

## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

---

### 1. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

|                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| A társaság neve:                               | Mezőföldi Regionális Víziközmű Korlátolt Felelősségű Társaság                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Székhelye/honlapja:                            | 7030 Paks, Kölesdi út 46. / <a href="http://www.mezofoldviz.hu">www.mezofoldviz.hu</a>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Az alapítás időpontja:                         | 1993. 06. 15.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Működési forma:                                | korlátolt felelősségű társaság                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Cégjegyzék szám:                               | 17-09-001805                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| A társaság adószáma:                           | 11283144-2-17                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| A társaság képviselője:                        | Csapó Sándor ügyvezető igazgató                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| A Felügyelő Bizottság tagjai:                  | A társaságnál háromtagú felügyelő bizottság működik.<br>Tagjai 2017-ben:<br>Leber Ferenc elnök<br>Horváth Zsolt<br>Filóné Ferencz Ibolya                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| A társaság főbb tevékenységei:                 | <p>A Mezőföldvíz Kft. fő tevékenységei a víztermelés, -kezelés és elosztás, valamint a szennyvízbegyűjtés, -tisztítás.</p> <p>A vízellátás 46 települést érint. A fogyasztóhelyek száma mintegy 54,4 ezer. A vízvezeték-hossz 847,6 km.<br/>A szennyvízszolgáltatás az ellátási területen 32 települést érint. Társaságunk 13 szennyvíztelepet üzemeltet. A csatornahálózat hossza: 683 km.</p> <p>Az alaptevékenységhez kapcsolódó másodlagos tevékenységek egészítik ki gazdálkodásunkat: strandüzemeltetés, önkormányzati „kommunális” jellegű feladatok átvállalása: csapadékvíz-elvezetés, ár- és belvízvédelmi feladatok, zsilipek, locsolóvezeték-rendszer, hévízkút, szőkőkút üzemeltetése és karbantartása. Az egyéb szolgáltatások elsősorban építési munkákat (bérleti díj terhére végzett felújítások, közmű rekonstrukciók és beruházások, közműkiváltások, mellékmérő cserék, házi bekötések építése, lakatosipari karbantartási munkák, villanszerelési és automatizálási munkák) takarnak, valamint minősített vízminőség-ellenőrző laboratóriumunkban foglalkozunk saját és bérlaborálással is.</p> |
| Az éves beszámoló aláírására jogosult személy: | Csapó Sándor, ügyvezető igazgató<br>7030 Paks, Szent István tér 14/D.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

|                                               |                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Könyvvizsgáló:                                | Weisz Teréz könyvvizsgáló, regisztrációs száma: 000954<br>CREDIT-PROFIT Könyvelő és Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság 7030 Paks, Tolnai út 2.<br>MKVK nyilvántartási száma: 001960                                                    |
| A beszámoló összeállításáért felelős személy: | Hardi Krisztina Anna, gazdasági igazgató<br>7300 Komló, Bajcsy-Zsilinszky utca 17.<br>regisztrációs száma: 180868                                                                                                                                |
| Tulajdonosok:                                 | A Társaság 100%-ban önkormányzati tulajdonban áll.<br>A Polgári Törvénykönyv gazdasági társaságokra vonatkozó rendelkezései szerint többségi befolyással Paks Város Önkormányzata rendelkezik (tulajdoni arány: 93.3%, szavazati arány: 51.77%). |

## 2. A SZÁMVITELI POLITIKA FŐBB VONÁSAI

Az üzleti év fordulónapja: 2017. december 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2018. február 15.

A számviteli politika általános előírásainak bemutatása

A társaság éves beszámolója a számviteli törvény 1. sz. melléklete szerinti "A" típusú mérlegből "A" típusú összköltség eljárás szerinti eredménykimutatásból áll.

Eszközök és források értékelési eljárása

A tárgyi eszközök az értékcsökkenéssel csökkentett bekerülési értéken vannak nyilvántartva, kivéve a befejezetlen beruházásokat, amelyek a mérleg fordulónapi készültségi állapot szerinti bruttó értéket tükrözik, valamint a földterület bekerülési értéken szerepel.

Amortizációs politika

Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolása a várható használati időnek a figyelembe vételével történik, havonta, a bruttó értékből kiindulva, lineáris módszerrel.

Az alkalmazott értékcsökkenési kulcsok a társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény 2. számú mellékletével megegyezők.

A 100 ezer forint alatti kis értékű tárgyi eszközök beszerzési árát a használatba vételkor egy összegben számoljuk el értékcsökkenési költségként.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolására a rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve hiányzó, selejtezett eszközök esetében kerül sor.

Készletek értékelése

A vásárolt készleteket beszerzési áron értékeljük az árkülönbözeti számla közbeiktatásával.

A saját termelésű készletet bekerülési értéken értékeljük.

Saját előállítású tárgyi eszközöket közvetlen szűkített önköltségen értékeljük.

A követelések a kiszámlázott, vevő által elismert, az értékvesztéssel csökkentett értékben szerepelnek a mérlegben.

Értékvesztés elszámolására akkor kerül sor, ha

- könyv szerinti érték magasabb, mint a várhatóan megtérülő összege, valamint a különbözet tartósan mutatkozik és jelentős összegű,
- a vevő minősítésének meghatározása alapján,
- valamint a mérleg készítésekor ismert információk alapján került meghatározásra.

A Társaságnál 2017. évben elszámolt értékvesztés elvei az előző évvel azonosak voltak. A követeléseket csoportosan értékeltük. Az elszámolt értékvesztés a követelés 10-100 %-a, az esedékességtől, illetve egyedi értékelés a további körülményektől függően.

A társaság forintban vezetett bankszámláinak egyenlege és a pénztárak záró pénzkészlete szerepel a pénzeszközök között.

Az áruszállításból és szolgáltatásból keletkező kötelezettségek (szállítók) a számlázott összegben szerepelnek.

Az ellenőrzés során feltárt, jelentős hibák minősítése

A Társaság az ellenőrzés, önellenőrzés során a korábbi évekre vonatkozó megállapításainak rendezése során az alábbi eljárást alkalmazza:

- a hibahatás már jelentősnek minősül, ha az előző évek éves beszámolójában a mérlegfőösszeg 2 %-át meghaladja.
- továbbá a jelentős hiba egyben lényeges is minden olyan esetben, ha a jelentős összegű hibák és hibahatások előjelhelyesen összevont értéke a hibafeltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke értékét lényegesen, azaz legalább 20 %-kal növeli, vagy csökkenti.

A jelentősnek nem minősülő hibák és azok hatásai összegeinek rendezése a hibafeltárás évében kerül elszámolásra a folyamatos könyvvezetés keretében, gyakorlatilag mint tárgyévi gazdasági esemény.

Számviteli szétválasztás

A számviteli szétválasztás szabályait a Víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény és végrehajtási rendelete tartalmazzák, amelyek alapján tevékenységenkénti beszámolót készítettünk. Számviteli politikáknak megfelelően alkalmaztuk a tevékenységekhez közvetlenül nem rendelt költségek ráfordítások szétválasztási, ráosztási arányait.

Tevékenységeinket figyelembe véve 3 önálló beszámolót készítettünk: a vízágazatra külön, a szennyvízágazatra külön és az ebbe a két tevékenységbe nem tartozó másodlagos tevékenységekre összevontan.

### 3. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása a mérlegből és eredménykimutatásból számítható mutatószámok alapján

#### ESZKÖZÖK ÉS FORRÁSOK MEGOSZLÁSA

Az eszközök és források 2016. és 2017. évi megoszlását az alábbi táblázat mutatja. A mérlegfőösszeg az előző évhez képest csökkent.

Az eszközök oldalán a befektetett eszközök összege és az aktív időbeli elhatárolások összege csökkent 2017-ben, a forgóeszközök pedig növekedtek, emiatt a forgóeszközök aránya növekedett az aktívákon belül.

A források közül a kötelezettségek kivételével a fő sorok összege növekedett. A saját tőke összege és aránya növekedett, a kötelezettségek csökkentek és a passzív időbeli elhatárolások növekedtek.

| A tétel megnevezése              | 2016      |             | 2017      |             |
|----------------------------------|-----------|-------------|-----------|-------------|
|                                  | E Ft-ban  | megoszlás % | E Ft-ban  | megoszlás % |
| A. Befektetett eszközök          | 286 163   | 27%         | 223 005   | 22%         |
| B. Forgóeszközök                 | 761 479   | 72%         | 788 546   | 78%         |
| C. Aktív időbeli elhatárolások   | 11 145    | 1%          | 1 526     | 0%          |
| ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN      | 1 058 787 | 100%        | 1 013 077 | 100%        |
| D. Saját tőke                    | 321 169   | 30%         | 373 664   | 37%         |
| E. Céltartalékok                 | -         | 0%          | -         | 0%          |
| F. Kötelezettségek               | 694 603   | 66%         | 531 941   | 53%         |
| G. Passzív időbeli elhatárolások | 43 015    | 4%          | 107 472   | 11%         |
| FORRÁSOK (passzívák) ÖSSZ.       | 1 058 787 | 100%        | 1 013 077 | 100%        |

#### VAGYONI HELYZET

A vagyoni helyzet bemutatására szolgáló mutatók alakulását az alábbi táblázat szemlélteti. A Társaság befektetett eszközeinek aránya tovább csökkent 2017-ben, azonban a tőkeerőssége javult a törzstőke emelés miatt. A kötelezettségek aránya 2017. évben az előző évhez képest jelentősen csökkent.

| MUTATÓK                                                                           | 2016  | 2017  | Index  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|--------|
| 1./ Befektetett eszközök aránya %<br><u>befektetett eszközök</u><br>összes eszköz | 27.03 | 22.01 | 81.45  |
| 2./ Tőkeerősség (saját tőke aránya)<br><u>saját tőke</u><br>összes forrás         | 30.33 | 36.88 | 121.59 |
| 3./ Kötelezettségek aránya %<br><u>kötelezettségek</u><br>összes forrás           | 65.60 | 52.51 | 80.04  |

## Pénzügyi helyzet

A Mezőföldvíz Kft. pénzügyi helyzetét az alábbi mutatók szemléltetik. A 2016. évhez képest a kintlévőség csökkenést mutat, a likviditási mutatók értéke az előző évekhez képest javultak.

| MUTATÓK                                                                                                   | 2016    | 2017    | Index  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|--------|
| 1./ Likviditási mutató<br><u>Forgóeszközök</u><br>rövidlejáratú kötelezettségek                           | 109.7   | 148.2   | 135.13 |
| 2./ Likviditási gyorsráta I.<br><u>pénzeszközök</u><br>rövidlejáratú kötelezettségek                      | 18.1    | 35.4    | 195.75 |
| 3./ Likviditási gyorsráta II.<br><u>Forgóeszközök-készletek</u><br>rövidlejáratú kötelezettségek          | 104.8   | 130.0   | 123.99 |
| 4./ Hosszútávú likviditás<br><u>H.lej.bankbet.+követelések+pénzeszk.</u><br>Rövidlejáratú kötelezettségek | 104.8   | 129.9   | 123.98 |
| 5./ Kintlévőségek alakulása E Ft                                                                          | 601 667 | 502 677 | 83.55  |
| 6./ Pénzeszközök változása E Ft                                                                           | 125 443 | 188 184 | 150.02 |

## Jövedelmezőség

A Társaság jövedelmezőségi mutatói romlottak az előző évhez képest, amely a negatív eredmény hatása.

| MUTATÓK                                                                                                           | 2016  | 2017    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|---------|
| 1./ Árbevétel arányos üzleti eredmény<br><u>üzemi eredmény</u><br>értékesítés nettó árbevétele+egyéb bevétel      | 0.41  | - 1.90  |
| 2./ Árbevétel arányos adózás előtti eredmény<br><u>adózás előtti eredmény</u><br>összes árbevétele+összes bevétel | 0.29  | - 1.93  |
| 3./ Tőkearányos üzleti eredmény<br><u>Üzemi eredmény</u><br>saját tőke                                            | 3.30  | - 12.52 |
| 4./ Tőkearányos adózás előtti eredmény<br><u>Adózás előtti eredmény</u><br>saját tőke                             | 2.32  | - 12.77 |
| 5./ Tőkearányos adózott eredmény<br><u>Adózott eredmény</u><br>saját tőke                                         | 1.83  | - 12.77 |
| 6./ Alaptőke jövedelmezőség<br><u>adózott eredmény</u><br>jegyzett tőke                                           | 1.94  | - 11.82 |
| 7./ Árbevétel arányos pénzjövedelem<br><u>Cash-flow mutató</u><br>értékesítés nettó árbevétele                    | 3.51  | 1.36    |
| 8./ Tőkearányos pénzjövedelem<br><u>Cash-flow mutató</u><br>saját tőke                                            | 27.47 | 249.23  |

|                                                                                            |           |           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| 9./ Összes bruttó termelési érték E Ft<br>Nettó árbevétel+egyéb bev.+aktivált saját telj.  | 2 609 918 | 2 523 279 |
| 10./ Hozzáadott anyagmentes term.érték E<br>bruttó termelési érték - anyagjell. ráfordítás | 1 238 533 | 1 182 093 |
| 11./ Nettó termelési érték E Ft<br>Anyagmentes term.érték- értékcsökkenés                  | 1 156 209 | 1 101 929 |

## HATÉKONYSÁG ÉS MEGTÉRÜLÉS

A Társaság hatékonysági és megtérülési mutatóit az alábbi táblázat mutatja. A tárgyi eszközök hatékonysága javult és az eszközök megtérülése nőtt, azonban a vevői követelések és a készletek forgási sebessége csökkent.

| MUTATÓK                                                                                                 | 2016     | 2017     | Index  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|--------|
| 1./ Tárgyi eszköz hatékonyság<br><u>hozzáadott anyagmentes term.é</u><br>tárgyi eszközök                | 550.22   | 676.28   | 122.91 |
| 2./ Eszközök megtérülése<br><u>Értékesítés nettó árbevétele</u><br>tárgyi eszközök                      | 111.60   | 136.46   | 122.28 |
| 3./ Készletek forgási sebessége<br><u>Értékesítési árbevétel</u><br>készletek                           | 7 399.39 | 2 452.25 | 33.14  |
| 4./ Készlet lekötési idő<br><u>Készletek</u><br>egy napra jutó értékesítési árbevétel                   | 493.28   | 1 488.43 | 301.74 |
| 5./ Vevő követelések behajtási ideje<br><u>Vevőkkel szembeni követelések</u><br>1 napi árbevétel        | 6 334.11 | 7 453.07 | 117.67 |
| 6./ Vevői követelések forgási sebessége<br><u>Értékesítés árbevétele</u><br>Vevőkkel szembeni követelés | 576.24   | 489.73   | 84.99  |

## KÖZMŰ MUTATÓK

Az ágazatra jellemző közmű mutatók: az eladósodottsági mutató, a tőkeerősségi és likviditási mutató javultak. Mindhárom mutató az elvárt értékeknek megfelelő.

| MUTATÓK                                                                                                         | 2016 | 2017 | Index |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|-------|
| 1./ Tőkeerősségi mutató<br><u>saját tőke</u><br>MFÖ - vküj díjak                                                | 0.30 | 0.40 | 131%  |
| 2./ Eladósodottsági mutató<br><u>összes kötelezettség - vküjd</u><br>mfö - vküjd                                | 0.66 | 0.49 | 74%   |
| 3./ Likviditási mutató (közmű)<br><u>pénzeszközök+értékpapírok+követelések</u><br>rövidlejáratú kötelezettségek | 1.05 | 1.30 | 124%  |

#### 4. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A mérleg az előző évvel azonos szerkezetben készült, rendszerében az előző beszámolási időszakhoz képest változás nem volt, az adatok összehasonlíthatók, ezer forintban szerepelnek.

##### A. Befektetett eszközök immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értéke, halmozott értékcsökkenése és nettó értéke

| Befektetett eszközök: immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értéke | Bruttó érték   |               |               |                |                |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|                                                                           | nyitó          | növekedés     | csökkenés     | átSORolás      | záró           |
| <b>Immateriális javak</b>                                                 | <b>190 859</b> | <b>5 720</b>  | <b>16 224</b> | <b>0</b>       | <b>180 355</b> |
| alapítás-átSZervezés aktivált értéke                                      | 70 526         | 0             | 0             | 0              | 70 526         |
| vagyoni értékű jogok                                                      | 65 500         | 5 720         | 16 224        | 54 833         | 109 829        |
| szellemi termékek                                                         | 54 833         | 0             | 0             | -54 833        | 0              |
| Immateriális javak értékHelyesbítése                                      | 0              | 0             | 0             | 0              | 0              |
| <b>Tárgyi eszközök</b>                                                    | <b>652 761</b> | <b>38 798</b> | <b>0</b>      | <b>-47 478</b> | <b>644 081</b> |
| ingatlanok és kapcsolódó jogok                                            | 94 085         | 16 779        | 0             | -20 413        | 90 451         |
| műszaki gépek, berendezések, járművek                                     | 512 893        | 979           | 0             | -58 422        | 455 450        |
| egyéb berendezések, felszerelések, járművek                               | 45 783         | 16 506        | 0             | 31 357         | 93 646         |
| Kis értékű eszközök                                                       | 0              | 4 534         | 0             | 0              | 4 534          |
| <b>Befejezetlen beruházások, felújítások</b>                              | <b>20 519</b>  | <b>28 557</b> | <b>49 052</b> | <b>0</b>       | <b>24</b>      |
| <b>Összesen</b>                                                           | <b>864 139</b> | <b>73 075</b> | <b>65 276</b> | <b>-47 478</b> | <b>824 460</b> |

| Befektetett eszközök: immateriális javak és tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenése | Halmozott értékcsökkenés |               |               |                |                |
|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|                                                                                       | nyitó                    | növekedés     | csökkenés     | átSORolás      | záró           |
| <b>Immateriális javak</b>                                                             | <b>129 819</b>           | <b>19 771</b> | <b>17 421</b> | <b>0</b>       | <b>132 169</b> |
| alapítás-átSZervezés aktivált értéke                                                  | 42 590                   | 14 105        |               |                | 56 695         |
| vagyoni értékű jogok                                                                  | 36 294                   | 5 666         | 17 421        | 50 935         | 75 474         |
| szellemi termékek                                                                     | 50 935                   | 0             | 0             | 0              | 50 935         |
| Immateriális javak értékHelyesbítése                                                  | 0                        | 0             | 0             | -50 935        | -50 935        |
| <b>Tárgyi eszközök</b>                                                                | <b>448 183</b>           | <b>60 393</b> | <b>0</b>      | <b>-39 265</b> | <b>469 311</b> |
| ingatlanok és kapcsolódó jogok                                                        | 30 627                   | 1 982         | 0             | -11 151        | 21 458         |
| műszaki gépek, berendezések, járművek                                                 | 392 038                  | 46 823        | 0             | -69 968        | 368 893        |
| egyéb berendezések, felszerelések, járművek                                           | 25 518                   | 7 054         | 0             | 41 854         | 74 426         |
| Kis értékű eszközök                                                                   | 0                        | 4 534         | 0             | 0              | 4 534          |
| <b>Befejezetlen beruházások, felújítások</b>                                          | <b>0</b>                 | <b>0</b>      | <b>0</b>      |                | <b>0</b>       |
| <b>Összesen</b>                                                                       | <b>578 002</b>           | <b>80 164</b> | <b>17 421</b> | <b>-39 265</b> | <b>601 480</b> |

| Befektetett eszközök: immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értéke | Nettó érték    |               |                |               |                |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
|                                                                          | nyitó          | növekedés     | csökkenés      | átSORolás     | záró           |
| <b>Immateriális javak</b>                                                | <b>61 042</b>  | <b>23 141</b> | <b>35 997</b>  | <b>0</b>      | <b>48 186</b>  |
| alapítás-átszervezés aktivált értéke                                     | 27 938         | 0             | 14 107         |               | 13 831         |
| vagyoni értékű jogok                                                     | 29 206         | 23 141        | 21 890         | 3 898         | 34 355         |
| szellemi termékek                                                        | 3 898          | 0             | 0              | -3 898        | 0              |
| Immateriális javak érték helyesbítése                                    | 0              | 0             | 0              |               | 0              |
| <b>Tárgyi eszközök</b>                                                   | <b>204 578</b> | <b>38 798</b> | <b>60 393</b>  | <b>-8 213</b> | <b>174 770</b> |
| ingatlanok és kapcsolódó jogok                                           | 63 458         | 16 779        | 1 982          | -9 262        | 68 993         |
| műszaki gépek, berendezések, járművek                                    | 120 855        | 979           | 46 823         | 11 546        | 86 557         |
| egyéb berendezések, felszerelések, járművek                              | 20 265         | 16 506        | 7 054          | -10 497       | 19 220         |
| Kis értékű eszközök                                                      | 0              | 4 534         | 4 534          | 0             | 0              |
| Befejezetlen beruházások, felújítások                                    | 20 519         | 28 557        | 49 052         | 0             | 24             |
| <b>Összesen</b>                                                          | <b>286 139</b> | <b>90 496</b> | <b>145 442</b> | <b>-8 213</b> | <b>222 980</b> |

## A. Befektetett pénzügyi eszközök

| Befektetett pénzügyi eszközök                 | 2016      | 2017      | index         |
|-----------------------------------------------|-----------|-----------|---------------|
|                                               | tény      | tény      | %             |
| ÖKO Munkacsoport Alapítvány                   | 25        | 25        | 100.0%        |
| <b>befektetett pénzügyi eszközök összesen</b> | <b>25</b> | <b>25</b> | <b>100.0%</b> |

## B. Forgóeszközök

| Forgóeszközök                    | 2016           | 2017           | index         |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------------|
|                                  | tény           | tény           | %             |
| vásárolt készletek               | 33 949         | 32 669         | 96.2%         |
| befejezetlen termelés            | 0              | 53 211         | 0.0%          |
| közvetített szolgáltatások       | 0              | 11 385         | 0.0%          |
| követelések                      | 601 667        | 502 677        | 83.5%         |
| értékpapírok (saját üzletrészek) | 420            | 420            | 100.0%        |
| pénzeszközök                     | 125 443        | 188 184        | 150.0%        |
| <b>forgóeszközök összesen</b>    | <b>761 479</b> | <b>788 546</b> | <b>103.6%</b> |

| Követelések                                              | 2017 évi       |
|----------------------------------------------------------|----------------|
|                                                          | tény           |
| követelések víz- és csatornadíj                          | 393 092        |
| követelések egyéb vevők                                  | 93 947         |
| adott előlegek                                           | 189            |
| munkavállalóknak folyósított előlegek, előírt tartozások | 451            |
| utalványok                                               | 0              |
| államháztartással és helyi adóval szemben követelések    | 14 952         |
| társasház felújítási alap                                | 0              |
| különféle egyéb követelések                              | 46             |
| <b>követelések összesen</b>                              | <b>502 677</b> |

| Követelések értékvesztése       | Nyilvántartásba vételi érték | Korábbi években elszámolt értékvesztés | 2017. évben elszámolt értékvesztés | 2017. évben visszaírt értékvesztés | Halmozottan elszámolt értékvesztés |
|---------------------------------|------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| követelések víz- és csatornadíj | 646 327                      | 231 252                                | 59 531                             | 39 344                             | 251 439                            |
| követelések egyéb vevők         | 97 947                       | 481                                    | 3 520                              | 0                                  | 4 001                              |
| <b>Összesen</b>                 | <b>744 274</b>               | <b>231 733</b>                         | <b>63 051</b>                      | <b>39 344</b>                      | <b>255 440</b>                     |

## C. Aktív időbeli elhatárolások

| Aktív időbeli elhatárolások                                                       | 2017 évi     |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|
|                                                                                   | tény         |
| 2017. évi árbevétel, egyéb kamatbevétel, egyéb bevétel aktív időbeli elhatárolása | 0            |
| 2017. évi költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása                      | 1 526        |
| <b>Aktív időbeli elhatárolások összesen</b>                                       | <b>1 526</b> |

## D.Saját tőke

| Saját tőke                        | 2016. évi      | 2017. évi      | index         |
|-----------------------------------|----------------|----------------|---------------|
|                                   | tény           | tény           | %             |
| jegyzett tőke                     | 303 770        | 403 770        | 132.9%        |
| jegyzett, de be nem fizetett tőke | -210           | 0              | 0.0%          |
| tőketartalék                      | 907            | 907            | 100.0%        |
| eredménytartalék                  | -17 547        | 2 451          |               |
| lekötött tartalék                 | 28 356         | 14 251         | 50.3%         |
| értékelési tartalék               | 0              | 0              | 0.0%          |
| adózott eredmény                  | 5 892          | -47 715        |               |
| <b>saját tőke összesen</b>        | <b>321 168</b> | <b>373 664</b> | <b>116.3%</b> |

| Lekötött tartalék                        | 2016. évi     | 2017. évi     | index        |
|------------------------------------------|---------------|---------------|--------------|
|                                          | tény          | tény          | %            |
| visszavásárolt üzletrész                 | 420           | 420           | 100.0%       |
| lekötött tartalék (alapítás-átszervezés) | 27 936        | 13 831        | 49.5%        |
| <b>Lekötött tartalék összesen</b>        | <b>28 356</b> | <b>14 251</b> | <b>50.3%</b> |

## E. Céltartalék

A Társaság 2017-ben céltartalékot nem képzett. A le nem zárt peres ügyek esetében esetlegesen előálló kedvezőtlen döntés messze a jelentős összegű hiba alatt marad.

## F. Kötelezettségek

| Kötelezettségek                 | 2016. évi      | 2017. évi      | index        |
|---------------------------------|----------------|----------------|--------------|
|                                 | tény           | tény           | %            |
| hosszúlejáratú kötelezettségek  | 490            | 0              | 0.0%         |
| rövidlejáratú kötelezettségek   | 694 113        | 531 941        | 76.6%        |
| <b>kötelezettségek összesen</b> | <b>694 603</b> | <b>531 941</b> | <b>76.6%</b> |

## F. Hosszúlejáratú kötelezettségek

| Hosszúlejáratú kötelezettségek                 | 2017. évi |
|------------------------------------------------|-----------|
|                                                | tény      |
| <b>hosszúlejáratú kötelezettségek összesen</b> | <b>0</b>  |

Lízing szerződések bemutatása:

| Pénzügyi lízing<br>véglejárata | Szerződött<br>összeg eFt | Egyenleg<br>2017.12.31 | Rövidlej<br>átsorolt | Hosszúlej<br>köt-ség |
|--------------------------------|--------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|
| 2018.10.28                     | 2 764                    | 628                    | 628                  | 0                    |
| <b>összesen</b>                | <b>2 764</b>             | <b>628</b>             | <b>628</b>           | <b>0</b>             |

## F. Rövidlejáratú kötelezettségek

| Rövidlejáratú kötelezettségek                 | 2017. évi      |
|-----------------------------------------------|----------------|
|                                               | tény           |
| folyószámlahitelkeret igénybevett része       | 0              |
| forgóeszközhitel                              | 0              |
| szállítók                                     | 299 451        |
| rövid lejáratú lízing kötelezettség           | 628            |
| államháztartással szembeni kötelezettségek    | 195 369        |
| munkavállalókkal szembeni kötelezettség       | 36 003         |
| gyermektartás, letiltás                       | 418            |
| egyéb rövidlejáratú kötelezettség             | 72             |
| <b>rövidlejáratú kötelezettségek összesen</b> | <b>531 941</b> |

## G. Passzív időbeli elhatárolások

| Passzív időbeli elhatárolások                                  | 2017. évi      |
|----------------------------------------------------------------|----------------|
|                                                                | tény           |
| 2017. évi bevételek passzív időbeli elhatárolása               | 0              |
| 2017. évi költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 101 035        |
| Halasztott bevételek                                           | 6 437          |
| <b>Passzív időbeli elhatárolások összesen</b>                  | <b>107 472</b> |

## 5. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az eredménykimutatás a Számviteli törvénynek megfelelő szerkezetben készült. Az adatok ezer forintban szerepelnek. Minden 2017. időszakra vonatkozó bevétel és költség elszámolásra került. A társaság eredményéből osztalékfizetésre nem kerül sor.

### Értékesítés árbevétele

| Értékesítés nettó árbevétele                      | 2016.12.31       | 2017.12.31       | index         |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|---------------|
|                                                   | Tény             | Tény             | %             |
| belföldi értékesítés árbevétele (alaptevékenység) | 1 937 783        | 1 891 640        | 97.62%        |
| ebből: ivóvíz értékesítés árbevétele              | 997 969          | 970 620          | 97.26%        |
| ebből: szennyvízelvezetés - és tisztítás          | 939 813          | 921 020          | 98.00%        |
| laborálás árbevétele                              | 18 956           | 23 979           | 126.50%       |
| strand árbevétele                                 | 81 502           | 87 724           | 107.63%       |
| építőipari szolgáltatások árbevétele              | 369 387          | 316 323          | 85.63%        |
| továbbszámlázott anyagok bevétele                 | 19               | 0                | 0.00%         |
| továbbszámlázott vagyonszolgáltatás               | 10 138           | 5 899            | 58.19%        |
| továbbszámlázott szolgáltatások bevétele          | 6 429            | 5 440            | 84.62%        |
| egyéb üzemeltetési tevékenység árbevétele         | 38 155           | 50 160           | 131.46%       |
| egyéb árbevételek                                 | 49 649           | 4 014            | 8.08%         |
| <b>értékesítés nettó árbevétele összesen</b>      | <b>2 512 018</b> | <b>2 385 179</b> | <b>94.95%</b> |

### Aktivált saját teljesítmények

A saját termelésű készletek állományváltozása a 2017. évben elkezdett, de be nem fejezett, át nem adott építési munkákból adódott.

A saját előállítású eszközök aktivált értéke az alábbiak szerint alakult:

| Aktivált saját teljesítmények értéke              | 2016.12.31   | 2017.12.31 |
|---------------------------------------------------|--------------|------------|
|                                                   | Tény         | Tény       |
| mikrobiológiai labor kialakításához kapcsolódó    | 4 759        | 688        |
| rendszerfüggetlen elem                            | 79           | 0          |
| <b>saját előállítású eszközök aktivált értéke</b> | <b>4 838</b> | <b>688</b> |

## Egyéb bevételek

| Egyéb bevételek                                                                | 2016.12.31    | 2017.12.31    |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                                | Tény          | Tény          |
| értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele                      | 12 944        | 5             |
| a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg rendezett, az üzleti évhez kapcsolódó | 31 863        | 37 706        |
| értékesített, átruházott (engedményezett) követelések elismert értéke          | 0             | 0             |
| utólag kapott - közvetve kapcsolódó- pénzügyileg rendezett engedmény           | 0             | 0             |
| céltartalék felhasználása (csökkenése, megszűnése)                             | 0             | 0             |
| sajátos egyéb bevételek                                                        | 5 263         | 4 555         |
| visszaírt értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés                           | 25 092        | 39 347        |
| visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás                 | 3 062         | 2 259         |
| biztosító által visszaigazolt kártérítés összege                               | 0             | 0             |
| különböző egyéb bevételek                                                      | 956           | 328           |
| <b>egyéb bevételek összesen</b>                                                | <b>79 180</b> | <b>84 200</b> |

## Anyagjellegű ráfordítások

| Anyagjellegű ráfordítások                          | 2016.12.31     | 2017.12.31     | index %     |
|----------------------------------------------------|----------------|----------------|-------------|
|                                                    | Tény           | Tény           |             |
| Vásárolt alapanyagok                               | 360 677        | 355 085        | 98%         |
| Éven belül elhasználódó eszközök                   | 2 420          | 1 338          | 55%         |
| Irodaszer, vegyszer, labor anyag, felújítási anyag | 88 967         | 113 883        | 128%        |
| Fenntartási, karbantartási anyag                   | 97 323         | 79 374         | 82%         |
| Építési anyag                                      | 6 803          | 8 506          | 125%        |
| Védőital, munkaruha, gyógyszer                     | 5 754          | 4 611          | 80%         |
| <b>Anyagköltség összesen</b>                       | <b>561 944</b> | <b>562 797</b> | <b>100%</b> |
| Szállítás, rakodás                                 | 171            | 48             | 28%         |
| Bérleti díjak                                      | 167 711        | 152 530        | 91%         |
| Karbantartási költségek                            | 51 450         | 66 344         | 129%        |
| Hirdetés, reklám                                   | 1 720          | 1 106          | 64%         |
| Oktatás, továbbképzés                              | 1337           | 1679.998       | 126%        |
| Egyéb igénybevett szolgáltatások *                 | 87 284         | 75 645         | 87%         |
| Mintavételek, hitelesítések                        | 14 487         | 11 997         | 83%         |
| Nyomdai nyomtatás (vízdíj számlák)                 | 11 512         | 10 439         | 91%         |
| Minőségbiztosítások díja                           | 1 963          | 2 349          | 120%        |
| Egyéb igénybevett szolgáltatások **                | 251 372        | 251 771        | 100%        |

|                                            |                  |                  |             |
|--------------------------------------------|------------------|------------------|-------------|
| <b>Igénybevett szolgáltatások összesen</b> | <b>589 007</b>   | <b>573 909</b>   | <b>97%</b>  |
| Hatósági, igazgatási díjak, illetékek      | 5 158            | 11 951           | 232%        |
| Pénzügyi szolgáltatások díja               | 60 650           | 59 962           | 99%         |
| Biztosítások                               | 43 606           | 41 820           | 96%         |
| MEKH felügyeleti díj                       | 20 291           | 22 928           | 113%        |
| <b>Egyéb szolgáltatások összesen</b>       | <b>129 705</b>   | <b>136 660</b>   | <b>105%</b> |
| Eladott áruk beszerzési értéke             | 0                | 0                |             |
| Közvetített szolgáltatások értéke          | 90 729           | 67 820           | 75%         |
| <b>Anyagjellegű ráfordítások összesen:</b> | <b>1 371 385</b> | <b>1 341 185</b> | <b>98%</b>  |

\* szennyvíziszap-kezelés, könyvvizsgálat, jogi tanácsadás, munkavédelem, üzemorvos, rendszerfelügyelet, őrzés-védelem, szemétszállítás, fűtés, energia tanácsadás stb.

\*\* átadott szennyvíz díja, postaköltség, telefon, tagdíjak, frekvenciahasználat, szállásdíj, társasház, építési munka, tervezés, földmérés stb.

## Személyi jellegű ráfordítások

Vezető állású munkavállalók, tisztségviselők bérjellegű juttatásai: vezető állású munkavállalók: 43.322 e Ft, felügyelő bizottság tagjai: 1.500 e Ft.

A vezető állású munkavállalók a béren és vezetői prémiumon kívül a Társaság minden munkavállalóra érvényes Javadalmazási szabályzata alapján béren kívüli juttatásban részesültek, valamint saját személygépkocsi használatához kapcsolódó költségtérítést kaptak. A társaságnak korábbi munkavállalóival szembeni nyugdíjfizetése kötelezettség nem volt.

| Bérköltség                                                   | 2016. év      |                | 2017. év      |                | index        |               |
|--------------------------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|--------------|---------------|
|                                                              | létszám<br>fő | bértömeg       | létszám<br>fő | bértömeg       | %            |               |
| teljes munkaidőben foglalkoztatott fizikai munkavállalók     | 133           | 310 231        | 128           | 338 473        | 96.2%        | 109.1%        |
| teljes munkaidőben foglalkoztatott nem fizikai munkavállalók | 58            | 212 554        | 61            | 237 693        | 105.2%       | 111.8%        |
| <b>teljes munkaidőben foglalkoztatottak</b>                  | <b>191</b>    | <b>522 785</b> | <b>189</b>    | <b>576 166</b> | <b>99.0%</b> | <b>110.2%</b> |
| részmunkaidőben foglalkoztatottak                            | 18            | 18 012         | 17            | 22 663         | 94.4%        | 125.8%        |
| megbízási díjak, állományba nem tartozó munkavállalók        |               | 1 381          |               | 2 409          |              | 174.4%        |
| <b>összesen</b>                                              | <b>209</b>    | <b>542 178</b> | <b>206</b>    | <b>601 238</b> | <b>98.6%</b> | <b>110.9%</b> |

| Személyi jellegű egyéb<br>kifizetések     | 2016. év      | 2017. év      | index        |
|-------------------------------------------|---------------|---------------|--------------|
|                                           | tény          | tény          | %            |
| étkezési utalványok                       | 20 184        | 16            | 0.1%         |
| költségtérítések                          | 13 930        | 13 768        | 98.8%        |
| reprezentáció                             | 3 202         | 3 937         | 123.0%       |
| egyéb béren kívüli juttatások             | 15 990        | 7 869         | 49.2%        |
| vállalati táppénz, betegszabadság         | 5 888         | 5 754         | 97.7%        |
| végkielégítés                             | 0             | 0             | 0.0%         |
| <b>személyi jellegű egyéb kifizetések</b> | <b>59 194</b> | <b>31 344</b> | <b>53.0%</b> |

| Bérjárulékok                            | 2016. év       | 2017. év       | index        |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|--------------|
|                                         | tény           | tény           | %            |
| szociális hozzájárulási adó             | 131 826        | 123 130        | 93.4%        |
| egészségügyi hozzájárulás               | 7 316          | 2 428          | 33.2%        |
| egyszerűsített foglalkoztatás közterhei | 0              | 35             | 0.0%         |
| szakképzési hozzájárulás                | 8 085          | 9 068          | 112.2%       |
| rehabilitációs hozzájárulás             | 2 797          | 1 377          | 49.2%        |
| <b>bérjárulékok összesen</b>            | <b>150 024</b> | <b>136 038</b> | <b>90.7%</b> |

## Értékcsökkenési leírás

| Értékcsökkenési leírás elszámolása              | 2016. évi     | 2017. évi     | index        |
|-------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------|
|                                                 | tény          | tény          | %            |
| terv szerinti értékcsökkenés                    | 80 448        | 75 580        | 93.9%        |
| használatba vételkor egyösszegben elszámolt écs | 1 876         | 4 584         | 244.3%       |
| <b>értékcsökkenés összesen</b>                  | <b>82 324</b> | <b>80 164</b> | <b>97.4%</b> |

## Egyéb ráfordítások

| Egyéb ráfordítások                                           | 2016. évi      | 2017. évi      | index        |
|--------------------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|
|                                                              | tény           | tény           | %            |
| tárgyi eszközök értékesítése                                 | 8 615          | 7 880          | 0.0%         |
| káresemények                                                 | 3 312          | 4 927          | 148.8%       |
| bírságok, késedelmi kamat, kerekítés                         | 1 662          | 3 012          | 181.2%       |
| KLK költségek                                                | 0              | 8 335          | 0.0%         |
| előző éveket érintő ráfordítások                             | 0              | 9 224          | 0.0%         |
| véglegesen fejlesztési célra átadott támogatás, pénzeszközök | 4 300          | 0              | 0.0%         |
| követelések értékvesztése                                    | 39 377         | 63 050         | 160.1%       |
| terven felüli értékcsökkenés                                 | 0              | 1 642          | 0.0%         |
| helyi adók                                                   | 40 390         | 36 086         | 89.3%        |
| környezetterhelési díj                                       | 33 903         | 27 674         | 81.6%        |
| vízkezelési használati járulék                               | 21 840         | 20 987         | 96.1%        |
| innovációs járulék                                           | 5 578          | 5 263          | 94.4%        |
| cégautóadó                                                   | 910            | 1 035          | 113.7%       |
| <b>közművezetékadó</b>                                       | <b>209 077</b> | <b>189 761</b> | <b>90.8%</b> |
| behajthatatlan követelés                                     | 25 001         | 490            | 2.0%         |
| Hiányzó, megsemmisült, áll. kivez. készl. k.sz.é.            | 14             | 9              | 64.3%        |
| különböző egyéb ráfordítások                                 | 241            | 729            | 302.5%       |
| <b>egyéb ráfordítások összesen</b>                           | <b>394 220</b> | <b>380 104</b> | <b>96.4%</b> |

## Pénzügyi műveletek bevételei

| Pénzügyi műveletek bevételei        | 2016.12.31 | 2017.12.31 | index        |
|-------------------------------------|------------|------------|--------------|
|                                     | tény       | tény       | %            |
| kapott kamatok                      | 10         | 2          | 20.0%        |
| árfolyamnyereség                    | 0          | 0          | 0.0%         |
| <b>pénzügyi műveletek bevételei</b> | <b>10</b>  | <b>2</b>   | <b>20.0%</b> |

## Pénzügyi műveletek ráfordításai

| Pénzügyi műveletek ráfordításai        | 2016. évi    | 2017. évi  | index        |
|----------------------------------------|--------------|------------|--------------|
|                                        | tény         | tény       | %            |
| fizetett kamatok                       | 3 155        | 922        | 29.2%        |
| árfolyamvesztés                        | 0            | 0          | 0.0%         |
| <b>pénzügyi műveletek ráfordításai</b> | <b>3 155</b> | <b>922</b> | <b>29.2%</b> |

## Társasági adó

Tekintettel a Társaság negatív adózás előtti eredményére sem társasági adófizetési kötelezettsége, sem energiaellátók jövedelemadó fizetési kötelezettsége nem keletkezett, így az adózott eredmény is -47.715 eFt.

## 6. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

A Társaságnak leányvállalata, más gazdálkodókkal közösen vezetett gazdálkodása, társult vállalkozása nincs.

2017-ben fejlesztési tartalékképzésre nem került sor.

A könyvvizsgáló az 1.600 e Ft összegű auditálási díjon felül további díjban nem részesült.

Azon kötelezettségek összege, amelyeknek a hátralévő futamideje több mint öt év: nincs.

Zálogjoggal biztosított kötelezettségek: nincs.

Környezetvédelemmel kapcsolatos információk az üzleti jelentésben találhatók.

Környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök beszerzése 2017-ben nem történt.

Környezetvédelemmel kapcsolatos céltartalék-képzésre nem került sor.

## CASH-FLOW KIMUTATÁS

|            | Cash flow-kimutatás                                                                                      | előző év       | tárgyév        |
|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>I.</b>  | <b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás<br/>(Működési cash flow, 1-13. sorok)</b>        | <b>117 473</b> | <b>-26 706</b> |
| 1          | Adózás előtti eredmény $\pm$                                                                             | 7 448          | -47 715        |
| 2          | Elszámolt amortizáció +                                                                                  | 82 324         | 81 806         |
| 3          | Elszámolt értékvesztés és visszaírás $\pm$                                                               | 14 285         | 23 706         |
| 4          | Céltartalék képzés és felhasználás különbözete $\pm$                                                     | 0              | 0              |
| 5          | Befektetett eszközök értékesítésének eredménye $\pm$                                                     | 4 329          | -7 885         |
| 6          | Szállítói kötelezettség változása $\pm$                                                                  | 184 492        | 76 734         |
| 7          | Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása $\pm$                                                       | -144 438       | -239 396       |
| 8          | Passzív időbeli elhatárolások változása $\pm$                                                            | -54 021        | 64 457         |
| 9          | Vevőkövetelés változása $\pm$                                                                            | 23 417         | 85 762         |
| 10         | Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása $\pm$                                       | 2 453          | -73 793        |
| 11         | Aktív időbeli elhatárolások változása $\pm$                                                              | -1 261         | 9 618          |
| 12         | Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -                                                                | -1 555         | 0              |
| 13         | Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -                                                               | 0              | 0              |
| <b>II</b>  | <b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás<br/>(Befektetési cash flow, 14-16. sorok)</b> | <b>-40 492</b> | <b>-10 763</b> |
| 14         | Befektetett eszközök beszerzése -                                                                        | -55 229        | -13 596        |
| 15         | Befektetett eszközök eladása +                                                                           | 14 737         | 2 833          |
| 16         | Kapott osztalék, részesedés +                                                                            |                | 0              |
| <b>III</b> | <b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás<br/>(Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)</b>   | <b>22 758</b>  | <b>100 210</b> |
| 17         | Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +                                                               | 100 000        | 100 210        |
| 18         | Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +                                 | 0              | 0              |
| 19         | Hitel és kölcsön felvétele +                                                                             | 0              | 0              |
| 20         | Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +   | 10             | 0              |
| 21         | Véglegesen kapott pénzeszköz +                                                                           | 5 228          | 0              |
| 22         | Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -                                                        | 0              | 0              |
| 23         | Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -                                        | 0              | 0              |
| 24         | Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -                                                           | -33 000        | 0              |
| 25         | Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -                                         | 0              | 0              |
| 26         | Véglegesen átadott pénzeszköz -                                                                          | -4 000         | 0              |
| 27         | Alapítókka szembeni, illetve egyéb hosszú lej kötelezettségek változása $\pm$                            | -45 480        | 0              |
| <b>IV</b>  | <b>Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) <math>\pm</math></b>                                         | <b>99 739</b>  | <b>62 741</b>  |

## SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS SZERINTI MÉRLEG

| "A" MÉRLEG Eszközök (aktívák) |                                                                         | "A" MÉRLEG Eszközök (aktívák) |                  |                        | adatok E Ft-ban |
|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|------------------|------------------------|-----------------|
| Sor-szám                      | A tétel megnevezése                                                     | Ivóvíz ágazat                 | Szennyvíz ágazat | Másodlagos tevékenység | Összesen 2017   |
| a                             | b                                                                       | e                             | e                | e                      | e               |
| 1                             | <b>A. Befektetett eszközök</b>                                          | <b>66 441</b>                 | <b>116 302</b>   | <b>40 262</b>          | <b>223 005</b>  |
| 2                             | <b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>                                            | <b>12 916</b>                 | <b>33 625</b>    | <b>1 645</b>           | <b>48 186</b>   |
| 3                             | Alapítás-átszervezés aktivált értéke                                    | 5 835                         | 6 531            | 1 465                  | 13 831          |
| 4                             | Kísérleti fejlesztés aktivált értéke                                    |                               |                  |                        | 0               |
| 5                             | Vagyoni értékű jogok                                                    | 7 081                         | 27 094           | 180                    | 34 355          |
| 6                             | Szellemi termékek                                                       |                               |                  |                        | 0               |
| 7                             | Üzleti vagy cégérték                                                    |                               |                  |                        | 0               |
| 8                             | Immateriális javakra adott előlegek                                     |                               |                  |                        | 0               |
| 9                             | Immateriális javak értékhelyesbítése                                    |                               |                  |                        | 0               |
| 10                            | <b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>                                              | <b>53 516</b>                 | <b>82 666</b>    | <b>38 612</b>          | <b>174 794</b>  |
| 11                            | Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok                         | 20 616                        | 22 011           | 26 366                 | 68 993          |
| 12                            | Műszaki berendezések, gépek, járművek                                   | 29 521                        | 56 423           | 613                    | 86 557          |
| 13                            | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek                             | 3 379                         | 4 232            | 11 609                 | 19 220          |
| 14                            | Tenyészállatok                                                          |                               |                  |                        | 0               |
| 15                            | Beruházások, felújítások                                                | 0                             | 0                | 24                     | 24              |
| 16                            | Beruházásokra adott előlegek                                            |                               |                  |                        | 0               |
| 17                            | Tárgyi eszközök értékhelyesbítése                                       |                               |                  |                        | 0               |
| 18                            | <b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>                               | <b>9</b>                      | <b>11</b>        | <b>5</b>               | <b>25</b>       |
| 19                            | Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban                               |                               |                  |                        | 0               |
| 20                            | Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban                          |                               |                  |                        | 0               |
| 21                            | Egyéb tartós részesedés                                                 | 9                             | 11               | 5                      | 25              |
| 22                            | Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban |                               |                  |                        | 0               |
| 23                            | Egyéb tartósan adott kölcsön                                            |                               |                  |                        | 0               |
| 24                            | Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír                            |                               |                  |                        | 0               |
| 25                            | Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése                         |                               |                  |                        | 0               |

| "A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)   |                                                                      | "A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)   |                  | adatok E Ft-ban        |                  |
|---------------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------|------------------|------------------------|------------------|
| Sor-szám                        | A tétel megnevezése                                                  | Ivóvíz ágazat                   | Szennyvíz ágazat | Másodlagos tevékenység | Összesen 2017    |
| a                               | b                                                                    | e                               | e                | e                      | e                |
| <b>26</b>                       | <b>B. Forgóeszközök</b>                                              | <b>280 772</b>                  | <b>290 359</b>   | <b>217 415</b>         | <b>788 546</b>   |
| <b>27</b>                       | <b>I. KÉSZLETEK</b>                                                  | <b>7 548</b>                    | <b>5 073</b>     | <b>84 644</b>          | <b>97 265</b>    |
| 28                              | Anyagok                                                              | 7 548                           | 5 073            | 20 048                 | 32 669           |
| 29                              | Befejezetlen termelés és félkész termékek                            |                                 |                  | 53 211                 | 53 211           |
| 30                              | Növendék-, hízó- és egyéb állatok                                    |                                 |                  |                        | 0                |
| 31                              | Késztermékek                                                         |                                 |                  |                        | 0                |
| 32                              | Áruk                                                                 |                                 |                  | 11 385                 | 11 385           |
| 33                              | Készletekre adott előlegek                                           |                                 |                  |                        | 0                |
| <b>34</b>                       | <b>II. KÖVETELÉSEK</b>                                               | <b>203 270</b>                  | <b>202 279</b>   | <b>97 128</b>          | <b>502 677</b>   |
| 35                              | Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)               | 196 905                         | 196 187          | 93 947                 | 487 039          |
| 36                              | Követelések kapcsolt vállalkozással szemben                          |                                 |                  |                        | 0                |
| 37                              | Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben |                                 |                  |                        | 0                |
| 38                              | Váltókövetelések                                                     |                                 |                  |                        | 0                |
| 39                              | Egyéb követelések                                                    | 6 365                           | 6 092            | 3 181                  | 15 638           |
| <b>40</b>                       | <b>III. ÉRTÉKPAPÍROK</b>                                             | <b>156</b>                      | <b>185</b>       | <b>79</b>              | <b>420</b>       |
| 41                              | Részesedés kapcsolt vállalkozásban                                   |                                 |                  |                        | 0                |
| 42                              | Egyéb részesedés                                                     |                                 |                  |                        | 0                |
| 43                              | Saját részvények, saját üzletrészek                                  | 156                             | 185              | 79                     | 420              |
| 44                              | Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok               |                                 |                  |                        | 0                |
| <b>45</b>                       | <b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>                                              | <b>69 798</b>                   | <b>82 822</b>    | <b>35 564</b>          | <b>188 184</b>   |
| 46                              | Pénztár, csekkek                                                     | 137                             | 162              | 70                     | 369              |
| 47                              | Bankbetétek                                                          | 69 661                          | 82 660           | 35 494                 | 187 815          |
| <b>48</b>                       | <b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>                                | <b>607</b>                      | <b>727</b>       | <b>192</b>             | <b>1 526</b>     |
| 49                              | Bevételek aktív időbeli elhatárolása                                 |                                 |                  |                        | 0                |
| 50                              | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása                   | 607                             | 727              | 192                    | 1 526            |
| 51                              | Halasztott ráfordítások                                              |                                 |                  |                        | 0                |
| <b>52</b>                       | <b>Eszközök összesen</b>                                             | <b>347 820</b>                  | <b>407 388</b>   | <b>257 869</b>         | <b>1 013 077</b> |
| "A" MÉRLEG Források (passzívák) |                                                                      | "A" MÉRLEG Források (passzívák) |                  | adatok E Ft-ban        |                  |
| Sor-szám                        | A tétel megnevezése                                                  | Ivóvíz ágazat                   | Szennyvíz ágazat | Másodlagos tevékenység | Összesen 2017    |
| a                               | b                                                                    | e                               | e                | e                      | e                |
| <b>53</b>                       | <b>D. Saját tőke</b>                                                 | <b>164 359</b>                  | <b>-7 535</b>    | <b>216 840</b>         | <b>373 664</b>   |
| 54                              | I. JEGYZETT TŐKE                                                     | 200 509                         | 139 980          | 63 281                 | 403 770          |
| 55                              | ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéke                 | 149                             | 154              | 117                    | 420              |
| 56                              | II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)                        |                                 |                  |                        | 0                |
| 57                              | III. TŐKETARTALÉK                                                    | 451                             | 314              | 142                    | 907              |
| 58                              | IV. EREDMÉNYTARTALÉK                                                 | 1 217                           | 850              | 384                    | 2 451            |
| 59                              | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK                                                 | 7 077                           | 4 941            | 2 233                  | 14 251           |
| 60                              | VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK                                              |                                 |                  |                        | 0                |
| 61                              | VII. ADÓZOTT EREDMÉNY                                                | -44 895                         | -153 620         | 150 800                | -47 715          |
| <b>62</b>                       | <b>E. Céltartalékok</b>                                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>         | <b>0</b>               | <b>0</b>         |
| 63                              | Céltartalék a várható kötelezettségekre                              |                                 |                  | </                     |                  |

| "A" MÉRLEG Források (passzívák) |             |                                                                                         | "A" MÉRLEG Források (passzívák) |                  |                        | adatok E Ft-ban  |
|---------------------------------|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|------------------|------------------------|------------------|
| Sor-szám                        |             | A tétel megnevezése                                                                     | Ivóvíz ágazat                   | Szennyvíz ágazat | Másodlagos tevékenység | Összesen 2017    |
| a                               |             | b                                                                                       | e                               | e                | e                      | e                |
| 66                              | <b>F.</b>   | <b>Kötelezettségek</b>                                                                  | <b>225 348</b>                  | <b>234 255</b>   | <b>72 338</b>          | <b>531 941</b>   |
| 67                              | <b>I.</b>   | <b>HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK</b>                                                      | <b>0</b>                        | <b>0</b>         | <b>0</b>               | <b>0</b>         |
| 68                              |             | Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben                             |                                 |                  |                        | 0                |
| 69                              |             | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben    |                                 |                  |                        | 0                |
| 70                              |             | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben                                 |                                 |                  |                        | 0                |
| 71                              | <b>II.</b>  | <b>HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>                                                  | <b>0</b>                        | <b>0</b>         | <b>0</b>               | <b>0</b>         |
| 72                              |             | Hosszú lejáratra kapott kölcsönök                                                       |                                 |                  |                        | 0                |
| 73                              |             | Átváltoztatható kötvények                                                               |                                 |                  |                        | 0                |
| 74                              |             | Tartozások kötvénykibocsátásból                                                         |                                 |                  |                        | 0                |
| 75                              |             | Beruházási és fejlesztési hitelek                                                       |                                 |                  |                        | 0                |
| 76                              |             | Egyéb hosszú lejáratú hitelek                                                           |                                 |                  |                        | 0                |
| 77                              |             | Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben                                  |                                 |                  |                        | 0                |
| 78                              |             | Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben         |                                 |                  |                        | 0                |
| 79                              |             | Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek                                                   |                                 |                  |                        | 0                |
| 80                              | <b>III.</b> | <b>RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>                                                   | <b>225 348</b>                  | <b>234 255</b>   | <b>72 338</b>          | <b>531 941</b>   |
| 81                              |             | Rövid lejáratú kölcsönök                                                                |                                 |                  |                        | 0                |
| 82                              |             | ebből: az átváltoztatható kötvények                                                     |                                 |                  |                        | 0                |
| 83                              |             | Rövid lejáratú hitelek                                                                  |                                 |                  |                        | 0                |
| 84                              |             | Vevőktől kapott előlegek                                                                |                                 |                  |                        | 0                |
| 85                              |             | Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (sz                                  | 121 723                         | 131 388          | 46 340                 | 299 451          |
| 86                              |             | Váltótartozások                                                                         |                                 |                  |                        | 0                |
| 87                              |             | Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben                          |                                 |                  |                        | 0                |
| 88                              |             | Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben |                                 |                  |                        | 0                |
| 89                              |             | Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek                                                    | 103 625                         | 102 867          | 25 998                 | 232 490          |
| 90                              | <b>G.</b>   | <b>Passzív időbeli elhatárolások</b>                                                    | <b>43 736</b>                   | <b>41 385</b>    | <b>22 351</b>          | <b>107 472</b>   |
| 91                              |             | Bevételek passzív időbeli elhatárolása                                                  |                                 |                  |                        | 0                |
| 92                              |             | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása                                    | 41 117                          | 38 906           | 21 012                 | 101 035          |
| 93                              |             | Halasztott bevételek                                                                    | 2 619                           | 2 479            | 1 339                  | 6 437            |
|                                 |             |                                                                                         |                                 |                  |                        |                  |
|                                 |             | Szétválasztási különbözet                                                               | -85 623                         | 139 283          | -53 660                | 0                |
|                                 |             |                                                                                         |                                 |                  |                        |                  |
| 94                              |             | <b>Források összesen</b>                                                                | <b>347 820</b>                  | <b>407 388</b>   | <b>257 869</b>         | <b>1 013 077</b> |

**SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS SZERINTI EREDMÉNYKIMUTATÁS**

| "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS    |       |                                                          |               |                  |                        |               |
|--------------------------|-------|----------------------------------------------------------|---------------|------------------|------------------------|---------------|
| (összköltség eljárással) |       |                                                          |               | adatok E Ft-ban  |                        |               |
| Sor-szám                 |       | A tétel megnevezése                                      | Ivóvíz ágazat | Szennyvíz ágazat | Másodlagos tevékenység | Összesen 2017 |
| a                        |       | b                                                        |               |                  |                        |               |
| 1                        | 1     | Belföldi értékesítés nettó árbevétele                    | 970 663       | 918 477          | 496 040                | 2 385 180     |
| 2                        | 2     | Exportértékesítés nettó árbevétele                       |               |                  |                        | 0             |
| 3                        | I.    | Értékesítés nettó árbevétele (01+02)                     | 970 663       | 918 477          | 496 040                | 2 385 180     |
| 4                        | 3     | Saját termelésű készletek állományváltozása ±            |               |                  | 53 211                 | 53 211        |
| 5                        | 4     | Saját előállítású eszközök aktivált értéke               |               |                  | 688                    | 688           |
| 6                        | II.   | Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)            | 0             | 0                | 53 899                 | 53 899        |
| 7                        | III.  | Egyéb bevételek                                          | 29 504        | 32 779           | 21 917                 | 84 200        |
| 8                        |       | ebből: visszaírt értékvesztés                            | 16 011        | 15 192           | 8 141                  | 39 344        |
| 9                        | 5     | Anyagköltség                                             | 241 602       | 188 626          | 132 569                | 562 797       |
| 10                       | 6     | Igénybe vett szolgáltatások értéke                       | 151 983       | 306 140          | 115 786                | 573 909       |
| 11                       | 7     | Egyéb szolgáltatások értéke                              | 76 663        | 57 526           | 2 471                  | 136 660       |
| 12                       | 8     | Eladott áruk beszerzési értéke                           |               |                  |                        | 0             |
| 13                       | 9     | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke              |               |                  | 67 820                 | 67 820        |
| 14                       | IV.   | Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)               | 470 248       | 552 292          | 318 646                | 1 341 186     |
| 15                       | 10    | Bérek                                                    | 279 673       | 268 282          | 53 283                 | 601 238       |
| 16                       | 11    | Személyi jellegű egyéb kifizetések                       | 15 857        | 12 219           | 3 268                  | 31 344        |
| 17                       | 12    | Bérfizetések                                             | 63 003        | 60 692           | 12 343                 | 136 038       |
| 18                       | V.    | Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)                 | 358 533       | 341 193          | 68 894                 | 768 620       |
| 19                       | VI.   | Értékcsökkenési leírás                                   | 33 847        | 37 634           | 8 683                  | 80 164        |
| 20                       | VII.  | Egyéb ráfordítások                                       | 182 059       | 173 403          | 24 642                 | 380 104       |
| 21                       |       | ebből: értékvesztés                                      | 25 629        | 27 812           | 9 609                  | 63 050        |
| 22                       | A.    | ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)      | -44 520       | -153 266         | 150 991                | -46 795       |
| 23                       | 13    | Kapott (járó) osztalék és részesedés                     |               |                  |                        | 0             |
| 24                       |       | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott                    |               |                  |                        | 0             |
| 25                       | 14    | Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége           |               |                  |                        | 0             |
| 26                       |       | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott                    |               |                  |                        | 0             |
| 27                       | 15    | Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége |               |                  |                        | 0             |
| 28                       |       | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott                    |               |                  |                        | 0             |
| 29                       | 16    | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek    | 1             | 1                | 0                      | 2             |
| 30                       |       | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott                    |               |                  |                        | 0             |
| 31                       | 17    | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei                       |               |                  |                        | 0             |
| 32                       | VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)            | 1             | 1                | 0                      | 2             |
| 33                       | 18    | Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége         |               |                  |                        | 0             |
| 34                       |       | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott                     |               |                  |                        | 0             |
| 35                       | 19    | Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások           | 375           | 355              | 192                    | 922           |
| 36                       |       | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott                     |               |                  |                        | 0             |
| 37                       | 20    | Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése    |               |                  |                        | 0             |
|                          |       |                                                          |               |                  |                        |               |