keretében béren kívüli juttatásokra éves szinten személyenként bruttó 325 680 Ft-ot fizettünk ki. Továbbá személyi jellegű kifizetés történt húségjutalmakra, megtérítettük a munkába járás költségeit, saját gépkocsi használatot fizettünk, illetve reprezentációs költségeket is elszámoltunk.

A teljes munkaidőben foglalkoztatottak átlagkeresete 373 962 Ft/fő/hó, amely 15,5 %-kal magasabb az előző évinél. A kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 430/2016. (XII.15.) Kormányrendelet alapján a teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállalók minimálbére 127 500 Ft/hó-ról 138 000 Ft/hó-ra, a garantált bérminimum havi összege pedig 161 000 Ft/hó-ról 180 500 Ft/hó-ra emelkedett. Ezen felül a 2017. március 13-án a munkahelyi szakszervezetek és a társaság vezetése között létrejött bérmegállapodás alapján a társaság bértömege az

előző évihez képest 12 %-kal emelkedett. A változásokkal összességében a társaság bértömege 13,3 %-kal magasabb, mint a bázisidőszakban.

A bérköltség és a személyi jellegű egyéb kifizetések alakulását a C.4. melléklet a munkavállalók létszám és jövedelmi adatai alapján állomány-főcsoportonként mutatja be. A személyi jellegű egyéb kifizetések értékéből a jelentősebb tételek:

– Választható béren kívüli juttatások (VBKJ)	213 467 ezer Ft
– Jubileumi és törzsgárda jutalom	51 953 ezer Ft
– Betegszabadság díja	40 986 ezer Ft
– Végkielégítés	30 898 ezer Ft
– Béren kívüli juttatások utáni SZJA	30 430 ezer Ft

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	6 136	5 017	-1 119	-18,24
Káreseményekkel kapcs. bevételek	505	5 922	5 417	1072,67
Kapott bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	37 250	42 184	4 934	13,25
Behajthatatlanság miatt leírt követelésekre befolyt összegek	4 047	2 578	-1 469	-36,30
Céltartalékok felhasználása, feloldása	30 861	8 530	-22 331	-72,36
Visszaírt értékvesztés és terven felüli értékcsökkenés	62 934	11 388	-51 546	-81,90
Kapott támogatás, juttatás, véglegesen átvett pénzeszköz	707 659	2 056 665	1 349 006	190,63
<i>Ebből:</i>				
<i>Közszolgáltatói ellentét.elsz.összeg</i>	696 296	2 030 353	1 334 057	191,59
Térítés nélkül átvett, ajándékként, hagyatékként kapott, fellelt eszk.forgalmi, piaci értéke		731	731	-
Megtérült végrehajtási költségek	24 264	19 247	-5 017	-20,68
Elengedett kötelezettség összege	2 848 975	2 954 140	105 165	3,69
<i>Ebből:</i>				
<i>Visszapótlási kötelezettség elengedése/mentesülés</i>	2 848 975	2 954 140	105 165	3,69
Különféle egyéb bevétel	9 373	7 955	-1 418	-15,13
ÖSSZESEN	3 732 004	5 114 357	1 382 353	37,04

Az **egyéb bevételek** tárgyévi értéke **5 114 357 ezer Ft**, az előző időszakhoz viszonyított 1 382 353 ezer Ft-os növekedésében elsősorban az alábbi tényezők játszottak szerepet.

Ezen az eredmény soron mutatjuk ki az MNV Zrt-vel 2014. március 27-én megkötött Közzolgáltatási Szerződésben megfogalmazott veszteségtérítési támogatás 2018. évre meghatározott összegét, 2 030 353 ezer Ft értékben. A Közzolgáltatási Szerződés alapján az elszámolás megtörtént, a 89 957 ezer Ft ún. túlkompenzáció rendezése az elszámolás elfogadását követően megtörténik.

A Közzolgáltatási Szerződés III./3. pontja alapján, amennyiben a közzolgáltatási feladatok teljesítésével összefüggésben felmerült költségeket és ráfordításokat a közzolgáltatásból származó bevételek nem fedezik, úgy a nem fedezett indokolt költségek vonatkozásában a társaság veszteségtérítésre, azaz ellentételezésre jogosult. Az ellentételezés elszámolásához a közzolgáltatási tevékenység bevételeit, költségeit és ráfordításait – a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény egyes rendelkezéseinek végrehajtására kiadott 58/2013. (II. 27.) Kormányrendeletben meghatározottak figyelembevételével kialakított – III. 6./1-3. Számviteli szétválasztási szabályzatban meghatározottak alapján mutattuk ki.

Társaságunk alaptevékenységen kimutatott 2018. évi – közzolgáltatási ellentételezés nélküli – adózás előtti eredménye -2 030 353 ezer Ft volt. Az ellentételezési igény növekménye az értékesítés visszaesésének, illetve a többletköltségeknek a következménye. A 2018. évi gazdálkodási eredményeinket jelentősen befolyásolta a 2014. évben kezdődő szolgáltatási terület bővülése. Az integráció, valamint a közérdekű üzemeltetői kijelölés következtében a megfelelő infrastruktúra kialakítása, valamint a társaságunknál alkalmazott előírások új területekre történő átültetése miatt a költségek már a csatlakozás pillanatában jelentkeztek. A települések átvételét követően tartott – és a mai napig folyamatosan végzett – helyszíni ellenőrzések során szerzett tapasztalatok alapján elmondható, hogy néhány település esetében az üzemeltetésre átvett víziközmű rendszerek rendkívül rossz műszaki állapotban voltak, így a folyamatos és megfelelő minőségű víziközmű szolgáltatás biztosításának érdekében költségeink tovább emelkedtek, melyekre a közzolgáltatási tevékenység bevételei nem nyújtottak fedezetet. További költségnövelő hatása van annak a folyamatnak, hogy az MNV Zrt. által meghatározott forrásból a Gördülő Fejlesztési Tervben szereplő felújításokat nem tudjuk megvalósítani, ennek következtében megemelkedett a hibák száma. A hibaelhárításokhoz szükséges munkák, illetve a tervszerű megelőző karbantartások emelkedése a költségek növekedését okozza.

A céltartalékok jogcímeik szerinti részletes bemutatását a B.1.5. Céltartalékok fejezet tartalmazza.

Az egyéb ráfordításokat a következő táblázat tartalmazza:

Északdunántúli Vízmű Zártkörűen Működő Részvénytársaság
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Megnevezés	2017. év E Ft	2018. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	699	6 091	5 392	771,39
Fizetett bírság, kötbér, késedelmi kamat, káreseményekkel kapcsolatos kártérítések	62 198	32 673	-29 525	-47,47
<i>Ebből:</i>				
<i>Vízszennyvezetési bírág</i>		12 035	12 035	-
Adott támogatások (ktg-ek ellentét.)	613	2 877	2 264	369,33
Céltartalék képzés		49 309	49 309	-
Értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés, selejt	162 954	300 687	137 733	84,52
Állami költségvetéssel elszámolt adók, díjak, hozzájárulások	562 245	558 590	-3 655	-0,65
<i>Ebből:</i>				
<i>Közművezeték adó</i>	477 635	478 410	775	0,16
<i>Vízterhelési díj</i>	56 238	53 538	-2 700	-4,80
Önkormányzatokkal szemben elszámolt adók	204 958	200 849	-4 109	-2,00
Térítés nélkül átadott eszközök nyilvántartás szerinti értéke	3 641		-3 641	-100,00
Különféle egyéb ráfordítások	36 819	21 570	-15 249	-41,42
<i>Ebből:</i>				
<i>Fizetett kártérítés, kártalanítás</i>	562	8 238	7 676	1365,84
<i>Késedelmi kamat</i>	12 704	6 893		
<i>Behajthatatlan követelés</i>	13 845	38	-13 807	-99,73
ÖSSZESEN	1 034 127	1 172 646	138 519	13,39

Az **egyéb ráfordítások** tárgyévi értéke **1 172 646** ezer Ft, amely 2017. évhez képest 138 519 ezer Ft-tal emelkedett.

Az egyéb ráfordítások között tartjuk nyilván a 2013. január 1-jétől hatályba lépett közművezeték adójáról szóló 2012. évi CLXVIII. törvény előírása alapján fizetendő közműadót, melynek értéke 478 410 ezer Ft volt. Jelentősebb kiadások a helyi adók, illetve a gépjármű- és cégautóadó, melyek értéke összességében 203 168 ezer Ft. Az alaptevékenységből származó követelésekre 97 252 ezer Ft értékvesztést számoltunk el, a nem alaptevékenységből származó követelések és a beruházásokra adott előleg értékvesztéseként pedig 74 709 ezer Ft ráfordítás került elszámolásra. A céltartalékolásra vonatkozó indoklást, a jogcímek szerinti részletes bemutatást a B.1.5. Céltartalékok fejezet tartalmazza.

Az elszámolt értékvesztés, a terven felüli értékcsökkenés, a 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 vagyoncsoportonkénti megbontásban tartalmazzák.

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	2 543	2 338	-205	-8,06
Kapott (járó) osztalék és részesedés	2 450	1 960	-490	-20,00
Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árf.nyereségek		29	29	-
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	93	19	-74	-79,57
<i>Kamatbevétel pénzintézetnél</i>	93	19	-74	-79,57
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		330	330	-
Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 569	3 969	1 400	54,50
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	2 540	3 575	1 035	40,75
<i>Pénzintézetnek fizetett kamat</i>	2 238	3 575	1 337	59,74
<i>Fizetett kamatok kapcsolt vállalkozásnak</i>	302		-302	-100,00
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	29	394	365	1258,62
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-26	-1 631	-1 605	6173,08

A **pénzügyi műveletek eredménye** –1 631 ezer Ft, mely az előző évhez viszonyítva 1 605 ezer Ft-tal csökkent.

A *pénzügyi műveletek bevételeinek* értéke 2 338 ezer Ft, mely a jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozástól kapott osztalék 1 960 ezer Ft értékéből, illetve a közszolgáltatási előlegre elkülönített bankszámla utáni kamatbevételből valamint egyéb pénzügyi műveletekből származott.

A *pénzügyi műveletek ráfordítása* 3 969 ezer Ft volt, mely 3 575 ezer Ft pénzintézeti kölcsön után fizetendő hitelkamat fizetési kötelezettségből illetve 394 ezer Ft értékben pénzügyi lízingek után fizetett kamatból adódott.

C. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

C. 1. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK ÉS EGYÉB RÉSZESÉDÉSI VISZONYOK

A befektetések főbb adatait a **C.1. melléklet** mutatja be.

A számviteli törvény mentesített anyavállalatra vonatkozó 116. § (3) bekezdése alapján a részesedési viszonyban lévő vállalkozásokat érintő adatokat bemutató **C.2. melléklet** társaságunk esetében nem releváns.

C. 2. A TÁRSASÁG TISZTSÉGVISELŐINEK JÁRANDÓSÁGA

A felügyelő bizottság tagjai részére bruttó 6 313 ezer Ft tiszteletdíjat fizettünk ki. A vezérigazgató részére kifizetett bér összege 2018-ban 10 800 ezer Ft volt. Gazdasági társaságunknál a felügyelő bizottság tagjai és a vezető tisztségviselők részére előleg és kölcsön kifizetésére nem került sor, nevükben garanciavállalás nem történt.

C. 3. A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁNAK LEVEZETÉSE

Társaságunk 2018. évi adófizetési kötelezettsége 16 435 ezer Ft.

A társasági adóalap levezetését, az adóalap megállapításánál figyelembe vett módosító tételeket az **C.3. melléklet** tartalmazza.

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

Társaságunk 2018. december 31-én 1 335 124 ezer Ft záró pénzeszközállománnyal rendelkezett, amely 350 929 ezer Ft-tal több 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

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

C. 7. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK

C.7.1 JELENTŐS MÉRLEG-FORDULÓNAP UTÁNI ESEMÉNYEK

A mérleg fordulónapját követően lényeges események nem következtek be.

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

A víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény 79. § (4) bekezdés szerinti vagyonátadás nem történt meg:

N°	Település	Ágazat
1	Kocs	ivóvízellátás
2	Környe	szennyvízelvezetés
3	Naszály	ivóvízellátás

Tarján község Tornyópuszta településrésze esetében - amely szintén szerepelt a Vksztv. 79. § (4) bekezdés szerinti vagyonátadással érintett eredeti jegyzékünkben – az önkormányzat határozott kérésére kezdeményeztük a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatalnál a településrész vízellátó hálózatának önálló, a regionális rendszerről vízátadási ponttal leválasztott víziközmű rendszerére vonatkozóan a működési engedély kiadását.

C.7.3. KÖRNYEZETVÉDELMI TEVÉKENYSÉG

Társaságunk 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.

A Magyar Állam nevében a Nemzeti Fejlesztési Miniszter által a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. útján megkötött, érvényben levő közszolgáltatási szerződés alapján a társaságot a 2018. évi víziközmű-szolgáltatási tevékenység ellátása során felmerült, bevételekkel nem fedezett indokolt költségek elszámolása alapján 2 030 353 ezer Ft összegű költségtérítés illeti meg, ami az egyéb bevételek között került elszámolásra.

C.7.5. KIVÉTELES NAGYSÁGÚ VAGY ELŐFORDULÁSÚ BEVÉTELEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK

Kivételes előfordulású bevétel vagy ráfordítás nem volt.

Kivételes nagyságú bevételek:

- | | |
|-----------------------------------|-------------------|
| - elengedett kötelezettség | 2 954 140 ezer Ft |
| - közszolgáltatási ellentételezés | 2 030 353 ezer Ft |

Kivételes nagyságú ráfordítás nem volt.

D. TEVÉKENYSÉGI BESZÁMOLÓK

D. 1. SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS

Társaságuk számviteli politikájának mellékletét képező Számviteli szétválasztási szabályzata – összhangban a vonatkozó jogszabályi előírásokkal – határozza meg a számviteli szétválasztási szabályokat. A számviteli szétválasztás előírásainak megfelelő mérleget és eredménykimutatást a D.1., D.2. és a D.3. melléklet tartalmazza.



Északdunántúli Vízmű
Zártkörűen Működő
Részvénytársaság

Székely Ferenc Géza
vezérigazgató

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: Befejezetlen beruházások állományának alakulása
B.4. melléklet: Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás részletezése
B.5. melléklet: Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés és visszaírás 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

2018. év

értékek E Ft, illetve fő

Sor- szám	Megnevezés	Előző évek		Tárgyév
		2016. év	2017. év	2018. év
1.	Mérlegfőösszeg	47 851 422	53 592 670	53 857 910
2.	Saját tőke	1 895 485	1 942 641	2 094 178
3.	Jegyzett tőke	1 380 000	1 380 000	1 380 000
4.	Fizetett osztalék			
5.	Értékesítés nettó árbevétele	10 392 011	10 719 983	10 527 973
6.	Alaptevékenység árbevétele	9 749 433	10 148 121	9 862 619
7.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	172 792	47 182	169 603
8.	Adózás előtti eredmény	169 746	47 156	167 972
9.	Adózott eredmény	127 114	47 156	151 537
10.	Bruttó cash flow	3 213 450	3 114 834	3 557 866
11.	Rendelkezésre álló cash flow	-288 301	-51 744	350 929
12.	Igazgatóság létszáma	0	0	0
13.	Felügyelő Bizottság létszáma	6	6	6
14.	Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma	895,0	876,4	859,4

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

Székhely

2800 Tatabánya, Sárberék 100.

Telephelyek

2800 Tatabánya Tatabánya-Tata-BIRV Vízmű Üzem, Táncsics Mihály utca 3.

Fióktelepek

2510 Dorog Esztergom-Dorog Vízmű Üzem, Esztergomi utca 48.

2840 Oroszlány Oroszlány-Kisbér Vízmű Üzem, Táncsics Mihály utca 103.

2500 Esztergom, Táti utca 26.

2870 Kisbér, Vásártér utca 47.

2890 Tata, Dobroszláv utca 6.

2900 Komárom, Sport utca 35.

2330 Dunaharaszti, Fő utca 46-48.

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	14 229				0					0	14 229	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	978 843	111 303			111 303					0	1 090 146	11,37
Vagyoni értékű jogok érték helyesbítése					0					0	0	0,00
Szellemi termékek	447 136				0					0	447 136	0,00
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	1 440 208	111 303	0	0	111 303	0	0	0	0	0	1 551 511	7,73

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									értékek E Ft-ban	
		Terv szerinti leírás	Növekedés			Csökkenés					Záró állomány	Változás %-ban
			Átsorolás	Terven felüli leírás	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	14 229				0					0	14 229	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	639 364	140 610	1		140 611					0	779 975	21,99
Szellemi termékek	411 172	15 225			15 225					0	426 397	3,70
Üzleti vagy cégérték					0					0	0	0,00
Immateriális javakra adott előleg					0					0	0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	1 064 765	155 835	1	0	155 836	0	0	0	0	0	1 220 601	14,64

NETTÓ ÉRTÉK												
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	375 443		-1			0	0	0			330 910	-11,86

Az immateriális javak állományának alakulása
(Társaság tulajdonában lévő eszközök)

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	14 229				0					0	14 229	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
Vagyon értékű jogok	755 504	111 303			111 303					0	866 807	14,73
Vagyon értékű jogok érték helyesbítése					0					0	0	0,00
Szellemi termékek	307 088				0					0	307 088	0,00
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	1 076 821	111 303	0	0	111 303	0	0	0	0	0	1 188 124	10,34

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									értékek E Ft-ban	
		Növekedés				Csökkenés					Záró állomány	Változás %-ban
		Terv szerinti leírás	Átsorolás	Terven felüli leírás	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	14 229				0					0	14 229	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
Vagyon értékű jogok	466 420	108 897	1		108 898					0	575 318	23,35
Szellemi termékek	281 922	10 124			10 124					0	292 046	3,59
Üzleti vagy cégérték					0					0	0	0,00
Immateriális javakra adott előleg					0					0	0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	762 571	119 021	1	0	119 022	0	0	0	0	0	881 593	15,61

NETTÓ ÉRTÉK												
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	314 250											
											306 531	-2,46

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	
		Beszerezés	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	223 339				0						0	223 339	0,00
Vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése					0						0	0	0,00
Szellemi termékek	140 048				0						0	140 048	0,00
Szellemi termékek értékhelyesbítése					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	363 387	0	0	0	0	0	0	0	0	0	363 387	0,00	

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									értékek E Ft-ban		
		Növekedés			Összesen	Csökkenés					Záró állomány	Változás %-ban	
		Terv szerinti leírás	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	172 944	31 713			31 713						0	204 657	18,34
Szellemi termékek	129 250	5 101			5 101						0	134 351	3,95
Üzleti vagy cégérték					0						0	0	0,00
Immateriális javakra adott előleg					0						0	0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	302 194	36 814	0	0	36 814	0	0	0	0	0	339 008	12,18	

NETTÓ ÉRTÉK												
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	61 193	0	0	0	0	0	0	0	0	0	24 379	-60,16

Az immateriális javak állományának alakulása
(Állami vagyon)

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					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	222 839				0						0	222 839	0,00
Vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése					0						0	0	0,00
Szellemi termékek	140 048				0						0	140 048	0,00
Szellemi termékek értékhelyesbítése					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	362 887	0	0	0	0	0	0	0	0	0	362 887	0,00	

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	172 496	31 661			31 661						0	204 157	18,35
Szellemi termékek	129 250	5 101			5 101						0	134 351	3,95
Üzleti vagy cégérték					0						0	0	0,00
Immateriális javakra adott előleg					0						0	0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	301 746	36 762	0	0	36 762	0	0	0	0	0	338 508	12,18	

NETTÓ ÉRTÉK												
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	61 141	0	0	0	0	0	0	0	0	0	24 379	-60,13

A tárgyi eszközök állományának alakulása
(Összesített adatok)

2018. év

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									Záró állomány	Változás %-ban	
		Üzembehelyezés	Növekedés			Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés				Összesen
			Átsorolás	Egyéb	Összesen				Selejtezés	Egyéb			
BRUTTÓ ÉRTÉK	60 661 062	1 001 656	3	258 468	1 260 127	58 614	2	196 703	2 168	257 487	61 663 702	1,65	
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	50 632 173	659 795		258 448	918 243			146 387	2 168	148 555	51 401 861	1,52	
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése					0					0	0	0,00	
Műszaki berendezések, gépek, járművek	9 289 469	215 678	2		215 680	57 787	2	31 205		88 994	9 416 155	1,36	
Műszaki berendezések, gépek, járművek értékhelyesbítése					0					0	0	0,00	
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	739 420	126 183	1	20	126 204	827		19 111		19 938	845 686	14,37	
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek értékhelyesbítése					0					0	0	0,00	

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									Záró állomány	Változás %-ban	
		Terv szerinti leírás	Növekedés			Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés				Összesen
			Átsorolás	Terven felüli leírás	Összesen				Selejtezés	Egyéb			
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	12 261 181	3 031 633	3	0	3 031 636	52 522	4	72 243	0	124 769	15 168 048	23,71	
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 594 711	2 098 738			2 098 738		1	26 609		26 610	8 666 839	31,42	
Műszaki berendezések, gépek, járművek	5 067 213	841 084	2		841 086	51 695	2	27 161		78 858	5 829 441	15,04	
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	599 257	91 811	1		91 812	827	1	18 473		19 301	671 768	12,10	

NETTÓ ÉRTÉK	48 399 881		0			6 092	-2	124 460	2 168	132 718	46 495 654	-3,93
--------------------	-------------------	--	----------	--	--	--------------	-----------	----------------	--------------	----------------	-------------------	--------------

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									Záró állomány	Változás %-ban	
		Beszerzés	Növekedés			Összesen	Üzembehelyezés	Értékesítés	Csökkenés				Összesen
			Létesítés	Egyéb	Összesen				Selejtezés	Egyéb			
BERUHÁZÁS	560 057	1 230 352	1 067 104	0	2 297 456	1 001 656	0	0	26 670	1 028 326	1 829 187	226,61	
Befejezetlen beruházások	435 915	189 085	585 374		774 459	523 438				523 438	686 936	57,58	
Befejezetlen felújítások	43 398	21 213	481 730		502 943	478 218				478 218	68 123	56,97	
Befejezetlen beruházások, felújítások összesen	479 313	210 298	1 067 104	0	1 277 402	1 001 656	0	0	0	1 001 656	755 059	57,53	
Beruházásokra adott előlegek	80 744	1 020 054			1 020 054				26 670	26 670	1 074 128	1 230,29	
BERUHÁZÁS ÉS BERUHÁZÁSRA ADOTT ELŐLEGEK ÖSSZESEN	560 057	1 230 352	1 067 104	0	2 297 456	1 001 656	0	0	26 670	1 028 326	1 829 187	226,61	
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	48 959 938						6 092	124 460			48 324 841	-1,30	

A tárgyi eszközök állományának alakulása
(Társaság tulajdonában lévő eszközök)

2018. év

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					értékek E Ft-ban	
		Üzembe-helyezés	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés		Összesen	Záró állomány	Változás %-ban
								Selejtezés	Egyéb			
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 249 180	59 876			59 876			6 706		6 706	1 302 350	4,26
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése					0					0	0	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 790 406	97 377			97 377	57 787		5 219		63 006	1 824 777	1,92
Műszaki berendezések, gépek, járművek értékhelyesbítése					0					0	0	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	682 355	126 183	1	20	126 204	827		17 974		18 801	789 758	15,74
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek értékhelyesbítése					0					0	0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	3 721 941	283 436	1	20	283 457	58 614	0	29 899	0	88 513	3 916 885	5,24

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					értékek E Ft-ban	
		Terv szerinti leírás	Átsorolás	Terven felüli leírás	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés		Összesen	Záró állomány	Változás %-ban
								Selejtezés	Egyéb			
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	220 394	15 824			15 824			5 758		5 758	230 460	4,57
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 450 678	90 522			90 522	51 695		5 219		56 914	1 484 286	2,32
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	561 480	85 481			85 481	827		17 848		18 675	628 286	11,90
ÉRTÉKSÖKKENÉS ÖSSZESEN	2 232 552	191 827	0	0	191 827	52 522	0	28 825	0	81 347	2 343 032	4,95

NETTÓ ÉRTÉK	1 489 389		1			6 092	0	1 074	0	7 166	1 573 853	5,67
--------------------	------------------	--	----------	--	--	--------------	----------	--------------	----------	--------------	------------------	-------------

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					értékek E Ft-ban	
		Beszerzés	Létesítés	Egyéb	Összesen	Üzembe-helyezés	Értékesítés	Csökkenés		Összesen	Záró állomány	Változás %-ban
								Selejtezés	Egyéb			
Befejezetlen beruházások	217 398	189 085	58 055		247 140	248 551				248 551	215 987	-0,65
Befejezetlen felújítások	9 835		33 331		33 331	34 885				34 885	8 281	-15,80
Befejezetlen beruházások, felújítások összesen	227 233	189 085	91 386	0	280 471	283 436	0	0	0	283 436	224 268	-1,30
Beruházásokra adott előlegek	80 744	1 020 054			1 020 054				26 670	26 670	1 074 128	1 230,29
BERUHÁZÁS ÖSSZESEN	307 977	1 209 139	91 386	0	1 300 525	283 436	0	0	26 670	310 106	1 298 396	321,59
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 797 366						6 092	1 074			2 872 249	59,80

A tárgyi eszközök állományának alakulása
(Vagyonkezelésbe vett eszközök)

2018. év

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									Záró állomány	Változás %-ban	
		Üzembe-helyezés	Növekedés			Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés				Összesen
			Átsorolás	Egyéb	Összesen				Selejtezés	Egyéb			
BRUTTÓ ÉRTÉK	56 939 121	718 220	2	258 448	976 670	0	2	166 804	2 168	168 974	57 746 817	1,42	
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	49 382 993	599 919		258 448	858 367			139 681	2 168	141 849	50 099 511	1,45	
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése					0					0	0	0,00	
Műszaki berendezések, gépek, járművek	7 499 063	118 301	2		118 303		2	25 986		25 988	7 591 378	1,23	
Műszaki berendezések, gépek, járművek értékhelyesbítése					0					0	0	0,00	
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	57 065				0			1 137		1 137	55 928	-1,99	
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek értékhelyesbítése					0					0	0	0,00	

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									Záró állomány	Változás %-ban	
		Terv szerinti leírás	Növekedés			Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés				Összesen
			Átsorolás	Terven felüli leírás	Összesen				Selejtezés	Egyéb			
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	10 028 629	2 839 806	3	0	2 839 809	0	4	43 418	0	43 422	12 825 016	27,88	
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 374 317	2 082 914			2 082 914		1	20 851		20 852	8 436 379	32,35	
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 616 535	750 562	2		750 564		2	21 942		21 944	4 345 155	20,15	
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	37 777	6 330	1		6 331		1	625		626	43 482	15,10	

NETTÓ ÉRTÉK	46 910 492		-1			0	-2	123 386	2 168	125 552	44 921 801	-4,24
--------------------	-------------------	--	-----------	--	--	----------	-----------	----------------	--------------	----------------	-------------------	--------------

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									Záró állomány	Változás %-ban	
		Beszerzés	Növekedés			Összesen	Üzembe-helyezés	Értékesítés	Csökkenés				Összesen
			Létesítés	Egyéb	Összesen				Selejtezés	Egyéb			
BERUHÁZÁS ÖSSZESEN	252 080	21 213	975 718	0	996 931	718 220	0	0	0	718 220	530 791	110,56	
Befejezetlen beruházások	218 517		527 319		527 319	274 887				274 887	470 949	115,52	
Befejezetlen felújítások	33 563	21 213	448 399		469 612	443 333				443 333	59 842	78,30	
Befejezetlen beruházások, felújítások összesen	252 080	21 213	975 718	0	996 931	718 220	0	0	0	718 220	530 791	110,56	
Beruházásokra adott előlegek					0					0	0	0,00	
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	47 162 572						0	123 386			45 452 592	-3,63	

A tárgyi eszközök állományának alakulása
(Állami vagyon)

2018. év

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban	
		Üzembe-helyezés	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen			
BRUTTÓ ÉRTÉK													
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	47 774 129	595 587		102 615	698 202			135 845	2 168	138 013	48 334 318	1,17	
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok érték helyesbítése					0					0	0	0,00	
Műszaki berendezések, gépek, járművek	7 266 861	111 711	2		111 713			24 556		24 556	7 354 018	1,20	
Műszaki berendezések, gépek, járművek érték helyesbítése					0					0	0	0,00	
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	56 959				0			1 137		1 137	55 822	-2,00	
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek érték helyesbítése					0					0	0	0,00	
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	55 097 949	707 298	2	102 615	809 915	0	0	161 538	2 168	163 706	55 744 158	1,17	

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Terv szerinti leírás	Átsorolás	Terven felüli leírás	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen		
ÉRTÉKCSÖKKENÉS												
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 256 690	2 060 693	0		2 060 693		1	20 751		20 752	8 296 631	32,60
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 519 030	731 625	2		731 627			21 679		21 679	4 228 978	20,17
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	37 694	6 315	1		6 316			625		625	43 385	15,10
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	9 813 414	2 798 633	3	0	2 798 636	0	1	43 055	0	43 056	12 568 994	28,08

NETTÓ ÉRTÉK	45 284 535		-1			0	-1	118 483	2 168	120 650	43 175 164	-4,66
--------------------	-------------------	--	-----------	--	--	----------	-----------	----------------	--------------	----------------	-------------------	--------------

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Beszerezés	Létesítés	Egyéb	Összesen	Üzembe-helyezés	Értékesítés	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen		
BERUHÁZÁS												
Befejezetlen beruházások	218 517		527 242		527 242	274 810				274 810	470 949	115,52
Befejezetlen felújítások	32 935	19 066	440 329		459 395	432 488				432 488	59 842	81,70
Befejezetlen beruházások, felújítások összesen	251 452	19 066	967 571	0	986 637	707 298	0	0	0	707 298	530 791	111,09
Beruházásokra adott előlegek	0				0					0	0	0,00
BERUHÁZÁS ÖSSZESEN	251 452	19 066	967 571	0	986 637	707 298	0	0	0	707 298	530 791	111,09
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	45 535 987						0	118 483			43 705 955	-4,02

A tárgyi eszközök állományának alakulása
(Önkormányzati vagyon)

2018. év

BRUTTÓ ÉRTÉK												<i>értékek E Ft-ban</i>	
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban	
		Üzembe-helyezés	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen			
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 608 864	4 332		155 833	160 165			3 836		3 836	1 765 193	9,72	
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok érték helyesbítése					0					0	0	0,00	
Műszaki berendezések, gépek, járművek	232 202	6 590			6 590		2	1 430		1 432	237 360	2,22	
Műszaki berendezések, gépek, járművek érték helyesbítése					0					0	0	0,00	
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	106				0					0	106	0,00	
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek érték helyesbítése					0					0	0	0,00	
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	1 841 172	10 922	0	155 833	166 755	0	2	5 266	0	5 268	2 002 659	8,77	

ÉRTÉKCSÖKKENÉS												<i>értékek E Ft-ban</i>	
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban	
		Terv szerinti leírás	Átsorolás	Terven felüli leírás	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen			
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	117 627	22 221			22 221			100		100	139 748	18,81	
Műszaki berendezések, gépek, járművek	97 505	18 937			18 937		2	263		265	116 177	19,15	
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	83	15			15		1			1	97	16,87	
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	215 215	41 173	0	0	41 173	0	3	363	0	366	256 022	18,96	

NETTÓ ÉRTÉK	1 625 957		0			0	-1	4 903	0	4 902	1 746 637	7,42
--------------------	------------------	--	----------	--	--	----------	-----------	--------------	----------	--------------	------------------	-------------

BERUHÁZÁS												<i>értékek E Ft-ban</i>	
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban	
		Beszerezés	Létesítés	Egyéb	Összesen	Üzembe-helyezés	Értékesítés	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen			
Befejezetlen beruházások			77		77	77				77	0	0,00	
Befejezetlen felújítások	628	2 147	8 070		10 217	10 845				10 845	0	-100,00	
Befejezetlen beruházások, felújítások összesen	628	2 147	8 147	0	10 294	10 922	0	0	0	10 922	0	-100,00	
Beruházásokra adott előlegek	0				0					0	0	0,00	
BERUHÁZÁS ÖSSZESEN	628	2 147	8 147	0	10 294	10 922	0	0	0	10 922	0	-100,00	

TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 626 585						0	4 903			1 746 637	7,38
---------------------------------	------------------	--	--	--	--	--	----------	--------------	--	--	------------------	-------------

2018. év

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									Záró állomány	Változás %-ban
		Beszerezés	Növekedés Létesítés	Egyéb	Összesen	Üzembe- helyezés	Értékesítés	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Napenergia hasznosítás	102 361		2 167		2 167					0	104 528	2,12
XIV/A vízakna fejlesztése	14 000		4 760		4 760					0	18 760	34,00
Szennyvíz iszap hasznosítás	107 499				0					0	107 499	0,00
VÉRT ivóvízvezeték kiépítése	39 420				0					0	39 420	0,00
DERV-Hétforrás összekötő vezeték kiépítése	22 810				0					0	22 810	0,00
Tokodaltató Nagymaros összekötés	20 250				0					0	20 250	0,00
Egom-Tát vízbázis Komáromig kiépítése	32 500				0					0	32 500	0,00
Fonyódi üdülő építés	634		22 633		22 633	23 267				23 267	0	-100,00
Irányítóközpont parkoló bővítés	0		17 615		17 615	17 615				17 615	0	0,00
Szivattyú javító műhely felújítás	1 554		14 087		14 087	15 641				15 641	0	-100,00
Tatabánya VII. telep vízvezeték építés	2 150		34 492		34 492	36 642				36 642	0	-100,00
TB-Környe Ipari Park vízellátó rendszer bővítése	3 014		214 155		214 155	217 169				217 169	0	-100,00
Tatabánya-Dunaharaszti távvezeték építés	10		10 920		10 920					0	10 930	109200,00
Tata-Baj szv nyomóvezeték kiváltás			13 655		13 655	13 655				13 655	0	0,00
Tata, Tóparti szv. nyomóvezeték kiváltás			66 493		66 493	66 493				66 493	0	0,00
Tb Ipari park szennyvízhálózat bővítés			18 072		18 072					0	18 072	0,00
Várgesztes távvezeték rekonstrukció III ütem			22 259		22 259	22 259				22 259	0	0,00
Ete-Csépl-Tárkány távvezeték felújítás			34 011		34 011	34 011				34 011	0	0,00
Csolnok 150 med felújítása (utca felőli)			13 898		13 898	13 898				13 898	0	0,00
Dorog vízvezeték kiváltás	287		35 844		35 844	36 131				36 131	0	-100,00
Egom Búbánatvölgy víz vez. építés			36 584		36 584					0	36 584	0,00
Esztergom, Simor J. u. vezeték felújítás	4 184		15 508		15 508					0	19 692	370,65
Tokod-Üvegyár ivóvíz kiváltás	2 010		37 177		37 177	39 187				39 187	0	-100,00
Dorog szennyvíz vezeték kiváltás E jelű			20 276		20 276	20 276				20 276	0	0,00
Dorog szvt gépészeti felújítás			10 689		10 689	10 689				10 689	0	0,00
Egom Búbánatvölgy csatorna építés			38 598		38 598					0	38 598	0,00
Egom Molnár-sori átemelő Monster beépítés			20 941		20 941	20 941				20 941	0	0,00
Egom iszapvíztelenítő prés csere havária			20 290		20 290	20 290				20 290	0	0,00
KEOP ADN hálózat és szvt építése	55 187		97 683		97 683					0	152 870	177,00
XV/C 2*500 medence zárkamra felújítás			55 149		55 149	55 149				55 149	0	0,00
DERV-BIRV összekötés	6 775		27 899		27 899					0	34 674	411,79
Informatikai eszközök beszerzése-deskstop		35 993			35 993	35 993				35 993	0	0,00
Telefonok beszerzése		12 209			12 209	12 209				12 209	0	0,00
100 e feletti eszközbesz		22 060			22 060	22 060				22 060	0	0,00
100 e feletti eszközbesz üzem		10 643			10 643	10 643				10 643	0	0,00
Kiemelt tételek összesen:	414 645	80 905	905 855	0	986 760	744 218	0	0	0	744 218	657 187	58,49
Nem kiemelt tételek	64 668	129 393	161 249		290 642	257 438				257 438	97 872	51,35
BEFEJEZETLEN BERUH., FELÚJÍTÁS ÖSSZESEN	479 313	210 298	1 067 104	0	1 277 402	1 001 656	0	0	0	1 001 656	755 059	57,53

2018. év

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	14 229					0		14 229
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke						0		0
Vagyoni értékű jogok	639 364	140 610				140 610	1	779 975
Szellemi termékek	411 172	15 225				15 225		426 397
Üzleti vagy cégérték						0		0
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	1 064 765	155 835	0	0	0	155 835	1	1 220 601
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 594 711	2 098 738				2 098 738	26 609	8 666 840
Műszaki berendezések, gépek, járművek	5 067 213	837 605		3 479		841 084	78 856	5 829 441
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	599 257	52 119		39 692		91 811	19 301	671 768
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	12 261 181	2 988 462	0	43 171	0	3 031 633	124 766	15 168 049
Le: lezárt évekre vonatkozó megállapítás		105				105		105
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	13 325 946	3 144 297	0	43 171	0	3 187 468	124 766	16 388 650

**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				0	3 200	1 240	4 440		4 440
Egyéb részesedés				0			0		0
RÉSZESÉDÉSEK ÖSSZESEN	0	0	0	0	3 200	1 240	4 440	0	4 440
Hosszú lejáratra adott kölcsön				0			0	14 089	14 089
Hosszú lejáratra lekötött bankbetét				0			0		0
Hosszú lejáratú követelések				0			0		0
TARTÓSAN ADOTT KÖLCSÖN ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	14 089	14 089
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				0	1 672		1 672	3 219 073	3 220 745
Váltókövetelés				0			0		0
Rövid lejáratra adott kölcsön				0			0		0
Egyéb címen adott előleg				0			0	3 183	3 183
Egyéb címen keletkezett követelés				0			0	107 197	107 197
KÖVETELÉSEK ÖSSZESEN	0	0	0	0	1 672	0	1 672	3 329 453	3 331 125
Forgatási célú részvény				0			0	928	928
Forgatási célú üzletrész				0			0		0
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	928	928
Immateriális javakra adott előleg				0			0		0
Beruházásra adott előleg				0			0	1 074 128	1 074 128
Készletre adott előleg				0			0	30 999	30 999
ADOTT ELŐLEG ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	1 105 127	1 105 127
Járó árbevétel				0			0	36	36
Járó egyéb bevétel				0			0	38	38
Járó kamatbevétel				0			0	11	11
ELHATÁROLT (JÁRÓ) KÖVETELÉSEK	0	0	0	0	0	0	0	85	85
ÖSSZESEN	0	0	0	0	4 872	1 240	6 112	4 449 682	4 455 794

2018. év

Megnevezés	Bekerülési érték	Értékvesztés halmozott értéke év elején	Tárgyévi értékvesztés Növekedés				Tárgyévben visszairt értékvesztés			Egyéb csökkenés	Értékvesztés halmozott értéke év végén	Változás %-ban
			Fizikai változás	Piaci értékelés alapján	Üzleti partner minősítés	Összesen	Leírás okának megszűnése alapján	Piaci értékelés	Összesen			
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	1 122 424	3 097	0	0	26 670	26 670	0	0	0	0	29 767	861,16
Immateriális javakra adott előlegek						0			0		0	0,00
Beruházásokra adott előlegek	1 100 798				26 670	26 670			0		26 670	0,00
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban						0			0		0	0,00
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban						0			0		0	0,00
Tartós jelentős tulajdoni részesedés	3 200					0			0		0	0,00
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni rész.visz.álló vállalkozásban						0			0		0	0,00
Egyéb tartós részesedés	4 337	3 097				0			0		3 097	0,00
Tartósan adott kölcsön egyéb rész.visz.álló vállalkozásban						0			0		0	0,00
Egyéb tartósan adott kölcsön	14 089					0			0		0	0,00
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír						0			0		0	0,00
KÉSZLETEK	481 940	405	0	0	0	0	0	0	405	0	0	-100,00
Anyagok	450 769					0			0		0	0,00
Befejezetlen termelés és félkész termékek						0			0		0	0,00
Késztermékek						0			0		0	0,00
Áruk	172	405				0			405		0	-100,00
Készletekre adott előlegek	30 999					0			0		0	0,00
KÖVETELÉSEK	3 847 361	382 333	0	0	145 291	145 291	11 388	0	11 388	0	516 236	35,02
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	3 734 619	381 643			145 291	145 291	11 388		11 388		515 546	35,09
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben						0			0		0	0,00
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	1 672					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	111 070	690				0			0		690	0,00
ÉRTÉKPAPÍROK	928	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						0			0		0	0,00
Saját részvények, üzletrészek	928					0			0		0	0,00
Forgatási célú hitelviszonyt megtest.értékpapírok						0			0		0	0,00
ELHATÁROLT (JÁRÓ) KÖVETELÉSEK	85	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Járó árbevétel	36					0			0		0	0,00
Járó egyéb bevétel	38					0			0		0	0,00
Járó kamatbevétel	11					0			0		0	0,00

értékek E Ft-ban

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	854 504	0	-369 451	0	0	485 053
K&H folyószámla hitel	854 504		-369 451			485 053
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0	0
						0
Rövid lejáratú lízingek	2 007	0	-8 216	0	17 427	11 218
K&H Bank Zrt.	987		-1 004		1 056	1 039
UniCredit Leasing Hungary Zrt.	1 020		-937		964	1 047
MKB-Euroleasing Autólízing Zrt.			-4 787		6 773	1 986
Budapest Lízing Zrt.			-1 488		8 634	7 146
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök összesen	856 511	0	-377 667	0	17 427	496 271
II. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök						
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0	0
						0
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0
						0
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0	0
						0
Hosszú lejáratú lízingek	5 666	43 336	0	0	-17 427	31 575
K&H Bank Zrt.	1 500				-1 056	444
UniCredit Leasing Hungary Zrt.	4 166				-964	3 202
MKB-Euroleasing Autólízing Zrt.		12 826			-6 773	6 053
Budapest Lízing Zrt.		30 510			-8 634	21 876
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök összesen	5 666	43 336	0	0	-17 427	31 575
HITELEK, KÖLCSÖNÖK MINDÖSSZESEN	862 177	43 336	-377 667	0	0	527 846

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	Részesedési viszonyon kívüli felek	értékek E Ft-ban	
	Anya-vállalkozás	Leány-vállalkozások	Közös vezetésű vállalkozások	Összesen					Összesen	Összesen
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK				0			0		0	0
Hosszú lejáratra kapott kölcsön				0			0		0	0
Hosszú lejáratra átváltható kötvénytartozás				0			0		0	0
Hosszú lejáratú egyéb kötvénytartozás				0			0		0	0
Beruházási és fejlesztési hitel				0			0		0	0
Egyéb hosszú lejáratú hitel				0			0		0	0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek				0			0	44 388 482		44 388 482
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0	44 388 482		44 388 482
Rövid lejáratra kapott kölcsön				0			0		0	0
Éven belül esedékes hosszú lejáratra kapott kölcsön				0			0		0	0
Éven belül esedékes kötvénytartozások				0			0		0	0
Rövid lejáratra kapott hitel				0			0	485 053		485 053
Éven belül esedékes hosszú lejáratú hitelek				0			0		0	0
Vevőktől kapott előlegek				0			0	65 117		65 117
Áruszállításból és szolgáltatásból eredő kötelezettség				0	22 147	46 444	68 591	1 432 896		1 501 487
Osztalék				0			0		0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek				0			0	2 355 762		2 355 762
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	22 147	46 444	68 591	4 338 828		4 407 419
Függő kötelezettségek				0			0	51 455		51 455
Biztos (jövőbeli) kötelezettségek				0			0		0	0
VÁRHATÓ KÖTELEZETT. KÉPZETT CÉLTARTALÉK	0	0	0	0	0	0	0	51 455		51 455
Átjövő költségből eredő kötelezettség				0			0	282 954		282 954
Átjövő egyéb ráfordításból eredő kötelezettség				0			0	1 646		1 646
Átjövő kamatráfordítás miatti kötelezettség				0			0	221		221
ELHATÁROLT (FIZETENDŐ) KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0	284 821		284 821
Fejlesztési célra kapott támogatás				0			0	1 933 314		1 933 314
Többlet, ajándék, térítés nélkül átvett eszköz				0			0	17 960		17 960
Tartozásátvállalás során átvállalt vagy elengedett kötelezettség (eszközhez kapcsolódó)				0			0			0
HALASZTOTT BEVÉTELEK	0	0	0	0	0	0	0	1 951 274		1 951 274
ÖSSZESEN	0	0	0	0	22 147	46 444	68 591	51 014 860		51 083 451

Hosszú lejáratú hitelek és kölcsönök esedékesség szerinti bemutatása

2018. év

Megnevezés	Szerződés- kötés ideje	Lejárat ideje	Rendeltetés	Kötelezettség		Összesen
				Éven túl esedékes része	Éven belül	
Beruházási és fejlesztési hitelek				0	0	0
Egyéb hosszú lejáratú hitelek				0	0	0
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				0	0	0
Hosszú lejáratú lízingek				31 575	11 218	42 793
K&H Bank Zrt. - 2015000091-GG	2015.03.12	2020.04.01	gépjármű lízing	444	1 039	1 483
UniCredit Leasing Hungary Zrt. - 01K11 BP 1756167	2017.09.15	2022.10.03	gépjármű lízing	3 202	1 047	4 249
MKB-Euroleasing Autólízing Zrt. - FV/2018/14592	2018.08.29	2021.09.06	gépjármű lízing	2 796	927	3 723
MKB-Euroleasing Autólízing Zrt. - FV/2018/14595	2018.08.29	2021.09.06	gépjármű lízing	3 257	1 059	4 316
Budapest Lízing Zrt. - LP2F18/122063	2018.09.11	2021.09.10	gépjármű lízing	7 293	2 382	9 675
Budapest Lízing Zrt. - LP2F18/122064	2018.09.11	2021.09.10	gépjármű lízing	7 293	2 382	9 675
Budapest Lízing Zrt. - LP2F18/122065	2018.09.11	2021.09.10	gépjármű lízing	7 290	2 382	9 672
ÖSSZESEN:				31 575	11 218	42 793
<i>Ebből öt éven túli kötelezettség</i>						0

értékek E Ft-ban

A bevételek megbontása részesedési viszony szerint

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	1 491	10 526 482	10 527 973
Export értékesítés nettó árbevétele				0			0
Érkesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	1 491	10 526 482	10 527 973
Egyéb bevételek				0		5 114 357	5 114 357
Kapott (járó) osztalék és részesedés				0	1 960		1 960
Részesedésekből származó bevételek, árf.nyereségek				0			0
Befektetett pü-i eszközökből (ért.p., kölcs.) származó bevételek, árf.nyereségek				0		29	29
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek				0		19	19
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				0		330	330
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	1 960	378	2 338
ÖSSZESEN:	0	0	0	0	3 451	15 641 217	15 644 668

Értékesítés nettó árbevétele tevékenységek szerint
Export értékesítés piaci szegmenseként

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 Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban
I. Alaptevékenység árbevétele	10 016 226	9 782 156	-2,34	0	0	0,00	0	0	0,00	10 016 226	9 782 156	-2,34
Vizellátás árbevétele	5 436 668	5 312 333	-2,29			0,00			0,00	5 436 668	5 312 333	-2,29
Szennyvízkezelés árbevétele	4 579 558	4 469 823	-2,40			0,00			0,00	4 579 558	4 469 823	-2,40
Egyéb vízgazdálkodási tevékenység árbevétele	0	0	0,00			0,00			0,00	0	0	0,00
II. Másodlagos tevékenység árbevétele	703 757	745 817	5,98	0	0	0,00	0	0	0,00	703 757	745 817	5,98
Ipari-, mg-i és termál víz termelés és szolg.árbev.			0,00			0,00			0,00	0	0	0,00
Ipari tevékenység árbevétele			0,00			0,00			0,00	0	0	0,00
Építőipari tevékenység árbevétele	158 343	478 160	201,98			0,00			0,00	158 343	478 160	201,98
Kereskedelmi tevékenység árbevétele		1 412	0,00			0,00			0,00	0	1 412	0,00
Egyéb tevékenységek árbevétele	545 414	266 245	-51,18			0,00			0,00	545 414	266 245	-51,18
ÖSSZESEN	10 719 983	10 527 973	-1,79	0	0	0,00	0	0	0,00	10 719 983	10 527 973	-1,79

Export értékesítésből	Termékexport értékesítés nettó árbevétele			Szolgáltatásexport értékesítés nettó árbevétele			Export értékesítés nettó árbevétele		
	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	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 Unión 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

Az igénybe vett szolgáltatások alakulása

2018. év

Igénybe vett szolgáltatások értéke	Előző évi költségek	Tárgyévi költségek	értékek E Ft-ban
			Változás %-ban
Szállítási költségek	138 969	137 781	-0,85
Eszközhasználat, bérleti díjak	806 422	823 269	2,09
<i>ebből:</i>			
<i>Vagyonkezelési díj</i>		3 487	0,00
<i>Önkormányzati tulajdonú eszközök bérleti díja</i>	689 060	608 331	-11,72
Karbantartási költségek	828 932	791 102	-4,56
<i>ebből:</i>			0,00
<i>Más vállalkozóval végzett fenntartás</i>	370 403	387 999	4,75
<i>Idegen kivitelezésű beruházás, felújítás önkormányzatnak</i>	300 389	288 513	-3,95
Hirdetés, reklám, propaganda költségei	5 502	5 374	-2,33
Oktatás, továbbképzés költségei	21 605	21 160	-2,06
Utazási- és kiküldetési költségek	1 097	11 188	919,87
Posta-, telefon- és távközlési szolgáltatás költségei	109 903	122 769	11,71
Alaptevékenységhez kapcsolatos egyéb igénybe vett szolg.	393 500	410 322	4,27
Informatikai szolgáltatások költségei	15 513	29 140	87,84
Üzemeltetési költségek	35 140	14 270	-59,39
Támogatói tev. (jogi-, műszaki- és gazd.szolg.)	376 085	409 028	8,76
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	111 770	293 242	162,36
ÖSSZESEN	2 844 438	3 068 645	7,88

2018. év

értékek E Ft-ban, illetve %-ban

Megnevezés	Székhely	Befektető adatai				Befektetést élvező adatai				
		Szavazati arány %-ban	Részesedés %-ban	Névérték	Könyvszerinti érték	Saját tőke	Jegyzett tőke	Tartalékok (Tőke, eredmény, lekötött, értékelési tartalék)	Adózott eredmény	Fizetett osztalék
Leányvállalkozások összesen				0	0	0	0	0	0	0
Közös vezetésű vállalkozások összesen				0	0	0	0	0	0	0
VIKOM-TRANS Kft.	2800 Tatabánya, Táncsics	49,00	49,00	4 420	3 200	184 221	9 030	170 760	4 431	1 960
Társult vállalkozások összesen				4 420	3 200	184 221	9 030	170 760	4 431	1 960
EL-SZI Kft.	2800 Tatabánya, Táncsics	10,00	10,00	300	240	3 123	3 000	-967	1 090	
Hétforrás Kft.			1,00	3 040	0					
Univerzál Beszerző Kft.	2800 Tatabánya, Csaba ut.	7,70	7,70	1 000	1 000	46 025	13 000	37 203	-4 178	
Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások összesen				4 340	1 240	3 123	3 000	-967	1 090	0
ÖSSZESEN:				8 760	4 440	187 344	12 030	169 793	5 521	1 960

Mentesített anyavállalat és kapcsolt vállalkozásai
(főbb adatok)

2018. év

Megnevezés	Székhely	Befektetett eszközök	Tárgyévi bevételek	Adózott eredmény	<i>értékek E Ft-ban, illetve fő</i>	
					Saját tőke	Foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma (fő)
Anyavállalat összesen		0	0	0	0	0
Leányvállalatok összesen		0	0	0	0	0

2018. év

	<i>értékek E Ft-ban</i>
I. Adózás előtti eredmény	167 972
II. Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	3 547 158
1. Korábbi évek elhatárolt vesztesége	2 389
2. Céltartalék felhasználás miatt adóévben bevételként elszámolt összeg	8 530
3. Adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás; immat.javak és tárgyi eszközök kivezetésének hulladékkal csökkentett összege (TAO szerinti nyilvántartási értéke)	3 501 339
4. Kapott osztalék	1 960
5. Részesedés kivezetése	
6. Követelések visszaírt értékvesztése	11 388
7. Adóell., önell. során megállapított bevétel	21 262
8. Adomány miatti korrekció	290
III. Adózás előtti eredményt növelő jogcímek	3 561 798
1. Céltartalék képzés	49 310
2. Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás; immateriális javak, tárgyi eszközök kivezetésekor számviteli törv. szerinti nettó érték	3 317 912
3. Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség, ráfordítás	3 887
4. Követelésekre elszámolt értékvesztés	171 961
5. Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés	
6. Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, juttatás, tartozás átvállalás	
7. Adóell., önell. során megállapított ráfordítás	1 055
8. Jogerős határozatban megállapított bírság	17 673
9. Egyéb növelő tétel	
IV. Adóalap (I-II+III)	182 612
V. Társasági adó 10 %	16 435
VI. Adókedvezmény	
VII. 2018. évi adófizetési kötelezettség	16 435
VIII. Előző évi társasági adó	
IX. Különadó	
X. Adózott eredmény	151 537

**A munkavállalók létszámának és
személyi jellegű egyéb kifizetéseinek 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	548,1	549,7	0,29	1 966 818	253 652	2 220 470	2 222 887	278 738	2 501 625	13,02	12,66
Szellemi jellegű foglalkozásúak	328,4	309,7	-5,69	1 389 124	146 312	1 535 436	1 577 133	161 890	1 739 023	13,53	13,26
Állományba tartozók	876,5	859,4	-1,95	3 355 942	399 964	3 755 906	3 800 020	440 628	4 240 648	13,23	12,91
Állományon kívüliek	0,00		0,00	29 932		29 932	37 427		37 427	25,04	25,04
ÖSSZESEN:	876,5	859,4	-1,95	3 385 874	399 964	3 785 838	3 837 447	440 628	4 278 075	13,34	13,00

2018. év

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	értékek E Ft-ban	
		Előző év	Tárgyév
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash flow, 1-15. sorok)	3 240 146	1 415 748
1.	Adózás előtti eredmény +	44 706	167 972
1/a.	Véglegesen kapott pénzeszköz, térítés nélküli átvétel, többlet -		-731
1/b.	Véglegesen átadott pénzeszköz +		2 877
1/c.	Kapott osztalék		-1 960
1/d.	Befektetési és finanszírozási tételek devizás árfolyamkülönbözete		
1/e.	Befektetési és finanszírozási tételek állományváltozásának egyéb eredményhatása		124 459
1/f.	Visszapótlási kötelezettség alóli mentesülés miatt elszámolt bevétel		-2 954 245
2.	Elszámolt amortizáció +	3 115 042	3 187 468
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +	-8 616	160 573
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	-30 861	40 779
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	-5 437	1 074
6.	Szállítói kötelezettség változása +	-188 878	491 771
7.	Egyéb rövid lej. kötelezettség változása +	720 825	1 094 474
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	149 434	-157 390
9.	Vevőkövetelések változása +	-1 162 821	-375 999
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	8 195	-328 670
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	598 557	-20 269
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -		-16 435
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (Befektetési cash flow, 16-18. sorok)	-9 969 645	-2 401 782
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-9 978 231	-2 408 759
15.	Befektetett eszközök eladása +	6 136	5 017
16.	Kapott osztalék, részesedés +	2 450	1 960
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás (Finanszírozási cash flow, 19-29. sorok)	6 677 755	1 336 963
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	854 504	43 336
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	6 103	7 759
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	780 281	1 009 839
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafiz. -		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		-377 666
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-6 091	-9 939
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	-613	-2 877
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása ±	5 043 571	
27/a.	Kezelt vagyon pénzmozgással járó változása ±		666 511
IV.	Pénzeszközök változása (+I.+II.+III. sorok)	-51 744	350 929

2018. év

LIKVIDÍTÁS

Megnevezés	2017. év	2018. év	Változás %
Likviditási ráta	1,33	1,17	-12,09
Forgóeszközök	4 228 094	5 149 117	21,78
Rövid lejáratú kötelezettségek	3 181 413	4 407 419	38,54
Likviditási gyorsráta	1,28	1,06	-17,17
Forgóeszközök - Készletek	4 067 243	4 667 177	14,75
Rövid lejáratú kötelezettségek	3 181 413	4 407 419	38,54
Készpénz likviditási ráta (pénzhányad)	0,31	0,30	-2,10
Pénzeszközök + Értékpapírok	985 123	1 336 052	35,62
Rövid lejáratú kötelezettségek	3 181 413	4 407 419	38,54
Dinamikus likviditás	0,01	0,04	159,47
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	47 182	169 603	259,47
Rövid lejáratú kötelezettségek	3 181 413	4 407 419	38,54
Időtartam mutató (nap)	129,45	136,53	5,47
Forgóeszközök - Készletek	4 067 243	4 667 177	14,75
(Anyagjellegű ráfordítások + Személyi jellegű ráfordítások + Egyéb ráfordítások + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések + Adófizetési kötelezettség) / 365	31 420	34 185	8,80
Rövid távú működésbiztonsági mutató	0,33	0,17	-48,85
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	1 046 681	741 698	-29,14
Rövid lejáratú kötelezettségek	3 181 413	4 407 419	38,54
Hosszú távú működésbiztonsági mutató	0,98	0,95	-2,50
Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek	48 336 668	46 482 660	-3,84
Befektetett eszközök	49 350 333	48 674 280	-1,37

2018. év

ADÓSSÁGSZOLGÁLAT

Megnevezés	2017. év	2018. év	Változás %
Kamatfedezet I.	18,58	47,44	155,40
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	47 182	169 603	259,47
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	2 540	3 575	40,75
Kamatfedezet II.	19,53	47,98	145,69
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	49 603	171 528	245,80
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	2 540	3 575	40,75
EBITDA fedezet I.	1 244,97	939,04	-24,57
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye + Amortizáció	3 162 224	3 357 071	6,16
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	2 540	3 575	40,75
EBITDA fedezet II.	1 245,92	939,58	-24,59
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek + Amortizáció	3 164 645	3 358 996	6,14
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	2 540	3 575	40,75
Cash-flow fedezet	1 244,96	933,99	-24,98
Adózott eredmény + Amortizáció	3 162 198	3 339 005	5,59
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	2 540	3 575	40,75
Adósság visszafizető képesség	0,06	0,07	7,28
Adózott eredmény + Amortizáció	3 162 198	3 339 005	5,59
Kötelezettségek	49 575 440	48 795 901	-1,57

2018. év

TŐKESZERKEZET

Megnevezés	2017. év	2018. év	Változás %
Tőkeellátottság	0,04	0,04	7,27
Saját tőke	1 942 641	2 094 178	7,80
Eszközök összesen	53 592 670	53 857 910	0,49
Eladósodottság aránya	0,93	0,91	-2,06
Kötelezettségek	49 575 440	48 795 901	-1,57
Eszközök összesen	53 592 670	53 857 910	0,49
Nettó eladósodottság	23,93	21,71	-9,29
Kötelezettségek - Követelések	46 493 320	45 464 776	-2,21
Saját tőke	1 942 641	2 094 178	7,80
Tőkefeszültségi mutató	25,52	23,30	-8,69
Kötelezettségek	49 575 440	48 795 901	-1,57
Saját tőke	1 942 641	2 094 178	7,80
Hosszútávú eladósodottság	0,96	0,95	-0,51
Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek	46 394 027	44 388 482	-4,32
Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek + Saját tőke	48 336 668	46 482 660	-3,84
Kötelezettségek / Tárgyi eszközök	1,01	1,01	-0,28
Kötelezettségek	49 575 440	48 795 901	-1,57
Tárgyi eszközök	48 959 938	48 324 841	-1,30
Kötelezettségek / Dologi nettó érték	31,63	27,67	-12,52
Kötelezettségek	49 575 440	48 795 901	-1,57
Saját tőke - Immateriális javak	1 567 198	1 763 268	12,51
Tőke önfinanszírozás	0,02	0,07	198,10
Adózott eredmény	47 156	151 537	221,35
Saját tőke	1 942 641	2 094 178	7,80

MŰKÖDŐTŐKE

Megnevezés	2017. év	2018. év	Változás %
Működőtőke ellátottság	0,02	0,01	-29,49
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	1 046 681	741 698	-29,14
Eszközök összesen	53 592 670	53 857 910	0,49
Működőtőke forgása	10,24	14,19	38,59
Értékesítés nettó árbevétele	10 719 983	10 527 973	-1,79
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	1 046 681	741 698	-29,14
Szállítók fedezettségi mutatója	3,16	2,25	-28,98
Vevőállomány	2 976 977	3 219 073	8,13
Szállítóállomány	941 125	1 432 896	52,25
Rövid lejáratú kötelezettségek / Dologi nettó érték	2,03	2,50	23,13
Rövid lejáratú kötelezettségek	3 181 413	4 407 419	38,54
Saját tőke - Immateriális javak	1 567 198	1 763 268	12,51

2018. év

JÖVEDELMEZŐSÉG I.

Megnevezés	2017. év	2018. év	Változás %
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE) %	2,43	7,24	198,10
Adózott eredmény	47 156	151 537	221,35
Saját tőke	1 942 641	2 094 178	7,80
Árbevétel arányos adózott eredmény (ROS) (%)	0,44	1,44	227,21
Adózott eredmény	47 156	151 537	221,35
Értékesítés nettó árbevétele	10 719 983	10 527 973	-1,79
Eszközarányos adózott eredmény (ROA) (%)	0,09	0,28	219,77
Adózott eredmény	47 156	151 537	221,35
Összes eszköz	53 592 670	53 857 910	0,49
Adózott eredmény / Működőtőke (%)	4,51	20,43	353,49
Adózott eredmény	47 156	151 537	221,35
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	1 046 681	741 698	-29,14
Adozott eredmény / Dologi nettó érték (%)	3,01	8,59	185,62
Adózott eredmény	47 156	151 537	221,35
Saját tőke - Immateriális javak	1 567 198	1 763 268	12,51
Saját tőke arányos adózás előtti eredmény (%)	2,43	8,02	230,43
Adózás előtti eredmény	47 156	167 972	256,20
Saját tőke	1 942 641	2 094 178	7,80
Árbevétel arányos adózás előtti eredmény (%)	0,44	1,60	262,70
Adózás előtti eredmény	47 156	167 972	256,20
Értékesítés nettó árbevétele	10 719 983	10 527 973	-1,79
Eszközarányos adózás előtti eredmény (%)	0,09	0,31	254,45
Adózás előtti eredmény	47 156	167 972	256,20
Összes eszköz	53 592 670	53 857 910	0,49
Tevékenység haszonkulcsa I. (%)	0,44	1,61	266,02
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	47 182	169 603	259,47
Értékesítés nettó árbevétele	10 719 983	10 527 973	-1,79
Tevékenység haszonkulcsa II. (%)	0,46	1,63	252,11
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	49 603	171 528	245,80
Értékesítés nettó árbevétele	10 719 983	10 527 973	-1,79
Üzemi eredmény / Saját tőke (%)	2,43	8,10	233,45
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	47 182	169 603	259,47
Saját tőke	1 942 641	2 094 178	7,80

2018. év

JÖVEDELMEZŐSÉG II.

Megnevezés	2017. év	2018. év	Változás %
Üzemi eredmény / Összes eszköz (%)	0,09	0,31	257,70
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	47 182	169 603	259,47
Összes eszköz	53 592 670	53 857 910	0,49
EBIT / Összes eszköz (%)	0,09	0,32	244,10
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	49 603	171 528	245,80
Összes eszköz	53 592 670	53 857 910	0,49
EBIT / Dologi nettó érték (%)	3,17	9,73	207,35
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	49 603	171 528	245,80
Saját tőke - Immateriális javak	1 567 198	1 763 268	12,51
EBITDA / Összes eszköz (%)	5,90	6,24	5,62
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek + Amortizáció	3 164 645	3 358 996	6,14
Összes eszköz	53 592 670	53 857 910	0,49
Befektetés megtérülése (ROI) (%)	0,10	0,33	234,17
Adózott eredmény	47 156	151 537	221,35
Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek	48 336 668	46 482 660	-3,84
Tőkearányos működési eredmény (ROCE) (Tőkearányos EBITDA) (%)	0,10	0,37	259,59
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	49 603	171 528	245,80
Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek	48 336 668	46 482 660	-3,84
Befektetett tőke hozama (ROIC)	0,08	0,31	267,30
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye * (1- Társasági adókulcs)	42 936	154 339	259,47
Összes forrás - Szállítók - Passzív időbeli elhatárolások	50 587 632	49 508 638	-2,13
Nyereség-visszaforgatás aránya (%) (Tőkenövekedés mértéke)	2,43	7,24	198,10
Adózott eredmény	47 156	151 537	221,35
Saját tőke	1 942 641	2 094 178	7,80
Bruttó haszonrés (%)	2,69	-7,19	-367,41
Értékesítés nettó árbevétele - (Anyagjellegű ráfordítások + Személyi jellegű ráfordítások)	288 269	-757 042	-362,62
Értékesítés nettó árbevétele	10 719 983	10 527 973	-1,79
Exporthányad (%)	0,00	0,00	-
Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	-
Értékesítés nettó árbevétele	10 719 983	10 527 973	-1,79

2018. év

ESZKÖZÖK FORGÁSA

Megnevezés	2017. év	2018. év	Változás %
Összes eszköz forgási időtartama (nap)	1 824,75	1 867,23	2,33
Összes eszköz	53 592 670	53 857 910	0,49
Értékesítés nettó árbevétele / 365	29 370	28 844	-1,79
Készletek forgási időtartama I. (nap)	10,29	28,93	181,22
Készletek	160 851	481 940	199,62
Anyagjellegű ráfordítások / 365	15 638	16 662	6,54
Készletek forgási időtartama II. (nap)	5,48	16,71	205,08
Készletek	160 851	481 940	199,62
Értékesítés nettó árbevétele / 365	29 370	28 844	-1,79
Beszedés időtartama (nap)	104,94	115,49	10,05
Követelések	3 082 120	3 331 125	8,08
Értékesítés nettó árbevétele / 365	29 370	28 844	-1,79
Vevőállomány forgási időtartama (nap)	101,36	111,60	10,10
Vevőállomány	2 976 977	3 219 073	8,13
Értékesítés nettó árbevétele / 365	29 370	28 844	-1,79
Szállítóállomány forgási időtartama (nap)	60,18	86,00	42,90
Szállítóállomány	941 125	1 432 896	52,25
Anyagjellegű ráfordítások / 365	15 638	16 662	6,54

TERMELÉKENYSÉG

Megnevezés	2017. év	2018. év	Változás %
1 alkalmazottra eső nettó árbevétel (eFt)	12 230,44	12 250,38	0,16
Értékesítés nettó árbevétele	10 719 983	10 527 973	-1,79
Alkalmazottak átlagos létszáma	877	859	-1,95
1 alkalmazottra eső adózott eredmény (eFt)	53,80	176,33	227,75
Adózott eredmény	47 156	151 537	221,35
Alkalmazottak átlagos létszáma	877	859	-1,95
1 alkalmazottra eső üzemi (üzleti) eredmény (eFt)	53,83	197,35	266,62
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	47 182	169 603	259,47
Alkalmazottak átlagos létszáma	877	859	-1,95
1 alkalmazottra eső EBITDA (eFt)	3 610,55	3 908,54	8,25
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek + Amortizáció	3 164 645	3 358 996	6,14
Alkalmazottak átlagos létszáma	877	859	-1,95

2018. év

EWC kód	Megnevezés	Mennyiségi egység	Nyitó Mennyiség	Tárgyévi változások		Záró állomány Mennyiség
				Növekedés Mennyiség	Csökkenés Mennyiség	
07 07 04*	egyéb szerves oldószer, mosófolyadék és anyalúg	kg	0	3	3	0
08 03 17*	veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált toner	kg	50	38	88	0
15 01 10*	veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladék	kg	145	831	976	0
15 01 11*	veszélyes, szilárd porózus mátrixot (pl. azbesztet) tartalmazó fémből készült csomagolási hulladék, ideértve a kiürült hajtógázos palackokat	kg	12	42	54	0
15 02 02*	veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok (ideértve a közelebbről meg nem határozott olajsűrűket), törlőkendők, védőruházat	kg	145	544	689	0
16 01 21*	veszélyes alkatrészek, amelyek különböznek a 16 01 07-től 16 01 11-ig terjedő, valamint a 16 01 13-ban és a 16 01 14-ben meghatározott hulladéktípusoktól	kg	0	5	5	0
16 05 06*	veszélyes anyagokból álló vagy azokkal szennyezett laboratóriumi vegyszerek, ideértve a laboratóriumi vegyszerek keverékeit is	kg	330	60	390	0
16 06 01*	ólomakkumulátorok	kg	230	0	230	0
17 02 04*	veszélyes anyagokat tartalmazó vagy azzal szennyezett üveg, műanyag, fa	kg	0	660	660	0
19 08 10*	olaj-víz elválasztásából származó zsír-olaj keverék, amely különbözik a 19 08 09-től	kg	0	95 340	95 340	0
ÖSSZESEN:			912	97 523	98 435	0

2018. év

Megnevezés	értékek E Ft-ban											
	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.vagyoni ért.jogok	12 816	19 143	49,37	6 354	315	-95,04	27	15	-44,44	19 143	19 443	1,57
Műszaki ber.,gépek, járművek	2 991	3 957	32,30	991	110	-88,90	25	3	-88,00	3 957	4 064	2,70
Egyéb ber.,felszerelések, járművek	62	70	12,90	9	1	-88,89	1	1	0,00	70	70	0,00
Beruházások,felújítások	262	280	6,87	345	323	-6,38	327	162	-50,46	280	441	57,50
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN:	16 131	23 450	45,37	7 699	749	-90,27	380	181	-52,37	23 450	24 018	2,42

Megnevezés	értékek E Ft-ban											
	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.vagyoni ért.jogok	1 114	2 164	94,25	1 053	720	-31,62	3	3	0,00	2 164	2 881	33,13
Műszaki ber.,gépek, járművek	987	2 105	113,27	1 140	343	-69,91	22	1	-95,45	2 105	2 447	16,25
Egyéb ber.,felszerelések, járművek	52	60	15,38	9	2	-77,78	1	1	0,00	60	61	1,67
Beruházások,felújítások		0	0,00			0,00			0,00	0	0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN:	2 153	4 329	101,07	2 202	1 065	-51,63	26	5	-80,77	4 329	5 389	24,49

Megnevezés	értékek E Ft-ban					
	Nyitó állomány			Záró állomány		
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
Ingtatlanok és a kapcs.vagyoni ért.jogok	11 702	16 979	45,09	16 979	16 562	-2,46
Műszaki ber.,gépek, járművek	2 004	1 852	-7,58	1 852	1 617	-12,69
Egyéb ber.,felszerelések, járművek	10	10	0,00	10	9	-10,00
Beruházások,felújítások	262	280	6,87	280	441	57,50
ÖSSZESEN:	13 978	19 121	36,79	19 121	18 629	-2,57

A környezetvédelemmel kapcsolatos költségek és kötelezettségek alakulása

2018. év

Megnevezés	<i>értékek E Ft-ban</i>											
	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
Vagyonkezelt szennyvíztelepen végzett hibaelhárítás, karbantartás	121 789	134 746	10,64			0,00			0,00			0,00
Vagyonkezelt csatornahálózaton végzett hibaelhárítás, karbantartás	123 181	196 226	59,30			0,00			0,00			0,00
ÖSSZESEN:	244 970	330 972	35,11	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	0	4 396	0,00	0	358	0,00	0	4 754	0,00
Cseh Köztársaság			0,00		5	0,00	0	5	0,00
Németország		4 396	0,00			0,00	0	4 396	0,00
Szlovákia			0,00		353	0,00	0	353	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
Import beszerzés összesen:	0	4 396	0,00	0	358	0,00	0	4 754	0,00

Tevékenységi mérleg
(Eszközök)

2018. év

Sor-sz.	Mérlegcsoport	Víz		Szennyvíz		Másodlagos tevékenység		Összesen	
		Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év
01.	A Befektetett eszközök	29 682 242	29 433 816	19 394 615	18 993 385	273 476	247 079	49 350 333	48 674 280
02.	I. Immateriális javak	210 819	165 588	164 624	165 322			375 443	330 910
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke								
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke								
05.	Vagyoni értékű jogok	210 819	165 588	128 660	144 583			339 479	310 171
06.	Szellemi termékek			35 964	20 739			35 964	20 739
07.	Üzleti vagy cégérték								
08.	Immateriális javakra adott előlegek								
09.	Immateriális javak érték helyesbítése								
10.	II. Tárgyi eszközök	29 465 464	29 260 493	19 221 766	18 818 355	272 708	245 993	48 959 938	48 324 841
11.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	26 756 850	25 857 213	17 230 999	16 863 841	49 613	13 968	44 037 462	42 735 022
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 332 425	1 916 778	1 889 633	1 664 895	198	5 041	4 222 256	3 586 714
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	108 832	108 666	31 007	62 536	324	2 716	140 163	173 918
14.	Tenyészállatok								
15.	Beruházások, felújítások	186 613	303 708	70 127	227 083	222 573	224 268	479 313	755 059
16.	Beruházásokra adott előlegek	80 744	1 074 128					80 744	1 074 128
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése								
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	5 959	7 735	8 225	9 708	768	1 086	14 952	18 529
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban								
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban								
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			3 200	3 200			3 200	3 200
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban								
23.	Egyéb tartós részesedés	629	626	531	526	80	88	1 240	1 240
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban								
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	5 330	7 109	4 494	5 982	688	998	10 512	14 089
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír								
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése								
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete								
29.	B Forgóeszközök	2 004 622	2 413 541	1 681 049	1 994 597	542 423	740 979	4 228 094	5 149 117
30.	I. Készletek	95 065	268 561	52 308	184 198	13 478	29 181	160 851	481 940
31.	Anyagok	94 945	251 191	52 242	172 284	7 613	27 294	154 800	450 769
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek					5 856		5 856	
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok								
34.	Késztermékek								
35.	Áruk	120	96	66	66	9	10	195	172
36.	Készletre adott előlegek		17 274		11 848		1 877		30 999
37.	II. Követelések	1 409 855	1 470 726	1 207 715	1 243 188	464 550	617 211	3 082 120	3 331 125
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	1 356 851	1 415 029	1 163 044	1 196 324	457 082	607 720	2 976 977	3 219 073
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben								
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben					630	1 672	630	1 672
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
42.	Váltókövetelések								
43.	Egyéb követelések	53 004	55 697	44 671	46 864	6 838	7 819	104 513	110 380
44.	Követelések értékelési különbözete								
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete								
46.	III. Értékpapírok	565	561	358	362	5	5	928	928
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban								
48.	Jelentős tulajdoni részesedés								
49.	Egyéb részesedés								
50.	Saját részvények, saját üzletrészek	565	561	358	362	5	5	928	928
51.	Forgatási célú, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok								
52.	Értékpapírok értékelési különbözete								
53.	IV. Pénzeszközök	499 137	673 693	420 668	566 849	64 390	94 582	984 195	1 335 124
54.	Pénztár, csekkek	547	241	461	203	71	34	1 079	478
55.	Bankbetétek	498 590	673 452	420 207	566 646	64 319	94 548	983 116	1 334 646
56.	C Aktív időbeli elhatárolások	7 718	17 683	5 913	15 530	612	1 300	14 243	34 513
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása		43		36		6		85
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	7 718	17 640	5 913	15 494	612	1 294	14 243	34 428
59.	Halasztott ráfordítások								
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	31 694 582	31 865 040	21 081 577	21 003 512	816 511	989 358	53 592 670	53 857 910

Tevékenységi mérleg
(Források)

2018. év

értékek: E Ft-ban

Sor- sz.	Mérlegsor	Víz		Szennyvíz		Másodlagos tevékenység		Összesen	
		Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év
61.	D Saját tőke	1 020 005	1 019 070	644 762	657 868	277 874	417 240	1 942 641	2 094 178
62.	I. Jegyzett tőke	840 782	834 500	531 472	538 495	7 746	7 005	1 380 000	1 380 000
63.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke								
64.	II. Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)								
65.	III. Tőketartalék	178 658	177 322	112 932	114 425	1 646	1 489	293 236	293 236
66.	IV. Eredménytartalék					221 321	256 477	221 321	256 477
67.	V. Lekötött tartalék	565	7 248	358	4 948	5	732	928	12 928
68.	VI. Értékelési tartalék								
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka								
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka								
71.	VII. Adózott eredmény					47 156	151 537	47 156	151 537
72.	E Céltartalékok	6 067	49 102	4 609	2 353			10 676	51 455
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	6 067	49 102	4 609	2 353			10 676	51 455
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre								
75.	Egyéb céltartalék								
76.	F Kötelezettségek	29 509 919	28 754 376	19 965 105	19 891 694	100 416	149 831	49 575 440	48 795 901
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	27 774 156	26 496 226	18 619 871	17 892 256			46 394 027	44 388 482
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök								
84.	Átváltoztatható kötvények								
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból								
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek								
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek								
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben								
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben								
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	27 774 156	26 496 226	18 619 871	17 892 256			46 394 027	44 388 482
92.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	1 735 763	2 258 150	1 345 234	1 999 438	100 416	149 831	3 181 413	4 407 419
93.	Rövid lejáratú kölcsönök								
94.	Ebből: átváltoztatható kötvények								
95.	Rövid lejáratú hitelek	483 831	258 231	370 673	226 822			854 504	485 053
96.	Vevőktől kapott előlegek	22 898	32 858	19 299	27 646	2 954	4 613	45 151	65 117
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	509 979	734 167	390 705	644 870	40 441	53 859	941 125	1 432 896
98.	Váltótartozások								
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben								
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			13 674	22 147			13 674	22 147
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		25 881		17 751		2 812		46 444
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	719 055	1 207 013	550 883	1 060 202	57 021	88 547	1 326 959	2 355 762
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete								
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete								
105.	G Passzív időbeli elhatárolások	1 025 477	1 473 863	1 029 708	1 428 778	8 728	13 735	2 063 913	2 916 376
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	478 552	233 180	336 289	447 101			814 841	680 281
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	72 768	88 167	247 303	192 891	1 418	3 763	321 489	284 821
108.	Halasztott bevételek	474 157	1 152 516	446 116	788 786	7 310	9 972	927 583	1 951 274
109.	VIII. Felosztási különbözet	133 114	568 629	-562 607	-977 181	429 493	408 552		
110.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	31 694 582	31 865 040	21 081 577	21 003 512	816 511	989 358	53 592 670	53 857 910

2018. év

Sor- sz.	Megnevezés	értékek: E Ft-ban							
		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	5 436 667	5 312 332	4 581 978	4 469 824	701 338	745 817	10 719 983	10 527 973
02.	Export értékesítés nettó árbevétele								
03.	I. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	5 436 667	5 312 332	4 581 978	4 469 824	701 338	745 817	10 719 983	10 527 973
04.	Saját termelésű készletek állományváltozása					-21 005	-5 856	-21 005	-5 856
05.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	153 237	122 199	19 960	56 059	23 886		197 083	178 258
06.	II. Aktivált teljesítmény	153 237	122 199	19 960	56 059	2 881	-5 856	176 078	172 402
07.	III. Egyéb bevételek	2 353 411	2 612 624	1 359 534	2 494 595	19 059	7 138	3 732 004	5 114 357
08.	ebből: visszaírt értékvesztés	23 896	2 308	20 128	1 942	18 910	7 138	62 934	11 388
09.	Anyagköltség	1 501 100	1 459 584	825 961	1 001 084	120 350	158 598	2 447 411	2 619 266
10.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	975 878	990 562	1 523 093	1 785 018	345 467	293 065	2 844 438	3 068 645
11.	Egyéb szolgáltatások értéke	276 446	242 689	125 155	148 225	690	1 489	402 291	392 403
12.	Eladott áruk beszerzési értéke					4 659	1 092	4 659	1 092
13.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke					9 186	67	9 186	67
14.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	2 753 424	2 692 835	2 474 209	2 934 327	480 352	454 311	5 707 985	6 081 473
15.	Béreköltség	1 899 475	2 063 135	1 405 815	1 711 303	80 584	63 009	3 385 874	3 837 447
16.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	272 709	259 508	201 130	224 647	730		474 569	484 155
17.	Bérijáradékok	490 068	467 059	353 611	401 334	19 607	13 547	863 286	881 940
18.	V. Személyi jellegű ráfordítások	2 662 252	2 789 702	1 960 556	2 337 284	100 921	76 556	4 723 729	5 203 542
19.	VI. Értékcsökkenési leírás	2 037 761	1 966 543	1 074 716	1 220 147	2 565	778	3 115 042	3 187 468
20.	VII. Egyéb ráfordítás	488 450	588 484	453 393	522 590	92 284	61 572	1 034 127	1 172 646
21.	ebből: értékvesztés	3 974	67 290	3 348	56 632	42 734	48 039	50 056	171 961
22.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	1 428	9 591	-1 402	6 130	47 156	153 882	47 182	169 603
23.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			2 450	1 960			2 450	1 960
24.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
25.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek								
26.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
27.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsonökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek		15		14				29
28.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
29.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	54	11	39	8			93	19
30.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
31.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		178		152				330
32.	Ebből: értékelési különbözet								
33.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	54	204	2 489	2 134			2 543	2 338
34.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek								
35.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott								
36.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsonökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek								
37.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott								
38.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 453	1 930	1 087	1 645			2 540	3 575
39.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott								
40.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése								
41.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	29	213		181			29	394
42.	Ebből: értékelési különbözet								
43.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 482	2 143	1 087	1 826			2 569	3 969
44.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	-1 428	-1 939	1 402	308			-26	-1 631
45.	E. Adózás előtti eredmény		7 652		6 438	47 156	153 882	47 156	167 972
46.	XII. Adófizetési kötelezettség		7 652		6 438		2 345		16 435
47.	F Adózott eredmény					47 156	151 537	47 156	151 537