

1	1	1	1	1	5	4	4	3	6	0	0	1	1	4	0	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	7	-	1	0	-	0	0	1	1	2	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

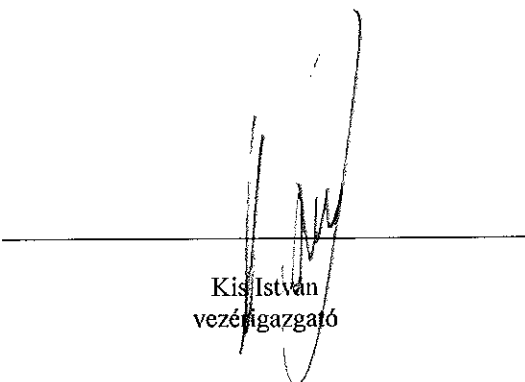
**FEJÉRVÍZ Fejér Megyei Önkormányzatok Víz- és Csatornamű Zártkörűen  
Működő Részvénytársaság**

8000 Székesfehérvár, Királysor 3-15., Telefon: 06-22-535-800  
Honlap címe: [www.fejerviz.hu](http://www.fejerviz.hu)

**2018. évi beszámoló**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

Székesfehérvár, 2019. május 24.

  
Kis István  
vezetőigazgató

Társaságunk a FEJÉRVÍZ Fejér Megyei Önkormányzatok Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság 1994. július 1-jén alakult meg. Jogelődje a FEJÉRVÍZ Fejér Megyei Önkormányzatok Közös Víz- és Csatornamű Vállalat volt. A társaság székhelye: Székesfehérvár, Királysor 3-15.

A társaság alap feladata az önkormányzati tulajdonban lévő víziközművek működtetése, az ivóvíz- és szennyvízcsatorna-szolgáltatás zavartalan biztosítása.

A társaság 100 %-ban települési önkormányzatok tulajdonában áll, többségi tulajdonos: Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkormányzata, 8000 Székesfehérvár Városház tér 1., tulajdoni arány 75,712 %.

## 1. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE

A társaság alaptevékenységi körébe tartozik

- Székesfehérvár és 76 település ivóvízellátása,
- Székesfehérvár és a csatornahálózattal ellátott 57 megyei település szennyvíz elvezetése és tisztítása, ezek az engedélyes tevékenységek,
- jelentősebb másodlagos tevékenységek: egyéb megrendelésre végzett vízellátási szolgáltatás (pl. csatornatisztítás, csatornaellenőrzés, laboratóriumi tevékenység), csőbolti értékesítés, vízóra javítás, építőipari tevékenység, mellékmérő csere.

Az alaptevékenység mintegy 90,4 %-os részarányt képvisel az összes nettó árbevételhez viszonyítva, aránya a 2017-es évvel azonos nagyságrendű. A részvénytársaság alaptevékenysége mellett és annak érdekében kiegészítő tevékenységet is folytat. E tevékenységek volumenében kevésbé meghatározóak.

Jelentősebb másodlagos tevékenységek:

- ipari tevékenység (víz- és szennyvíz építmények folyamatirányító rendszereinek kiépítése, felújítása, vízellátó berendezések szerelése, vízmérők javítása és hitelesítése, szivattyúk javítása és szervizelése, stb.)
- építőipari tevékenység (pl: vízi építmények, vízhálózatok építése, felújítása, vízbekötések kivitelezése, lakások vízmérősítése, mellékmérők cseréje)
- egyéb kiegészítő tevékenységek (víz- és szennyvíz szerelési anyagok forgalmazása, településtisztasági tevékenység, víz-szennyvíz labor vizsgálatok, csatornarendszerek kamerás vizsgálata, műszaki-gazdasági szolgáltatás).

A társaság felügyeletét 2012. évtől a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal (MEKH) látja el. A Fejérvíz Zrt a víziközmű-szolgáltatási törvénynek megfelelt, így 2013. november 7. dátummal, 1968/2013.sz. határozattal megkapta a működési engedélyét, mely folyamatosan érvényes.

## 2. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJA

Számviteli politikánk alapvető célkitűzése, hogy a társaságnál olyan számviteli rendszer működjön, amelynek alapján valós és megbízható információt tartalmazó beszámoló állítható

össze. E célt szolgálja a SAP R3 integrált ügyviteli rendszer, amely mind a belső, mind a külső információs igények kielégítését lehetővé teszi.

A 2011. évi CCIX tv. a víziközmű szolgáltatásról, 49. § (1)-(2) bekezdése értelmében a víziközmű szolgáltatónak SZT rendelkezéseit e törvény szerinti eltérésekkel kell alkalmazni. Társaságunkra a 49. § (5) bekezdése vonatkozik, mely szerint a másodlagos tevékenységet is végző víziközmű szolgáltató az éves beszámolója kiegészítő mellékletében köteles bemutatni az engedélyes és másodlagos tevékenységeket önálló mérleg és eredmény kimutatás készítésével.

## **2.1. Könyvvezetés módja és a beszámoló készítés rendje**

A társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírása szerint éves beszámolót készít és kettős könyvvitelt vezet, könyveit forintban vezeti.

Társaságunk a számviteli törvény 1. számú melléklete szerinti mérlegsémák közül az „A” változatot, a számviteli törvény 2. számú melléklete szerinti eredménykimutatás sémák közül szintén az „A” változatot használja a beszámoló készítéséhez.

Az év végi beszámoló részei:

- „A” típusú mérleg (eszközök, források),
- „Összköltséges” típusú eredménykimutatás
- kiegészítő melléklet.

A társaság üzleti éve a naptári évvel azonos, változás nem történt.

Jelen beszámoló a 2018.január 1. - 2018.december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2018. december 31. A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő év március 31. Az ez időpontig ismertté vált a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

## **2.2. Számlarend és függeléke**

A számlarend eligazítást ad a társaság szakembereinek a szabályszerű könyvvezetéshez.

A számlarend tartalmazza:

- a számlatükört,
- a főkönyvi számlákat, valamint azok tartalmát,
- a főkönyvi számlák és az analitikus nyilvántartás kapcsolatát,
- a könyvviteli zárlati feladatokat és határidőket.

## **2.3. Értékelési módok és eljárások**

Társaságunknál az értékelési elvek, módszerek, elszámolások gyakorisága a megelőző évekhez viszonyítva nem változtak.

### 2.3.1. Immateriális javak és tárgyi eszközök értékelése

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékelésének alapja:

- beszerzés, idegen kivitelezés esetén a bekerülési költség
- saját kivitelezés, előállítás esetén az előállítási költség.

A bekerülési és az előállítási költség tartalmát a társaság számviteli politikája, illetve az önköltségszámítási szabályzata részletesen tartalmazza.

A társaság az immateriális javak és a tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenését – mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikában – havonta a hónap első napján meglévő bruttó eszközállomány alapján, lineáris leírás módszerével számolja el.

Az értékcsökkenés elszámolás alapja a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési érték.

A hasznos élettartam függvényében meghatározott leírási kulcsokat a számviteli politika mellékletét képező Amortizációs Normajegyzék tartalmazza. Főbb csoportok leírási kulcsai:

- immateriális javak: 20 %
- épületek, építmények leírási kulcsai megegyeznek a TAO ÉJ besorolások szerinti kulcsokkal, jellemzően 2 – 10 %.
- gépek, berendezések, felszerelések leírási kulcsainál szintén a TAO trv. 3 .sz. melléklete szerinti kulcsokat használjuk, figyelembe véve a 2011.évi CCIX.trv víziközművekre szóló előírását.
- járművek esetében a tehergépkocsiknál 10 %-os, a többi jármű esetében a TAO trv. 3 .sz. melléklete szerinti kulcsokat használjuk.
- vagyonkezelésre átvett eszközök speciális értékcsökkenés elszámolása:

A vagyonkezelésre átvett eszközök esetében, ha a vagyon átértékelésre kerül a 24/2013.(V.29.) NFM rendelet szerint, a vagyonértékelési dokumentációban szereplő várható élettartam szerint történik a számviteli écs kulcsok meghatározása. A TAO (1996.évi LXXXI.) trv. 1.sz. melléklete lehetővé teszi:

„5. A számvitelről szóló törvény szerint megállapított terv szerinti értékcsökkenés (ideértve az egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírást is) érvényesíthető:

b) a koncesszió keretében megvalósult tárgyi eszközöknél, valamint a közfeladatot ellátó víziközmű-szolgáltató által vagyonkezelési jogviszony keretében üzemeltetett és az alaptevékenység ellátásához szükséges tárgyi eszközöknél.”

Társaságunk „víziközmű-szolgáltató”-nak minősül, így a vagyonkezelésben lévő közművagyon tekintetében a TAO trv. 1.sz. mellékletének 5.b) pontja alapján a TAO Écs számítása megegyezik a SZT szerinti Écs értékével.

Társaságunk a kis értékű, 100 ezer Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti immateriális javak és tárgyi eszközök esetében használatba vételkor egy összegben számolja el a terv szerinti értékcsökkenést.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolására kerül sor, ha az immateriális javak, tárgyi eszközök

- értéke tartósan lecsökken, feleslegessé vált,

- megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan.

### **2.3.2. Készletek értékelése**

A készletek jelentős volumenére és tételszámára tekintettel a társaság mennyiségi és értékbeni nyilvántartást vezet, így a készletszámla mindig az adott készlet záró állományát mutatja. Ez által az egyes készletmozgások bármikor és ellenőrizhetően visszakereshetők.

A vásárolt készletek közül:

- az anyagokat, az anyagi eszközöket átlagos (súlyozott) bekerülési (beszerzési) áron,
- az egyéb vásárolt készleteket (közvetített szolgáltatások, tovább eladásra vásárolt áruk) tényleges bekerülési (beszerzési) áron tartja nyilván.

A saját termelésű készleteket átlagos közvetlen önköltségen (előállítási költségen) értékeli a társaság.

Társaságunk az anyagokat évenként, évközben mennyiségi felvétellel leltározza, a különbözeteiket egyéb ráfordításként, illetve egyéb bevételként számolja el.

Évközben folyamatosan selejtezésre kerülnek azon készletek, amelyek a vonatkozó előírásoknak, az eredeti célnak nem felelnek meg vagy felesleges készletnek minősülnek.

### **2.3.3. Követelések értékelése**

Társaságunk a követeléseket bekerülési, azaz könyv szerinti értéken értékeli a számviteli törvény előírása értelmében.

Év végén a vevő követeléseket minősítjük az alábbiak szerint:

- megfelel-e a követelés a behajthatatlan követelés kritériumának,
- a követelés várhatóan megtérülő összege hogyan viszonyul annak könyv szerinti értékéhez.

#### **2.3.3.1. Behajthatatlan követelések**

A behajthatatlan követeléseket a december 31-i vevőállományból kiindulva – figyelembe véve a mérleg fordulónapját követő pénzügyi teljesítést – határozzuk meg.

A behajthatatlanságot a számviteli politikában, értékelési szabályzatában felsorolt tényezők egyikével kell alátámasztani (bírósági végzés, felszámoló nyilatkozata a behajthatatlanságról, a végrehajtás sikertelensége, eredményesen nem érvényesíthető, elévült). A behajthatatlannak minősített, megfelelően alátámasztott, a gazdasági vezérigazgató-helyettes által jóváhagyott tételek számolhatók el behajthatatlan követelésként.

### **2.3.3.2 Vevők és adósok minősítése**

A mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésekre értékvesztést számolunk el – a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján – a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti különbözetre.

A minősítést mind a víz- és csatornaszolgáltatást, mind az egyéb szolgáltatást igénybevevő fogyasztók esetében

- tekintettel a lakossági fogyasztók tömegére az 50 eFt értékhatár alatti adósoknál, vevőnként csoportosan, fizetési határidő túllépés szerint
- az 50 eFt értékhatár feletti adósoknál egyedileg, fizetési határidő túllépés szerint kell végezni.

### **2.3.4. Egyéb eszközök és források értékelése**

A 2.3.1. – 2.3.3. pontokban ki nem emelt eszközök és források értékelésének módját a számviteli törvény általános előírásai alapján szabályozza a társaság a számviteli politikájában, értékelési szabályzatában.

## **3. Mérlegsorok bemutatása**

### **3.1. ESZKÖZÖK**

#### **3.1.1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖKKEL KAPCSOLATOS INFORMÁCIÓK**

##### **3.1.1.1. Immateriális javak állományának alakulása**

Az immateriális javak nyilvántartási értéke 10.029 eFt-tal csökkent az előző évhez viszonyítva, melyből a Vagyoni értékű jogok csökkentek 6.844 eFt-tal. A Szellemi termékek is csökkentek 3.185 eFt-tal, az elszámolt értékcsökkenés magasabb volument képviselt a beszerzésnél. A beszerzések zömében az ügyviteli rendszerek korszerűsítéséhez és a meglévő folyamatirányító rendszerek bővítéséhez kapcsolódnak.

Az immateriális javak állományának alakulását a 2. sz. melléklet mutatja be.

### 3.1.1.2. Tárgyi eszközök állományának alakulása

A beszámolási időszakban társaságunknál 224.973 eFt értékű tárgyi eszköz beruházás üzembe helyezése történt meg, melyből működtető vagyona 158.391 eFt, vagyonkezelte vagyona 66.582 eFt beszerzés volt, vagyonkezelésbe vétel nem volt.

Az üzembe helyezett tárgyi eszközök az alaptevékenység szolgáltatási feladatainak közvetlen (vízi építmények, hálózatok, műtárgyak) és közvetett (gépjárművek, munkagépek, műszaki berendezések, felszerelések) ellátását, technikai és technológiai színvonalának fejlesztését szolgálják.

Az aktivált tárgyi eszközök megoszlása ágazatonként:

Ágazat	Összesen	Adatok: ezer Ft-ban
		Ebből felújítás
Ivóvíz	74.760	65.858
Szennyvíz	5.871	4.916
ebből: csatornázás	-	-
tisztítás	5.871	4.916
Egyéb beruházás	144.342	1.250
<b>Tárgyi eszköz aktiválás össz.</b>	<b>224.973</b>	<b>72.024</b>

A tárgyi eszközök állománya a bázis évhez viszonyítva **19.121 eFt-tal csökkent**, melyből a befejezetlen beruházás változása 5.189 eFt növekedés volt, a további változások:

	Adatok: ezer Ft-ban
Nyilvántartási érték 2017. december 31-én (Beruh.nélkül)	3.525.653
Beszerzés, létesítés	224.973
Vagyonkezelésre átvétel	0
Vagyonértékelés miatti növekedés	0
Egyéb növekedés	0
Tárgyévi értékcsökkenés	- 237.981
Terven felüli értékcsökkenés	- 1.258
Értékesítés	- 189
Térítés nélküli átadás	- 9.355
<b>Nyilvántartási érték 2018. december 31-én (Beruh.nélkül)</b>	<b>3.501.843</b>

Társaságunk a 100 ezer forint egyedi bekerülési érték alatti tárgyi eszközöket a használatba vételkor egy összegben értékcsökkenési leírásaként számolja el. A tárgyévben az ilyen címen elszámolt összeg 17.905 eFt volt.

A Térítés nélküli átadás 9.355 eFt értékben Székesfehérvár MJV közműfejlesztési hozzájárulásból megvalósult víziközművek átadását tartalmazza.

A tárgyi eszközök állományának alakulását a 2. sz. melléklet 1. oldala szemlélteti.

A vagyonekezelésbe vett tárgyi eszközök 2018.évi változása:

	Adatok: ezer Ft-ban
Nyilvántartási érték 2017. december 31-én	2.644.067
Beszerzés, létesítés	66.582
Vagyonkezelésre átvétel	0
Vagyonértékelés miatti növ.	0
Tárgyévi értékcsökkenés	- 102.174
Terven felüli értékcsökkenés	- 858
Értékesítés	0
Tértítés nélküli átadás	0
<b>Nyilvántartási érték 2018. december 31-én (Beruh.nélkül)</b>	<b>2.607.617</b>

A tárgyévi értékcsökkenés összegét a beszerzés, létesítés értéke nem érte el, így a társaságunk kötelezettségét az önkormányzatok fele nyilvántartásba vettük a „0”-ás számlaosztályban. A vagyonekezelésben lévő eszközök állományának változását a 2.sz. melléklet 2. oldala tartalmazza.

A tárgyévben aktivált eszközök jelentős tételei:

	Adatok: ezer Ft-ban
Szivattyú beszerzés, Grundfos tip.	1.111
Szivattyú beszerzés NETZSCH tip.	1.654
Mikrohullámú roncsoló Ethos tip.	4.780
Szerver HPE ProLiant DL tip.	5.192
Ford Fiesta Van tehergépkocsi (használt)	1.750
Ford Ranger tehergépkocsi (használt)	3.950
Csatornamosó tehergépkocsi MAN (használt)	43.454
Esztergagép (használt)	3.323
Bodajk, Vásártér tűzcsap telepítések	1.558
Kőszárhegy kistérség tűzcsap cserék csomópont felújítások	4.060
Mór kistérség vízbekötések felújítása	3.427
Mór, Dózsa Gy. u. 24-34 vízvezeték rekonstrukció	4.613
Fogyasztói ivóvíz távvezeték kiváltása Gyúró vízhálózat	7.340

**3.1.1.3. Befejezetlen beruházások állományának alakulása**

A befejezetlen beruházások állománya 26.082 eFt, amelyből az új beruházások 11.250 eFt, a felújítások pedig 14.832 eFt értéket képviselnek. Az állomány 5.189 eFt-tal nőtt a megelőző üzleti évhez viszonyítva.



A befejezetlen beruházások jelentősebb tétele:

Adatok: eFt-ban

Központi telephely térburkolat tervezés	1.340
Zavarosságmérő Hach Lange tip.	1.437
Dég, Zalka M. u. vízvezeték tervezése	540
Búvárszivattyú beszerzés és beépítése Jásd	1.712
Martonvásár-Erdőhát vízvezeték rekonstrukció	1.032
Bodajk I-III kút kommunikációs kapcsolat fejlesztése	1.698
Szibattyú pótlása Bodajk, Kajmáti I. sz. kút	3.512
Gánti medence irányítástechn. felújítása	1.357

A befejezetlen beruházások állományának alakulását a 3. sz. melléklet tartalmazza.

**3.1.1.4. Befektetett pénzügyi eszközök alakulása**

A befektetett pénzügyi eszközök értéke 11.512 eFt, amely az alábbiakból áll:

- a munkavállalók részére folyósított munkáltatói kölcsönök 11.512 eFt.

A munkavállalóknak folyósított kölcsön előző évhez viszonyítva nőtt 352 eFt-tal, mivel a munkavállalóknak folyósított munkáltatói kölcsönök tárgyévi befizetése, törlesztése nem érte el a kifizetések összegét.

**3.1.2. FORGÓESZKÖZÖKKEL KAPCSOLATOS INFORMÁCIÓK**

Forgóeszközök	2017.12.31	2018.12.31	Vált.értéke eFt	Vált. %-a
Készletek	411 943	471 206	59 263	114,39
Követelések	1 260 152	1 062 034	-198 118	84,28
Értékpapírok	-	-	-	
Pénzeszközök	633 667	669 822	36 155	105,71
<b>Forgóeszközök össz.</b>	<b>2 305 762</b>	<b>2 203 062</b>	<b>-102 700</b>	<b>95,55</b>

**3.1.2.1. Készletek bemutatása**

Társaságunknál a Készletek megoszlása és azok változása az alábbi:

Forgóeszközök	2017.12.31	2018.12.31	Vált.értéke eFt	Vált. %-a
Anyagok	250 626	272 125	21 499	108,58
Befejezetlen term.	39 929	85 171	45 242	213,31
Késztermékek	21 397	18 622	-2 775	87,03
Áruk	99 991	95 288	-4 703	95,30
<b>Készletek össz.</b>	<b>411 943</b>	<b>471 206</b>	<b>59 263</b>	<b>114,39</b>

A Készleteken belül, nőtt az anyagkészlet és a befejezetlen termelés. A befejezetlen termelés jelentős növekedésének oka a Másodlagos tevékenység keretében végzett megrendeléses munkák magas befejezetlen állománya. A munkák befejezését akadályozta, hogy a megnövekedett megrendelési igénnyel a kapacitásunk nem tudott lépést tartani.

A Késztermékek 2.775 eFt-os csökkenését a saját gyártású vízmérő óra készletének csökkenése okozta. Az üzleti évben csökkent értékű saját előállítású készlet nem volt.

### 3.1.2.2. Követelések bemutatása

Követelések állományának fő összetevői:

	2017.12.31.	2018.12.31.	Változás
Követelés áruszállításból és szolg(vevők)	1.141.485	952.667	- 188.818
Egyéb követelések	118.667	109.367	- 9.300
<b>Összesen:</b>	<b>1.260.152</b>	<b>1.062.034</b>	<b>- 198.118</b>

A Vevők csökkenését magyarázza társaságunk folyamatosan javuló behajtási tevékenysége, az értékvesztések és leírások elszámolása.

A társaság az üzleti év végén a meglévő követelések egyeztetését elvégzi, amennyiben azok pénzügyi rendezése mérlegkészítésig nem történt meg.

Az Egyéb rövid lejáratú követelések megoszlása év végén:

Adók (főkét Áfa):	92.496 eFt
TB kötelezettségek:	3.903 eFt
Előlegek:	10.779 eFt
<u>Egyéb rövid lej.köt.:</u>	<u>2.189 eFt</u>
<b>Összesen:</b>	<b>109.367 eFt</b>

### Vevői értékvesztés elszámolásának bemutatása

Társaságunk a 2018-as gazdasági évben a követelések értékállóságának biztosítása céljából 46.236 eFt értékvesztést számolt el a következő megoszlásban:

Víz- és csatornadíj követelésekre	45.606 eFt-ot,
Egyéb belföldi vevőkkel kapcsolatos követelésekre	630 eFt-ot.

Társaságunk kintlévőségeinél a 18 hónapnál régebben lejárt esedékességű követeléseinket a kétes követelések között tartjuk nyilván.

Az értékvesztés elszámolásának alakulása:

Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Víz- és csatornadíj	Egyéb belföldi vevők	Összesen
Nyitó érték	396.292	7.386	403.678
Tárgyévben elszámolt értékvesztés	45.606	630	46.236
Tárgyévben értékvesztés-kivezetés	98.447	722	99.169
Értékvesztés záró értéke	343.451	7.294	350.745

A záró értékvesztés megoszlása egyedi minősítés alapján 8.291 eFt, csoportos minősítés alapján 342.454 eFt. A göngyöltetett elszámolt értékvesztés a vevői követelés állomány 26,91 százalékát teszi ki. A vevői követelések (értékvesztés nélküli) mérleg-fordulónapi állománya az árbevétel 14,93 %-a.

Az értékvesztés meghatározásánál figyelembe vett követelés állomány megoszlása fizetési határidő szerint a következő:

Adatok: ezer Ft-ban

	2017.	2018.
0 – 30 nap között	935.291	811 626
31 – 90 nap között	138.456	64 980
91 – 180 nap között	52.856	52 663
181 – 360 nap között	23.946	7 332
360 napon túl	394.614	366 811
<b>Összesen:</b>	<b>1.545.163</b>	<b>1.303.412</b>

A követelésállomány a bázis időszakhoz viszonyítva 241.751 eFt-tal, 15,65 %-kal csökkent. A fizetési határidő szerinti megoszlást elemezve megállapítható, hogy az összes kategóriában csökkenés tapasztalható. A 0-30 nap közötti állomány 13,22 %-kal, a 31-90 napon túli állomány jelentősen csökkent 53,07 %-kal, a 91-180 napon túli követelés 0,37 %-kal, 181-360 nap közötti állomány 69,38 %-kal és a 361 napon túli követelések állománya pedig 7,05 %-kal csökkent.

A behajtási tevékenység javult, ennek keretében mind gyakrabban kerül sor fogyasztás korlátozására irányuló intézkedések meghozatalára, de mivel törvényi szabályozás miatt lakossági körben a szolgáltatást megszüntetni nem lehet, ez a fizetési hajlandóságot rontja. Behajthatatlanság miatt 19.380 eFt-ot írtunk le a tárgyévben. A 2017-es évhez viszonyítva 23.712 eFt-tal kevesebbet, ennek oka, hogy kivezetésre kerültek az elévült követelések. A leírási jogcímek megfelelnek a számviteli törvényben meghatározott kritériumoknak.

### 3.1.2.3. Értékpapírok

Társaságunk értékpapírral nem rendelkezik.

### 3.1.2.4. Pénzeszközök

Társaságunknál a pénzeszközök megoszlása az alábbi:

Pénzeszközök	2017.év	2018.év	Vált. eFt	Vált.%-a
Pénztár	3.463	4.361	898	25,93
Bankbetétek	630.204	665.461	35.257	5,59
Összesen	633.667	669.822	36.155	5,71

A Bankbetétek közel 6 %-os növekedés mutatnak, ennek oka, hogy megnőtt 2018. évben az értékesítés, árbevétel szinten 2,02 %-kal, mely 173 MFt növekedést okozott.

### 3.1.3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Aktív időbeli elhatárolás címen 534.345 eFt-ot számoltunk el, amelynek részletezése a következő:

Adatok: ezer Ft-ban

Víz-ágazat árbevétele	287.475
Csatorna-ágazat árbevétele	231.013
Egyéb árbevétel	6.597
<i>Bevételek aktív időbeli elhatárolása</i>	<i>525.085</i>
Szolgáltatási díjak (telefon, előfizetési díjak, műszaki vizsgálat, biztosítási díj)	1.695
Bérleti és kölcsönzési díjak	1.954
Gép-berendezés karbantartása	1.669
Egyéb igénybevett szolgáltatás	3.942
<i>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása</i>	<i>9.260</i>
<b>Összesen:</b>	<b>534.345</b>

Az időbeli elhatárolások számítása a Számvitel politikában leírtak szerint történt.

Az **ESZKÖZÖK** összesen **6.333.690 eFt**, mely a bázisévhez képest 120.398 eFt-tal csökkent.

### 3.2. FORRÁSOK értékelése

#### 3.2.1. Saját tőke változása

A saját tőke állománya 261.848 eFt-tal csökkent a bázis évhez viszonyítva, melynek részletezése az alábbi:

Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	2017.	2018.	Változás
Jegyzett tőke	687.630	687.630	-
Tőketartalék	1.908.180	1.908.180	-
Eredménytartalék	- 425.573	- 492.517	- 66.944
Lekötött tartalék	-	-	-
Adózott eredmény	- 66.944	- 261.848	- 194.904
<b>Saját tőke</b>	<b>2.103.293</b>	<b>1.841.445</b>	<b>- 261.848</b>

A saját tőke elemeinek változása :

- a jegyzett tőke és a tőketartalék nem változott
- az eredménytartalék a megelőző év negatív eredményével csökkent
- adózott eredmény negatív értéke a megelőző évhez képest jobban romlott.

$$\text{Tőkeerősségi mutatószám} = \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszeg}} \times 100 = \frac{1.841.445}{6.333.690} \times 100 = 29,07 \%$$

A források összértékén belül a saját tőke 29,07 %-ot képvisel. A tőkeerősségi mutató 3,51 százalékponttal csökkent az elmúlt évhez képest. A csökkenés oka a saját tőke csökkenése a negatív eredmény miatt.

#### 3.2.2. Céltartalékok

Társaságunknál az elmúlt üzleti évben a várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre képzett céltartalékok értéke 6.816 eFt-tal csökkent az alábbi gazdasági események következményeként:

Adatok: ezer Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	2017. év	2018. év	Változás
1.	Szennyvíziszap elhelyezésével kapcs. kötelezetts.	49.597	47.939	- 1.658
2.	Csór védterület kártalanításra	35.835	30.000	- 5.835
3.	Mellékmérő csere kártalanításra	20.000	20.000	-
4.	Kártétel elhárítás Székesfehérvár szv.telepen	6.193	1.206	- 4.987
5.	Kártétel elhárítás Ercsi szv.telepen	425	536	111
6.	Kártétel elhárítás Mór szv.telepen	75	86	11
7.	Csór, magas vízállás miatti várható költségekre	4.583	0	- 4.583
8.	Csór vásárolt víz növ.hatása	25.000	25.000	-
9.	Bicske szv.telep műtárgy tisztítás	0	6.000	6.000
10.	Peres ügyekre képzett céltartalék	0	4.125	4.125
	<b>Összesen:</b>	<b>141.708</b>	<b>134.892</b>	<b>- 6.816</b>

A céltartalékok felülvizsgálatra kerültek, számítások alapján változtak a fenti táblázat szerint az 1., 2., 4., 5., 6. sorszámú tételek. A 7.Csór, magas vízállás miatti várható költségekre képzett céltartalék feloldásra került, mert a munka lezárása megtörtént. Új tételként képeztünk céltartalékot 9.Bicske szennyvíztelep műtárgyainak tisztítási költségeire, valamint 10.Peres ügyek várható kártérítési tételeire.

### **3.2.3. Kötelezettségek ismertetése**

#### **3.2.3.1. Hátrasorolt kötelezettség**

Társaságunknak hátrasorolt kötelezettsége nincs.

#### **3.2.3.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek**

A hosszú lejáratú kötelezettségeken belül csak a vagyonkezelésre átvett közművagyon forrása található.

Ezen eszközök 2018. december 31-i állománya az alábbi:

Alcsút-Tabajd vízrendszer	15 117 826,03
Bodmér vízrendszer	5 075 442,22
Etyek vízrendszer	279 395 245,14
Felcsút vízrendszer	24 098 133,80
Martonvásár vízrendszer	47 788 635,76
Mány vízrendszer	22 120 853,46
Óbarok vízrendszer	11 207 158,61
Szárliget vízrendszer	19 354 060,86
Szár-Újbarok vízrendszer	18 323 851,15
Tordas-Gyuró-Kajászó vízrendszer	104 324 459,84
Vál vízrendszer	32 082 575,80
Vértesboglár vízrendszer	9 121 589,39
Dég vízrendszer	31 776 912,40
Dég-Újtelep-Középbogárd vízrendszer	12 698 581,87
Mezőkomárom-Szabadhídvég vízrendszer	38 976 180,16
Hantos vízrendszer	16 299 280,11
Igar, Vámpusza vízrendszer	10 248 642,00
Káloz vízrendszer	43 314 690,00
Lajoskomárom vízrendszer	24 878 062,20
Mezőszilas vízrendszer	22 644 286,10
Nagylók vízrendszer	24 980 484,45
Perkáta vízrendszer	43 906 972,13
Sárosd vízrendszer	33 361 946,45
Szabadegyháza vízrendszer	44 167 138,76
Pátka vízrendszer	129 129 654,32
Mór-kistérség vízrendszer	434 528 938,34

Gánt-Vérteskozma vízrendszer	23 297 442,05
Mór-Felsődoboz vízrendszer	3 827 983,00
Pusztavám vízrendszer	38 072 368,46
Füle vízrendszer	18 154 778,52
Kőszárhegy-kistérség vízrendszer	331 512 302,06
Seregélyes vízrendszer	853 244 707,00
Jásd vízrendszer	27 278 847,33
<b>Összesen:</b>	<b>2 794 310 029,77</b>

2017.évhez képest változott:	
Felcsút vízrendszer selejtezés miatt:	-857 980,00 Ft
Kőszárhegy-kitérs. vízrendszer selejtezés miatt:	-23,26 Ft
Igar, Vámpuszta vízrendszer	-9,00 Ft
<b>Összesen:</b>	<b>-858 012,26 Ft</b>

### 3.2.3.3. Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kölcsöne, hitele társaságunknak nincs.

Röv.lej.köt.	2017.12.31.	2018.12.31.	Változás eFt
Vevőktől kap.elöl.	57.939	118.604	60.665
Köt.áru száll.ból	618.794	662.904	44.110
Egyéb röv.lej.köt.	549.430	593.792	44.362
<b>Össz.röv.lej.köt.</b>	<b>1.226.163</b>	<b>1.375.300</b>	<b>149.137</b>

A **vevőktől kapott előlegek** mérlegtétel változása 60.665 eFt, melyet a mellékvízmérők cseréjére, valamint a be nem fejezett megrendeléses munkákra befizetett előlegek okoztak.

A **szállítói állomány** az előző évhez viszonyítva 44.110 eFt-tal növekedett, melyet a közmű bérleti díjak 2018. évi elszámolásának hosszabb fizetési határ idejű számlái okoztak. Ezek fizetési határideje jellemzően 2019. január hónapra esett.

A szállítói kötelezettség a könyvekben a társaság által elfogadott, elismert értékkel szerepel.

Az **egyéb rövid lejáratú kötelezettségek** 2018. évben fizetendő adókat, járulékokat, társadalombiztosítási kötelezettségeket tartalmaznak a következő bontásban:

Adatok: ezer Ft-ban

Egyéb röv.lejáratú kötelezettségek	2017.év	2018.év	Változás
- Adók	354.138	370.644	16.506
- Bérjárulékok kötelezettségei	50.298	89.769	39.471
- Vízkészlet-használati járulék	20.737	16.366	-4.371
- Közműfejleszt.hozzájár. kötelezettsége	22.512	631	-21.881
- Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	101.745	116.382	14.637
<b>Összesen</b>	<b>549.430</b>	<b>593.792</b>	<b>44.362</b>

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 44.362 eFt növekedtek 2018. évben. A kijelölt üzemeltetői státusz miatt ki nem fizetett Etyek csatornarendszer bérleti díja az Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek között van, melynek összege: 111.246 eFt, növekedése 2018.évben 21.731 eFt. Közműfejlesztési hozzájárulás kötelezettségének 2017.évi egyenlege kiutalásra került a jogosult önkormányzatok fele.

### 3.2.4. Passzív időbeli elhatárolások bemutatása

A passzív időbeli elhatárolás mérlegsoron **187.743 eFt-ot** könyveltünk el, amely összegből 130.423 eFt a költségek és ráfordítások terhére, 57.320 eFt a halasztott bevételekre került elhatárolása.

	Adatok: ezer Ft-ban
<b>Költségek és ráfordítások elhatárolása:</b>	
- bérleti díjak	100.824
- gáz, áram, üzemanyagköltségek	535
- karbantartási költség	200
- munkába járás, útiköltség	1.334
- ki nem fizetett felsővez. prémium és járulékai	23.412
- bank költség elhatárolás	743
- Posta, telefon, internet költség elhatárolása	815
- KFHJ elhatárolása	1.586
- egyéb szolgáltatási díjak	974
<b>Összesen:</b>	<b>130.423</b>
<b>Halasztott bevételek elhatárolása:</b>	
<b>Fejlesztési célra kapott támogatások(4832000.főkönyi számla):</b>	
2018.01.01. nyitó érték:	52.354
Közműfejlesztési hozzájárulás változása:	3.968
<b>2018.12.31. záró:</b>	<b>56.322</b>
<b>Ajándékba kapott, fellelt eszközök (4834000.főkönyi számla):</b>	
2018.01.01. nyitó érték:	1.214
Fellelt eszközök:	-216
<b>2018.12.31. záró:</b>	<b>998</b>
<b>Halasztott bevételek összesen 2018.12.31. :</b>	<b>57.320</b>

A **FORRÁSOK** összesen **6.333.690 eFt**, mely a bázisévhez képest 120.398 eFt-tal csökkent.



#### 4. EREDMÉNY KIMUTATÁS SORAINAK ISMERTETÉSE

##### 4.1. Értékesítés nettó árbevétele

A társaság nettó árbevételének alakulása

Megnevezés	Nettó árbevétel (eFt-ban)			Vált. (%)
	2017.	2018.	Vált. eFt	
<b>Alaptevékenységek</b>				
Ivóvíz-szolgáltatás	3 976 801	4 027 350	50 549	101,27
Szennyvízelvezetés, tisztítás	3 737 700	3 867 680	129 980	103,48
<b>Engedélyes tevékenység összesen</b>	<b>7 714 501</b>	<b>7 895 030</b>	<b>180 529</b>	<b>102,34</b>
Másodlagos tevékenység	842 245	834 489	- 7 756	99,08
<b>Társaság összesen</b>	<b>8 556 746</b>	<b>8 729 519</b>	<b>172 773</b>	<b>102,02</b>

2018. évben a társaság nettó árbevétele 8.729.519 eFt, mely a megelőző évhez képest 172.773 eFt-tal nőtt. A növekedés jelentős, melyet az értékesítési adatok is alátámasztanak. Összetételét tekintve az engedélyes tevékenységek árbevétele 180.529 eFt-tal, 2,34 %-kal növekedett. A másodlagos tevékenységek árbevétele kismértékben csökkent 0,92 %-kal, mely -7.756 eFt jelent. A másodlagos tevékenységeknél növekedett a befejezetlen munkák állománya, mely az árbevétel kismértékű csökkenését okozta.

##### 4.2. Aktivált saját teljesítmények értéke

Saját teljesítmények alakulása

Adatok: ezer Ft-ban	
Saját termelésű készletek állományváltozása	42.468
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	45.370
<b>Aktivált saját teljesítmények értéke összesen</b>	<b>87.838</b>

A saját termelésű készletekben szerepel:

- befejezetlen állomány: 45.242 eFt, mely a felvett leltárak szerinti értéken szerepel társaságunknál,
- saját előállítású egyéb készletekben a vízóra gyártás értéke szerepel, -2.774 eFt összegben.

A saját előállítású eszközök aktivált értéke 45.370 eFt összegben tartalmazza a sajátrezsis beruházások, felújítások értékét.

#### 4.3. Egyéb bevételek tartalma

Egyéb bevételek összetétele (adatok eFt):

	2017.12.31	2018.12.31	Változás
Ért.immat.jav.t.eszk. bevétele	2 443	2 732	289
Káresem.kapcs.kapott bevételek	26 046	25 217	- 829
Kapott kötbérek	2 507	1 414	-1 093
Kapott késedelmi kamatok	16 871	12 199	-4 672
Beszedett szennyvízbírság	-	-	-
Behajth.m.leír.köv.befoly összegek	2 012	7 570	5 558
Egyéb eredményt növelő tételek	1 103	1 760	657
Várh.kötelez-re képzett céltart.felh.	-	12 480	12 480
Jöv.ktg.képz.céltart. felhaszn.	803	4 583	3 780
Ktgvét.kapott támogatás	77 937	74 753	-3184
Különbféle egyéb bevételek	45	4	-41
Véglegesen fejlesztésre átv.pénzeszk.	3 446	9 355	5 909
Ajándékba kapott, fellelt eszk.értéke	208	215	7
Követelések visszaírt értékvesztése	120 870	92 487	-28 383
<b>Egyéb bevételek összesen:</b>	<b>254 291</b>	<b>244 769</b>	<b>-9 522</b>

Az egyéb bevételeken belül nagyobb változást okozott:

- a kapott késedelmi kamatok bevétele csökkent -4.672 eFt-tal
- a behajthatatlan leírt követelésre befolyt összeg nőtt 5.558 eFt-tal
- céltartalékok feloldása nőtt, 16.260eFt-tal, több céltartalék elem változása miatt
- a költségvetéstől kapott támogatás, mely a víz-, csatorna fajlagos költségének csökkentését szolgálja, csökkent 3.184 eFt-tal
- követelések visszaírt értékvesztése 28.383 eFt-tal kevesebb a megelőző évnél.

A költségvetéstől kapott támogatást a víz-, és csatorna díjak támogatására kapták a feltételeknek megfelelő önkormányzatok. Ezen támogatást az üzemeltető szervezet használhatja fel. A pályázati kiírás a 2017. évi C. tv. 3.melléklet I.1.pontja szerinti.

#### 4.4. Anyag jellegű ráfordítás összetétele

A tárgyévi költségek költség-nemenkénti részletezését a 4. sz. melléklet tartalmazza. Az egyes költség-nemek bontása, csoportosítása az előző évhez viszonyítva nem változott, így az adatok egymással összehasonlíthatók.

	2017.12.31	2018.12.31	Változás
Anyagköltség	2 173 336	2 342 571	169 235
Igénybevett szolgáltatás.	2 008 323	2 035 208	26 885
Egyéb szolgáltatás	343 384	360 576	17 192
ELÁBÉ	205 015	230 384	25 369
Közv.szolgáltatások éréke	-	-	-
<b>Anyag jellg.ráfordítás</b>	<b>4 730 058</b>	<b>4 968 739</b>	<b>238 681</b>

#### 4.4.1. Anyagköltség

Az anyagköltség nőtt 7,49 %-kal, ennek fő tényezői:

villamos energia költség növekedése	14,84 %
vásárolt víz költség növekedése	4,01 %

	2017.12.31	2018.12.31	Eltérés eFt	Eltérés %-a
Vásárolt víz	741 859	771 636	29 777	4,01
Üzemanyag., fűtőanyag	141 479	151 393	9 914	7,01
Villamos energia	602 813	692 248	89 435	14,84
Egyéb anyag	687 185	727 294	40 109	5,84
<b>Anyag költség</b>	<b>2 173 336</b>	<b>2 342 571</b>	<b>169 235</b>	<b>7,79</b>

#### 4.4.2. Igénybevett szolgáltatások

	Értéke 2018.12.31. eFt	Növekedés %-a:
Posta, telefon, internet költség	86 641	6,71
Más vállalkozóval végeztetett fenntartás	414 938	2,92
Kölcsönzési és bérleti díjak	993 931	1,86
Köztisztasági, szennyvíziszap- elhelyezési költs.	172 933	-0,60
Biztonsági, vagyonvédelmi költség	44 756	11,15
Más vállalkozóval végzett vízmérőjavítás, hitelesítés költs.	3 999	-5,08
Hirdetés, reklám, propag.,TV, rádió, napilap, folyóirat	8 501	19,43
Oktatás, továbbképzés, egészségügyi szolgáltatás	25 887	20,75
Továbbszámlázott alvállalkozói teljesítés	98 706	-20,26
Igénybe vett egyéb szolgáltatások	184 916	4,28
<b>Igénybevett szolgáltatások össz.</b>	<b>2 035 208</b>	<b>1,34</b>

Az igénybevett szolgáltatások növekedése 26.885 eFt, 1,34 % volt a bázis évhez viszonyítva. A posta, telefon, internet költségei 6,71 %-kal, 5.448 eFt-tal nőttek. A biztonság és vagyonvédelem költsége 11,15 %-kal, 4.488 eFt-tal nőtt a magasabb szolgáltatási díjak miatt. Az oktatási és egészségügyi szolgáltatások költségek 20,75 %-kal, 4.448 eFt-tal nőttek. Az alvállalkozói teljesítés 98.706 eFt értéke kiszámlázásra kerül a másodlagos tevékenység munkái során.

#### 4.4.3. Egyéb szolgáltatás

Az egyéb szolgáltatások nőttek 17.192 eFt-tal, melyet az alábbi növekedések okoztak:

- hatósági díjak, illetékek	2.725 eFt, 4,48 %
- bankköltségek	7.378 eFt, 4,15 %
- vízkészlet-használati díj	-4.761 eFt, -6,83 %
- biztosítási díjak	11.850 eFt, 33,93 %

A hatósági díjakon belül a MEKH felügyeleti díj 6.743 eFt-tal növekedett.

A bankköltségek a gazdasági környezet változása miatt növekedtek, a vízkészlet-használati díj a víztermelés csökkenése miatt kevesebb a bázis évtől. A biztosítási díjak tekintetében díjemelés történt.

#### 4.4.4. Eladott áruk beszerzési értéke

Az ELÁBÉ értéke nőtt 25.369 eFt-tal, mely a Csőbolt értékesítési növekedését mutatja.

#### 4.5. Személyi jellegű ráfordítások alakulása

	2017.12.31	2018.12.31	Változás
Bérktg.	2 412 254	2 617 465	205 211
Szem.jellg.kifiz.	151 220	151 372	152
Járulékok	569 243	556 795	- 12 448
<b>Személyi jellg.ráfd.</b>	<b>3 132 717</b>	<b>3 325 632</b>	<b>192 915</b>

A személyi jellegű ráfordítások 6,16 %-os növekedést mutatnak, mely 192.915 eFt.

A növekedés összetevői:

A bérköltség növekedése 205.211 eFt, 8,51 %, mely az alapbér emelés hatása.

A személyi jellegű kifizetések minimálisan nőttek 152 eFt-tal, ami 0,10 %-ot jelent.

A bérjárulékok főként a szociális hozzájárulási adó csökkenését követve összességében 12.448 eFt-tal, 2,19 %-kal csökkentek, ezen belül a SZOCHO csökkenése 17.578 eFt, ami 3,70 % csökkenést jelent.

#### 4.6. Értécsökkenési leírás

Az értécsökkenési leírás összetétele:

	2017.12.31	2018.12.31	Változás eFt	Változás %
Terv szer.écs,műk.vagyon + renszerfügg.	152 896	147 979	- 4 917	- 3,22
Egyössz.écs,műk.vagyon	12 694	17 905	5 211	41,05
Terv sz.écs,VKÁvagyon	102 681	103 446	765	0,75
Egyössz.écs,VKÁvagyon	182	-	- 182	- 100,00
<b>Értécsökkenés összesen</b>	<b>268 453</b>	<b>269 330</b>	<b>877</b>	<b>0,33</b>

Az értékcsökkenés a működtetői-, és rendszerfüggetlen vagyona elszámlolt terv szerinti és egyösszegű értékcsökkenés kismértékű változása összesen 294 eFt-os növekedést okoz. A vagyonezelt művek után elszámlolt értékcsökkenés változása 583 eFt.

A 4.sz. melléklet tartalmazza a költségnemek részletezését.

#### 4.7. Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások összetétele (adatok eFt):

	2017.12.31	2018.12.31	Változás eFt
Ért.immat.jav.t.eszk. könyv sz.é.	703	189	- 514
Káresem.miatti veszt.	8 794	8 353	- 441
Fizetett bírságok	491	400	- 91
Fiz. késedelmi kamatok	1	-	- 1
Önrev.pótlék	2	-	- 2
Egyéb eredményt csökk.ráf.	176	172	- 4
Céltartalék képzés	75	10 247	10 172
Ktgvetéssel elsz.adók	516 755	524 959	8 204
Önkormányz.elsz.adók	137 365	137 661	296
Behathatalan leírt.követelés össz.	43 092	19 380	- 23 712
Hiányzó készletek	271	394	123
Térítés nélk.átadott eszk.	3 446	9 355	5 909
Adott támogatások	2 018	2 000	- 18
Terven felüli értékcsökk.	36	400	364
Követelések elsz. értékvesztése	68 914	46 236	- 22 678
Egyéb ráfordítások	413	521	108
<b>Egyéb ráfordítások összesen:</b>	<b>782 552</b>	<b>760 267</b>	<b>- 22 285</b>

Az egyéb ráfordításokon belül jelentősen csökkent az eszköz értékesítés 73,12 %-kal, a fizetett bírságok 18,53 %-kal, valamint a követelések elszámlolt értékvesztése 32,91 %-kal. A Követelések elszámlolt értékvesztése csökkenő, mivel előző években az értékvesztések adattisztításon mentek keresztül, így nagyságrendjük kisebb.

A céltartalék képzésváltozása 2018-ban 10.172 eFt volt.

A vízi-közművek tekintetében térítés nélküli eszközátadásra került sor Székesfehérvár MJV Önkormányzata részére 9.355 eFt összegben.

A behajthatatlanság miatt leírt összegek tekintetében jelentős csökkenés tapasztalható a javuló behajtási tevékenység miatt, a nagyságrendje 55,03 %-kal alacsonyabb a bázis évnél.

#### 4.8. Üzemi eredmény

Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Üzemi eredmény		Változás
	2017. év	2018. év	eFt
<b>Engedélyes tevékenységek</b>			
- ivóvíz-szolgáltatás	-99.707	-227.794	-128.087
- szennyvízelvezetés, tisztítás	-28.846	-109.550	-80.704
<b>Engedélyes tevékenység összesen</b>	<b>-128.553</b>	<b>-337.344</b>	<b>-208.791</b>
Másodlagos tevékenység	61.537	75.502	13.965
<b>Üzemi eredmény társaság összesen</b>	<b>-67.016</b>	<b>-261.842</b>	<b>-194.826</b>

A társaság 2018. évben – 261.842 eFt üzemi veszteséget realizált, mely a megelőző évnél 290,72 %-kal kedvezőtlenebb eredmény. Az engedélyes tevékenységek üzemi vesztesége -337.344 eFt, a másodlagos tevékenységek nyeresége 75.502 eFt.

Az Üzemi eredmény romlásának fő okai:

- árbevétel tekintetében 172.773 eFt-tal, 2,02 %-kal több bevételt realizált társaságunk a megelőző évhez viszonyítva,
- az anyagjellegű ráfordítások nőttek 238.681 eFt-tal, ami jelentős 5,05 %.
- a személyi jellegű ráfordítások nőttek 192.915 eFt-tal, ami 6,16 %-ot jelentett.

#### 4.9. Pénzügyi eredmény alakulása

	2017.12.31.	2018.12.31.	Változás eFt
Pü.i műv.bevételei	167	119	-48
Pü-i műv. ráfordításai	95	125	30
<b>Pü-i műv.eredménye</b>	<b>72</b>	<b>-6</b>	<b>-78</b>

A Pénzügyi műveletek eredményében a bevételek csökkenése negatív változást okozott. A pénzügyi műveletek ráfordításainál növekedést a deviza ártértékelési különbözet okozott.

#### 4.10. Adózás előtti eredmény

Az adózás előtti eredmény az üzemi eredmény és a pénzügyi eredmény összesítéséből adódóan társaságunknál -261.848 eFt.

#### 4.11. Adózott eredmény bemutatása

	2017.12.31.	2018.12.31.	Változás eFt
Üzemi eredmény	-67 016	-261.842	-194.826
Pénzügyi eredmény	72	-6	-78
Adózás előtti eredmény	-66 944	-261.848	-194.904
Adófizetési kötelezettség	-	-	-
Adózott eredmény	-66 944	-261.848	-194.904

### 5. A TÁRSASÁG VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZETE

#### 5.1. A társaság vagyoni helyzete

Társaságunk mérlegfőösszege 120.398 eFt, és 1,87 %-os csökkenést mutat a bázis évhez képest.

Eszköz oldal	2017.12.31	2017. megoszlása %	2018.12.31	2018. megoszlása %	Változás eFt
Befektetett eszközök	3 625 081	56,17	3 596 283	56,78	- 28 798
Forgóeszközök	2 305 762	35,73	2 203 062	34,78	- 102 700
Aktív időbeli elhat.	523 245	8,11	534 345	8,44	11 100
Eszközök összesen	6 454 088	100,00	6 333 690	100,00	- 120 398

Forrás oldal	2017.12.31.	2017.évi megoszlása %	2018.12.31.	2018.évi megoszlása %	Változás eFt
Saját tőke	2 103 293	32,59	1 841 445	29,07	- 261 848
Céltartalékok	141 708	2,20	134 892	2,13	- 6 816
Kötelezettségek	4 021 331	62,31	4 169 610	65,83	148 279
Passzív időbeli elhat.	187 756	2,91	187 743	2,96	- 13
Források összesen	6 454 088	100,00	6 333 690	100,00	- 120 398

Az Eszközoldalon a főcsoportok megoszlása a mérlegfőösszeghez viszonyítva 2017-ről 2018. évre minimálisan változtak: 0,61 % ponttal nőtt a befektetett eszközök aránya, 0,94 %-ponttal csökkent a forgóeszközök aránya és 0,33 %-ponttal nőtt az aktív időbeli elhatárolások aránya.

A Forrás oldalon a saját tőke aránya csökkent 3,51 %-ponttal, a céltartalékok csökkentek 0,07 %-ponttal, a kötelezettségek nőttek 3,53 %-ponttal, a passzív időbeli elhatárolások aránya nőtt 0,06 %-ponttal.

Mutatók számításához adatok: Adattábla	2017.12.31	2018.12.31
Jegyzett tőke	687 630	687 630
Jegyzett, de be nem fiz.tőke	-	-
Tőketartalék	1 908 180	1 908 180
Eredménytartalék	- 425 573	- 492 517
Forgóeszközök	2 305 762	2 203 062
Röv.lej. kötelezettségek	1 226 163	1 375 300

#### Működő tőke változása:

működő tőke = jegyzett tőke ( - jegyzett, de be nem fiz.tőke) + tőketartalék + eredménytartalék

	2016.12.31.	2018.12.31.	Változás eFt
Működő tőke	2 170 237	2 103 293	-66 944

A működő tőke a 2017. évi veszteséggel csökkent, egyéb változás nem volt.

#### Forgótőke változása:

forgótőke = forgóeszközök – rövid lejáratú kötelezettségek

	2017.12.31.	2018.12.31.	Változás eFt
Forgótőke	1 079 599	827 762	-251 837

A forgótőke csökkent a forgóeszközök csökkenése, valamint a rövid lejáratú kötelezettségek növekedése miatt. A forgóeszközök csökkenését legfőképpen a vevő követelés csökkenése okozta, a rövid lejáratú kötelezettségek minden eleme nőtt.

## 5.2. A vagyonkezelésre átvett vagyon kimutatása

Társaságunk a „0”-ás számlaosztályban tartja nyilván a vagyonkezelésre átvett közmű-vagyon esetében elszámolt, de még fel nem használt értékcsökkenés összegét, szerződésenkénti bontásban. Ilyen címen nyilvántartott összeg 184.020 eFt, melyet az elkövetkező években a vagyonkezelésben lévő művekre kell fordítani beruházás, felújítás címén.

#### Vagyonkezelésre átvett vagyon kimutatásának egyezősége:

	2017.12.31	2018.12.31	Változás eFt
V.kez.eszk.nettó értéke	2 647 712	2 610 290	- 37 422
„0” szla osztály, fel nem használt écs	147 456	184 020	36 564
Összesen:	<b>2 795 168</b>	<b>2 794 310</b>	- <b>858</b>
V.kezelés, hosszú lej.kötelezettség	2 795 168	2 794 310	- 858
Eltérés:	-	-	-



### 5.3. A társaság pénzügyi helyzete

A társaság pénzügyi helyzete a bázisévhez viszonyítva kis mértékben javult, melyet a Cash Flow kimutatás értéke is mutat: 36.155 eFt. A működési Cash Flow romlása a megelőző évhez -149.644 eFt, melynek számottevő tételei:

- adózás előtti eredmény változása:	-194.904 eFt
- elszámolt amortizáció változása:	877 eFt
- értékvesztés és visszaírás változása:	5.106 eFt
- céltartalék képzés és felhasználás változása:	-6.088 eFt
- szállítói kötelezettség változása:	-198.414 eFt,
- vevőkövetelés változás javulása:	118.426 eFt,
- passzív időbeli elhatárolás változása:	110.771 eFt.

A fizetőképesség fenntartása érdekében társaságunknál rövid lejáratú hitel felvételére nem került sor.

A Cash Flow kimutatást a 6.sz. melléklet tartalmazza.

A fizetőképesség folytonosságát segítették még az alábbiak:

- a számlázás megfelelő ütemezése,
- a szállítások termeléshez, szolgáltatásokhoz történő igazítása,
- a határidőn túli követelések behajtására tett intézkedések,
- a beszerzések ellenőrzése, korlátozásával kapcsolatos intézkedések,
- a kiegészítő tevékenységek, elsősorban víz- és szennyvízszereelési anyagok forgalmazása,

A pénzügyi helyzetet jellemző mutatók

Adatok: ezer Ft-ban

Eszközök (adattábla)	2017. december 31.	2018. december 31.
Készletek	411 943	471 206
Követelések	1 260 152	1 062 034
Értékpapírok	-	-
Pénzeszközök	633 667	669 822
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 226 163	1 375 300

Mutatók megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy-év
Fizetőképességet jellemző mutató	Forgóeszközök	1,88	1,60
	Rövid lejáratú kötelezettségek		
Likviditási gyorsráta	Pénzeszközök + értékpapírok + követelések	1,54	1,26
	Rövid lejáratú kötelezettségek		

A tárgyévi mutatók a megelőző évhez viszonyítva csökkentek, nagyságuk jónak nevezhető. Többrétű hatás érvényesült:

- a rövid lejáratú kötelezettségek nőttek 12,16 %-kal
- a követelések csökkentek 15,72 %-kal
- pénzeszközök nőttek 5,71 %-kal.

#### 5.4. A társaság jövedelmi helyzete

A társaság 2018. évben – 261.848 eFt adózott veszteséget realizált. Az engedélyes tevékenységek vesztesége -337.347 eFt, a másodlagos tevékenység nyeresége 75.499 eFt.

Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Adózott eredmény	
	2017. év	2018. év
<b>Engedélyes tevékenységek</b>		
- ivóvíz-szolgáltatás	-99 706	-227 795
- szennyvízelvezetés, tisztítás	-28 844	-109 552
<b>Engedélyes tevékenység összesen</b>	<b>-128 550</b>	<b>-337 347</b>
Másodlagos tevékenység	61 606	75 499
<b>Adózott eredmény társaság összesen</b>	<b>-66 944</b>	<b>-261 848</b>

A **2011. évi CCIX. Törvény** a víziközmű szolgáltatásról, 49-50. §-a, valamint az **58/2013. (II. 27.) Korm. rendelet** 91-94.§-a értelmében a számviteli szétválasztást kell végrehajtani „Engedélyes tevékenységek”(ivóvíz termelés,elosztás és szennyvíz elvezetés, tisztítás), valamint „Másodlagos tevékenységek” bontásban. Ezen elvet követve három ágazatot határoztunk meg társaságunknál a fenti táblázatban szereplők szerint.

**Ivóvíztermelés-szolgáltatás** esetében nagy költségvolument képvisel továbbra is a vásárolt víz, melynek aránya a közvetlen költségeken belül 24,11 %. A megelőző évhez viszonyítva 29.777 eFt-tal nőtt az átvett víz költsége. Másik jelentős költség az önkormányzatok részére fizetett eszközbérleti díj, ezen a címen 2018.évben 181.260 eFt-ot fizetett ki társaságunk.

A **szennyvízelvezetés-tisztítás** ágazatban a legnagyobb költségtényező az önkormányzatok részére fizetett eszközbérleti díj, amely az igénybe vett szolgáltatásokon belül 761.509 eFt-ot képvisel. A bázis évhez képest növekedést mutat, 17.864 eFt összegben, melyet az értékesítési mennyiség növekedése okozott.

Az engedélyes tevékenységek eredményét erőteljesen rontotta a közműadó 440.228 eFt nagyságrendje, valamint a rezsicsökkentés hatása 667.468 eFt összegben, melyek együttesen 1.107.696 eFt-ot tesznek ki 2018. évben.

A **másodlagos tevékenységek** 75.499 eFt összegű adózott eredménye jelentősen javult, a bázis évhez viszonyítva 13.893 eFt-tal növekedett. A növekedés oka legfőképpen az önkormányzatok részére végzett, GFT-hez kapcsolódó megrendeléses munkák növekedése.

A pénzügyi műveletek eredménye a bázis évhez viszonyítva 78 eFt-tal romlott, az elenyésző betéti kamatok eredményeképpen.

### 5.5. Az 58/2013. (II.27.) Kormányrendelet által meghatározott mutatószámok

A víziközmű-szolgáltatókra vonatkozó engedélyezési feltételek közgazdasági viszonyainak meghatározása:

Sor-szám	Mutató megnevezése	Mutató számítása	Elvárt határérték*	2017. év	2018. év
1.	Tőkeerősség	Saját tőke	0,3 vagy a felett	0,58	0,53
		Mérlegfőösszeg - Víziközmű üzemeltetési jogv. összefüggő díjak			
2.	Eladósodottsági mutató	Összes kötelezettség - Víziközmű üzemeltetési jogv. összefüggő díjak	0,65 vagy az alatt	0,34	0,39
		Mérlegfőösszeg - Víziközmű üzemeltetési jogv. összefüggő díjak			
3.	Likviditási mutató	Pénzeszközök és Likvid értékpapírok + Követelések	1,0 vagy afelett	1,54	1,26
		Rövid lejáratú kötelezettségek			

\*: A Vksztv-ben meghatározott működési engedély kiadásának feltételeként elvárt határérték.

Társaságunk mindhárom mutató esetében megfelel az elvárt határértéknek.

### 5.6. Közvetlen és közvetett költségek alakulása

A közvetlen és közvetett költségek alakulását a 1. sz. melléklet az Ágazati eredmény kimutatás tartalmazza. A közvetlen költség jelentősen nőtt a bázis évhez viszonyítva 312.438 eFt-tal, 4,87 %-kal. A közvetlen költségek ágazati megoszlása szerint az ivóvíz ágazat képvisel 47,59 %-ot, a szennyvíz ágazat 43,70 %-ot, míg a másodlagos tevékenység 8,71 %-ot.

A közvetett költségek is nőttek 67.924 eFt-tal, ami 4,04 %-os növekedés. Ezen belül nőtt az értékesítési költség 7,36 %-kal, az igazgatási költség 2,69 %-kal és az egyéb általános költség 5,70 %-kal.

### 6. Kivételes nagyságú és előfordulású egyedi tételek bemutatása

Társaságunk Számvitel-politikája szerint:

- **kivételes előfordulású tétel** a saját tőke változása és az üzemeltetési terület változása. A Saját tőke változását bemutattuk a 3.2.1. pontban, változás csak a megelőző év és a tárgyév Adózott eredményének átvezetése miatt volt.  
Az üzemeltetési terület társaságunknál 2018. gazdasági évben nem változott.

- **kivételes nagyságú bevétel, költség és ráfordításnak** tekintjük a saját tőke 5%-át meghaladó egyedi tételeket. A Saját tőke 5%-a tárgyévben **92.072 eFt**.

Kivételes nagyságú egyedi tétel:

Közműadó, melyet az alábbiak szerint fizettünk ki:

2018.03.20.: 220.114 eFt

2018.09.19.: 220.114 eFt

Székesfehérvár MJV-nak fizetett közmű bérleti díj:

2018.03.31.: 95.000 eFt

2018.06.30.: 95.000 eFt

2018.09.30.: 95.000 eFt

2018.12.31.: 95.000 eFt.

**7. Jelentős és lényegesen befolyásoló hiba**

Társaságunknál jelentős és lényegesen befolyásoló hiba nem volt.

**8. Társasági adó alapját módosító tételek**

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor:

**Az adóalap levezetése:**

Adózás előtti eredmény	- 261.848 e Ft
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	-374.666 e Ft
Adózás előtti eredményt növelő tételek	371.278 e Ft
<b>Adóalap</b>	<b>-265.236 e Ft</b>
Fizetendő adó	- eFt

A negatív adóalapot elhatárolt veszteségként kívánjuk felhasználni.

A társasági adó megállapításánál figyelembe vett módosító tételek a következők:

**Adózás előtti eredményt növelő tételek (adatok eFt):**

- Céltartalék 2018. évi képzése	10.247
- A számviteli törvény alapján költségként elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírás, illetve az immateriális jószág, tárgyi eszköz állományból történő kivezetéskor a ráfordításként elszámolt összeg	279.274
- Nem a vállalkozási bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege	35.121
- Jogerős határozatban megállapított bírság, a törvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításaként elszámolt összege	400
- Az adóévben a követelésekre elszámolt értékvesztés összege (Tao. tv. 8. § (1) gy.	46.236
- Behajthatatlan követelésnek nem minősülő követelés	-
- Adóellenőrzés miatti adóévi költség, ráfordítás	-
<b>Összesen:</b>	<b>371.278</b>

**Adózás előtti eredményt csökkentő tételek (adatok eFt):**

– Előző évek elhatárolt veszteségéből leírt összeg	-
– A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása következtében az adóévben bevételként elszámolt összeg	17.063
– Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege, továbbá az eszközök kivezetésekor a számított nyilvántartott érték	265.116
– Behajthatatlanná vált követelés leírásakor adóalap növelő tételként elszámolt értékvesztés összege, az adóévben visszaírt értékvesztés	92.487
<b>Összesen:</b>	<b>374.666</b>

**9. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK**

**9.1. Tájékoztatás az igazgatóság és a felügyelő bizottság tagjairól**

A FEJÉRVÍZ ZRt. igazgatósága és felügyelő bizottsága tagjai részére a közgyűlés határozatainak megfelelően 2018-ban az alábbi tiszteletdíjakat fizettünk ki:

Igazgatóság	5 fő részére	7.614 eFt
Felügyelő bizottság	6 fő részére	6.420 eFt

**9.2. Tájékoztatás a részvénytársaság dolgozóiról**

A FEJÉRVÍZ ZRt 2018-ban az üzemeltetési-szolgáltatási feladatainak 697 fő átlagos foglalkoztatott létszámmal tett eleget.

A teljes munkaidős létszám összetétele:

fizikai foglalkozású	472 fő
nem fizikai foglalkozású	185 fő
részidős foglalkozású	17 fő
nyugdíj mellett foglalkoztatott	23 fő

A 2018-as gazdálkodási év folyamán az összes foglalkoztatott részére felhasznált bértömeg **2.617.340 eFt** volt. Ez a kifizetett bértömeg az összes foglalkoztatottak esetében **313.073,- Ft/fő/hó**, míg a teljes munkaidőben dolgozók esetében **311.640,- Ft/fő/hó** átlagkeresetet eredményezett.

Béren kívüli juttatásként - az SZJA törvény szerint adómentesen évi 100.000,- Ft-ig adható készpénzjuttatásból - havi 8000,- Ft pénzjuttatást, a gazdálkodás eredményeinek ismeretében utólagosan augusztus, november és december hónapban adtuk ki valamennyi munkavállalónk részére. A pénzjuttatás éves mértéke **65.520 eFt** volt, adóval és járulékkal növelt éves költsége **87.941,- eFt** volt.

A 2013-as évben a megszorító intézkedések részeként felfüggesztett önkéntes nyugdíjpénztári tagdíjtámogatást, 2018-ban sem fizettünk munkavállalóink részére.

Az **5. sz. melléklet** tartalmazza társaságunk létszám, kereset és személyi jellegű kifizetés adatait, valamint a járulékok megbontását.

### **9.3. Az éves beszámoló aláírására kötelezett**

A számviteli törvény előírásainak megfelelően az éves beszámoló részét képező mérleget, eredmény kimutatást és kiegészítő mellékletet Kis István vezérigazgató, Székesfehérvár, Marcal u. 10. sz. alatti lakosult aláírni

### **9.4. Könyvvizsgálat, könyvviteli szolgáltatás**

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 155. § rendelkezése alapján társaságunk könyvvizsgálatra kötelezett.

A könyvvizsgálatot 2015.június 29-től a Kis & Móricz Könyvvizsgáló és Pénzügyi Tanácsadó Kft, személy szerint Kis Katalin könyvszakértő végzi. A Kis & Móricz Könyvvizsgáló és Pénzügyi Tanácsadó Kft könyvvizsgálói kamarai száma: 001389, Kis Katalin Kksz.: 004808. A könyvvizsgálatért kifizetett díj 5.400 eFt +Áfa.

A FEJÉRVÍZ ZRt-nél a könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy Marosvári Ferenc gazdasági vezérigazgató-helyettes.

### **9.5. Részvényekre vonatkozó tájékoztatás**

Az önkormányzatok tulajdonában lévő részvények száma:	68.763 db
A részvények névértéke:	10.000,- Ft
<b>A részvények összértéke:</b>	<b>687.630 eFt</b>

Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkormányzata 2013. 12. 31. időponttól 520.620 eFt értékű részvennyel rendelkezik, mely 75,712 % tulajdonosi arányt képvisel.

### **9.6. A társaság részvétele más gazdasági társaságban**

Társaságunknak más gazdasági társaságban nincs részesedése.

## 9.7. Környezetvédelem

Társaságunk nagy gondot fordít a környezetünk védelmére. A tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok folyamatos és biztonságos elhelyezéséről a társaság a mindenkori környezetvédelmi jogszabályok, valamint a saját „Veszélyes anyagok és hulladékok kezelésének és ártalmatlanításának szabályzatában” foglaltak szerint gondoskodik.

### 9.7.1. Veszélyes hulladékok készlet adatai:

Nyitó veszélyes anyag-készlet (eFt)	0
Növekedés (eFt):	1.946
Csökkenés (elszállítás) (eFt):	1.946
Záró veszélyes anyag készlet (eFt):	0

Veszélyességi osztályok szerinti bontása:

Veszélyességi osztály:	Mennyiség	Mennyiségi egység:	Értéke (eFt)
190810* Olajos vizes zsír szállítás (km)	560	KM	217,3
190810* Olajos vizes zsír(m3)	33,6	M3	265,0
13052* Olajos iszap (m3)	5,88	M3	139,4
150110* Egyéb vesz. anyag göngyöleg(KG)	940	KG	183,4
150110* Festékes göngyöleg(KG)	979	KG	587,8
150110* Olajos vesz. anyag göngyöleg(KG)	105	KG	13,3
150111* Spray palack(KG)	64	KG	13,9
150202* Vesz. törülőkendő(KG)	437	KG	42,7
160107* Olajszűrő(KG)	100	KG	9,8
160506* Laborvegyszer(KG)	302	KG	317,9
200127* VESZ. TART. FESTÉKEK TINTÁK KG)	8	KG	1,2
200135* Vesz. kiselejt. elektr. ber.(KG)	75	KG	10,0
170605-Azbeszt pala.(KG)	2620	KG	144,1
<b>Összesen:</b>			<b>1.945,8</b>

### 9.7.2. Környezetvédelmi költségek bemutatása:

Társaságunk a **szennyvíz elvezetés, ártalmatlanítás** teljes folyamatának költségeit környezetvédelmi költségeknek tekinti. Változását az alábbiakban mutatjuk be:

	2017.12.31. (eFt)	2018.12.31. (eFt)	Változás (eFt)
Közvetlen költség:	2 756 975	2 938 661	181 686
Közvetett költség:	755 534	781 884	26 350
<b>Összes költség:</b>	<b>3 512 509</b>	<b>3 720 545</b>	<b>208 036</b>
Egyéb ráfordítás:	372 941	366 770	-6 171
<b>Összesen:</b>	<b>3 885 450</b>	<b>4 087 315</b>	<b>201 865</b>

### 9.7.3. Környezetvédelmi célból képzett céltartalékok

A megképzett céltartalékokból az alábbiak szolgálnak környezetvédelmi célokat:

Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	2017. év	2018. év	Változás
Szennyvíziszap elhelyezésével kapcs. kötelezetts.	49.597	47.939	-1.658
Csór védterület kártalanításra	35.835	30.000	-5.835
Kártétel elhárítás Székesfehérvár szv.telepen	6.193	1.206	-4.987
Kártétel elhárítás Ercsi szv.telepen	425	536	111
Kártétel elhárítás Mór szv.telepen	75	86	11
Csór, magas vízállás miatti várható költségekre	4.583	-	-4.583
<b>Összesen:</b>	<b>96.708</b>	<b>79.767</b>	<b>-16.941</b>

### 9.8. Cash flow kimutatás

Társaságunk a számviteli törvény 7. sz. mellékletében meghatározott tartalmú cash flow kimutatást állítja össze.

A kimutatás egy adott időpontra vonatkoztatva segítséget nyújt a pénzügyi, finanszírozási helyzet értékeléséhez. A cash flow kimutatás első része – a működési cash flow – gyakorlatilag az adózás előtti eredmény pénzeszköz alapokra történő átszámítása, a második és harmadik része – a befektetési és finanszírozási cash flow – pedig a tényleges pénzmozgásokat mutatja be. A társaság pénzügyi helyzete javult 2018. év folyamán, a pénzeszköz változása 36.155 eFt. A társaság likviditását meg tudta őrizni 2018. évben.

A társaság cash flow kimutatását a 6. sz. melléklet tartalmazza.

### 10. SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS

Társaságunk, eleget téve a 2011. évi CCIX. törvény a víziközmű szolgáltatásról, 49-50. §-a, valamint az 58/2013. (II. 27.) Korm. rendelet 91-94. §-a értelmében elkészítette a számviteli szétválasztást alkalmazó mérleg és eredmény kimutatását.

A számviteli szétválasztás elveit és módszerét az Önköltségszámítási szabályzat tartalmazza.

A számviteli szétválasztás mérlegének forrás oldalára került beállításra a szétválasztási különbözet, mely az alábbi:

Adatok ezer Ft-ban

Ivóvíz ágazat	134.585
Szennyvíz ágazat	-176.216
<b>Engedélyes tevékenység összesen</b>	<b>-41.631</b>
Másodlagos tevékenység	41.631
<b>Különbözet összesen</b>	<b>0</b>



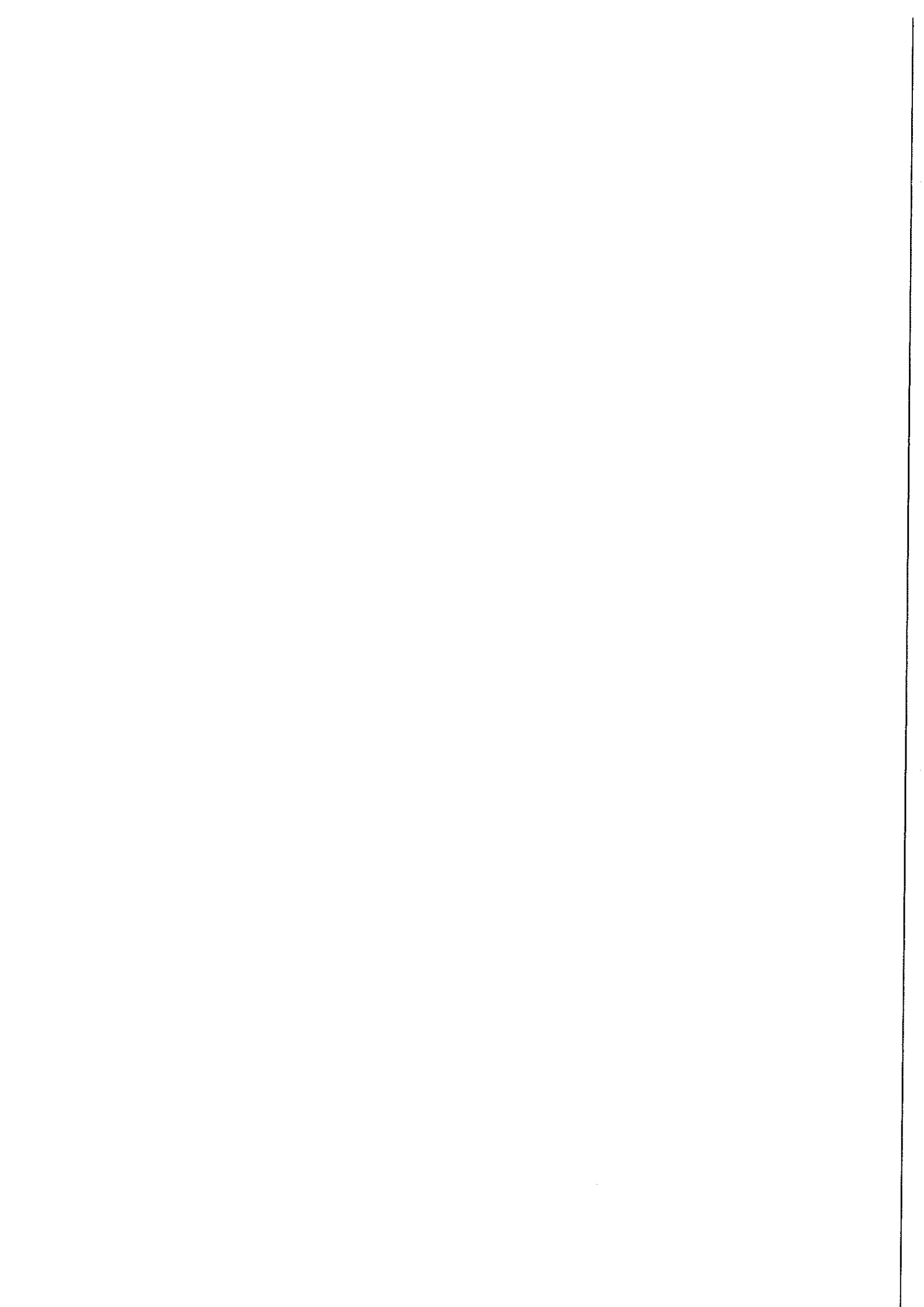
Az egyes ágazatok adózott eredménye:

		Adatok: ezer Ft-ban
Ivóvíz ágazat	-	227.795
Szennyvíz ágazat	-	109.552
<b>Engedélyes tevékenység összesen</b>	-	<b>337.347</b>
Másodlagos tevékenység		75.499
<b>Összesen</b>	-	<b>261.848</b>

A 7. sz. melléklet tartalmazza a számviteli szétválasztással készült három ágazati mérleget és eredmény kimutatást, valamint a 2018.év ágazati megbontását.

A számviteli szétválasztással biztosított a keresztfinanszírozás mentesség az engedélyes és a másodlagos tevékenységek között.

Székesfehérvár, 2017. május 24.





**ÁGAZATI EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
**Számviteli szétválasztás**  
**2018. december 31.**

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Engedélyes tev. összes	Másodlagos tev. összes	Mind-összesen
a	b	c	d	e	f	g
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4 027 350	3 867 680	7 895 030	834 489	8 729 519
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele					
3	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>4 027 350</b>	<b>3 867 680</b>	<b>7 895 030</b>	<b>834 489</b>	<b>8 729 519</b>
4	3 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	3 200 711	2 938 661	6 139 372	355 390	6 494 762
5	4 Eladott áruk beszerzési értéke			0	230 384	230 384
6	5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			0	0	0
7	<b>II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)</b>	<b>3 200 711</b>	<b>2 938 661</b>	<b>6 139 372</b>	<b>585 774</b>	<b>6 725 146</b>
8	<b>III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)</b>	<b>826 639</b>	<b>929 019</b>	<b>1 755 658</b>	<b>248 715</b>	<b>2 004 373</b>
9	6 Értékesítési, forgalmazási költségek	146 598	154 667	301 265	12 129	313 394
10	7 Igazgatási költségek	506 739	486 246	992 985	126 969	1 119 954
11	8 Egyéb általános költségek	146 573	140 971	287 544	29 825	317 369
12	<b>IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)</b>	<b>799 910</b>	<b>781 884</b>	<b>1 581 794</b>	<b>168 923</b>	<b>1 750 717</b>
13	<b>V. Egyéb bevételek</b>	<b>121 622</b>	<b>110 085</b>	<b>231 707</b>	<b>13 062</b>	<b>244 769</b>
14	V. sorból: visszaírt értékvesztés	47 130	45 341	92 471	16	92 487
15	<b>VI. Egyéb ráfordítások</b>	<b>376 145</b>	<b>366 770</b>	<b>742 915</b>	<b>17 352</b>	<b>760 267</b>
16	ebből: értékvesztés	22 601	22 997	45 598	638	46 236
17	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)</b>	<b>-227 794</b>	<b>-109 550</b>	<b>-337 344</b>	<b>75 502</b>	<b>-261 842</b>

Keltezés: Székesfehérvár, 2019. május 24.



## ÁGAZATI EREDMÉNYKIMUTATÁS

### Számviteli szétválasztás

### 2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Engedélyes tev. összes	Másodlagos tev. összes	Mind-összesen
a	b	c	d	e	f	g
18	9 Kapott (járó) osztalék és részesedés					
19	9. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott					
20	10 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége					
21	10. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott					
22	11 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsonökből)származó bevételek,árfolyamnyereségek					
23	11. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott					
24	12 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjell.bevételek	35	33	68	5	73
25	12. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott					
26	13 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	20	21	41	5	46
27	13. sorból: értékelési különbözet					
28	<b>VII. Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)</b>	<b>55</b>	<b>54</b>	<b>109</b>	<b>10</b>	<b>119</b>
29	14 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése					
30	14. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott					
31	15 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások					
32	15. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott					
33	16 Fizetendő(fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások					
34	16. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott					
35	17 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése					
36	18 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	56	56	112	13	125
37	18. sorból: értékelési különbözet					
38	<b>VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17+18)</b>	<b>56</b>	<b>56</b>	<b>112</b>	<b>13</b>	<b>125</b>
39	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)</b>	<b>-1</b>	<b>-2</b>	<b>-3</b>	<b>-3</b>	<b>-6</b>
40	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>-227 795</b>	<b>-109 552</b>	<b>-337 347</b>	<b>75 499</b>	<b>-261 848</b>
41	<b>IX. Adófizetési kötelezettség</b>			0		0
42	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX)</b>	<b>-227 795</b>	<b>-109 552</b>	<b>-337 347</b>	<b>75 499</b>	<b>-261 848</b>

Keltezés: Székesfehérvár, 2019. május 24.

**ESZKÖZMÉRLEG - VÁLLALAT ÖSSZESEN**  
**2018. ÉV**

Adatok: ezer Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Ingatlanok összesen	Ingatlanok					Ing. képes. vagyoni ért. jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, gépek, járművek	Tárgyi eszközök (Beruh.nélküli)	ÖSSZESEN
			Föld-területek	Épületek, épületrészek	Építmények	Üzemkő-rön kívüli ingatlanok	Ing. képes. vagyoni ért. jogok					
1.	<b>BRUTTÓ NYITÓ ÁLLOMÁNY</b>	3 642 019	111 352	508 430	2 976 801	38 724	6 712	1 620 254	945 799	6 208 072	6 734 417	
2.	Beszerezés, létesítés	51 657	-	1 317	50 147	193	-	142 380	30 936	224 973	246 293	
3.	Tértítés nélküli átvétel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.	Vagyongézelésre átvett	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5.	Vagyongértékelés miatti növekedés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6.	Egyéb növekedés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
7.	Selejtezés, káresemény	45	-	621	403	-	-	21 554	21 728	44 306	44 351	
8.	Értékesítés	316	-	-	-	-	-	17 284	16 411	33 695	34 011	
9.	Tértítés nélküli átadás	-	-	-	4 439	-	-	4 916	-	9 355	9 355	
10.	Vagyongértékelés miatti kivezetés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
11.	Egyéb csökkenés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
12.	<b>BRUTTÓ ÁLL. VÁLT.(02+03+04-05-06-07-08-09.s.)</b>	46 194	-	696	45 305	193	-	98 626	7 203	137 617	158 576	
13.	<b>BRUTTÓ ZÁRÓ ÁLLOMÁNY (01+10. sorok)</b>	547 304	111 352	509 126	3 022 106	38 917	6 712	1 718 880	938 596	6 345 689	6 892 993	
14.	<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉS NYITÓ ÁLLOMÁNY</b>	459 470	-	181 068	371 137	11 501	6 689	1 286 342	825 682	2 682 419	3 141 889	
15.	Tárgyévi értékcsokkenés	31 349	-	10 877	90 362	1 057	11	95 951	39 723	237 981	269 330	
16.	Egyéb növekedés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
17.	Selejtezés, káresemény	45	-	65	67	-	-	21 188	21 728	43 048	43 093	
18.	Értékesítés	316	-	-	-	-	-	17 095	16 411	33 506	33 822	
19.	Tértítés nélküli átadás	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
20.	Vagyongértékelés miatti kivezetés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
21.	Egyéb csökkenés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
22.	<b>ÉRTÉKCSÖKK. VÁLT. (13+14-15-16-17-18 sorok)</b>	30 988	-	10 812	90 295	1 057	11	57 668	1 584	161 427	192 415	
23.	<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉS ZÁRÓ ÁLL.(12+19.sor)</b>	490 458	-	191 880	461 432	12 558	6 700	1 344 010	827 266	2 843 846	3 334 304	
24.	<b>NETTÓ ZÁRÓ ÁLLOMÁNY (11-20. sor)</b>	56 846	111 352	317 246	2 560 674	26 359	12	374 870	111 330	3 501 843	3 558 689	

Székesfehérvár, 2019. május 24.

**ESZKÖZMÉRLEG VAGYONKEZELÉSÉBEN LÉVŐ ESZKÖZÖKRŐL  
2018. ÉV**

Sorszám	Megnevezés	Imma-terciális javak	Ingatlanok összesen	Ingatlanok					Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, gépek, járművek	Tárgyi eszközök (Beruh. nélküli)	ÖSSZESEN
				Föld-területek	Épületek, épületrészek	Építmények	Üzemkő-rőn kívüli ingatlanok	Ing. kapcs. vagyoni ért. jogok				
1.	<b>BRUTTÓ NYITÓ ÁLLOMÁNY</b>	11 586	2 900 694	53 338	33 101	2 813 783	-	472	109 851	908	3 011 453	3 023 039
2.	Beszerezés, létesítés	300	46 598	-	1 258	45 340	-	-	18 821	1 163	66 582	66 882
3.	Térítés nélküli átvétel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Vagyonkezelésre átvett	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	Vagyonértékelés miatti növekedés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.	Egyéb növekedés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7.	Selejtezés, káresemény	-	959	-	621	338	-	-	-	-	959	959
8.	Értékesítés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9.	Térítés nélküli átadás	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10.	Vagyonértékelés miatti kivétel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11.	Egyéb csökkenés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12.	<b>BRUTTÓ ÁLL. VÁLT. (02+03+04+05-06-07-08-09. s.)</b>	300	45 639	-	637	45 002	-	-	18 821	1 163	65 623	65 923
13.	<b>BRUTTÓ ZÁRÓ ÁLLOMÁNY (01+10. sorok)</b>	11 886	2 946 333	53 338	33 738	2 858 785	-	472	128 672	2 071	3 077 076	3 088 962
14.	<b>ÉRTÉKSÖKKENÉS NYITÓ ÁLLOMÁNY</b>	7 749	310 971	-	2 794	307 728	-	449	55 584	831	367 386	375 135
15.	Tárgyví értéksökkenés	1 272	87 481	-	654	86 816	-	11	14 652	41	102 174	103 446
16.	Egyéb növekedés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17.	Selejtezés, káresemény	-	101	-	65	36	-	-	-	-	101	101
18.	Értékesítés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19.	Térítés nélküli átadás	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20.	Vagyonértékelés miatti kivétel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21.	Egyéb csökkenés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22.	<b>ÉRTÉKSÖKK. VÁLT. (13+14-15-16-17-18. sorok)</b>	1 272	87 380	-	589	86 780	-	11	14 652	41	102 073	103 345
23.	<b>ÉRTÉKSÖKKENÉS ZÁRÓ ÁLL.(12+19.sor)</b>	9 021	398 351	-	3 383	394 508	-	460	70 236	872	469 459	478 480
24.	<b>NETTÓ ZÁRÓ ÁLLOMÁNY (11-20. sor)</b>	2 865	2 547 982	53 338	30 355	2 464 277	-	12	58 436	1 199	2 607 617	2 610 482

Adatok: ezer Ft-ban

Székesfehérvár, 2019. május 24.



FEJÉRVÍZ Fejér Megyei Önkormányzatok  
Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő  
Részvénytársaság  
8000 Székesfehérvár, Királyisor 3-15.  
Tel.: (22)535-800, fax.: (22)315-598

3. sz. melléklet

## BERUHÁZÁSOK (FELÚJÍTÁSOK) ÁLLOMÁNYÁNAK ALAKULÁSA 2018. ÉV

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	Beruházás	Felújítás	Összesen
1.	<b>NYITÓ ÁLLOMÁNY</b>	1 593	19 300	20 893
2.	Vásárolt és saját vállalkozáson belül végzett	164 145	66 017	230 162
3.	Aktvilás és egyéb csökkenés	154 488	70 485	224 973
4.	<b>ZÁRÓ ÁLLOMÁNY</b>	11 250	14 832	26 082

Székesfehérvár, 2019. május 24.



**KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKÉNTI RÉSZLETEZÉSE**  
**2018.év**

Sor-sz.	Megnevezés	Hivatkozás	2017.12.31	2018.12.31	Eltérés 2018/2017.	
					eFt	%
1.	Vásárolt víz		741 859	771 636	29 777	104,01
2.	Üzemanyag és fűtőanyag költség		141 479	151 393	9 914	107,01
3.	Villamos energia költség		602 813	692 248	89 435	114,84
4.	Egyéb anyagköltség		687 185	727 294	40 109	105,84
5.	<b>Anyagköltség összesen</b>	<b>1+2+3+4.sorok</b>	<b>2 173 336</b>	<b>2 342 571</b>	<b>169 235</b>	<b>107,79</b>
6.	Posta, telefon, internet költség		81 193	86 641	5 448	106,71
7.	Más vállalkozóval végeztetett fenntartás		403 159	414 938	11 779	102,92
8.	Kölcsönzési és bérleti díjak		975 827	993 931	18 104	101,86
9.	Köztisztasági, szennyvíziszap-elhelyezési költs.		173 985	172 933	- 1 052	99,40
10.	Biztonsági, vagyónvédelmi költség		40 268	44 756	4 488	111,15
11.	Más vállalkozóval végzett vízmérőjavítás, hitelesítés		4 213	3 999	- 214	94,92
12.	Hirdetés, reklám, propag.,TV, rádió, napilap, folyóirat		7 118	8 501	1 383	119,43
13.	Oktatás, továbbképzés, egészségügyi szolgáltatás		21 439	25 887	4 448	120,75
14.	Továbbszámlázott alvállalkozói teljesítés		123 791	98 706	- 25 085	79,74
15.	Igénybe vett egyéb szolgáltatások		177 330	184 916	7 586	104,28
16.	<b>Igénybe vett szolgáltatások összesen</b>	<b>6+...+13. sor</b>	<b>2 008 323</b>	<b>2 035 208</b>	<b>26 885</b>	<b>101,34</b>
17.	Hatósági díjak, illetékek		60 787	63 512	2 725	104,48
18.	Bankköltségek		177 921	185 299	7 378	104,15
19.	Vízkezelés-használati díj		69 754	64 993	- 4 761	93,17
20.	Biztosítási díjak		34 922	46 772	11 850	133,93
21.	<b>Egyéb szolgáltatások összesen</b>	<b>15+16+17+18. s.</b>	<b>343 384</b>	<b>360 576</b>	<b>17 192</b>	<b>105,01</b>
22.	Eladott áruk beszerzési értéke		205 015	230 384	25 369	112,37
23.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		-	-	-	-
I.	<b>ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>5+14+19+20+21.s.</b>	<b>4 730 058</b>	<b>4 968 739</b>	<b>238 681</b>	<b>105,05</b>
24.	<b>Béreköltség</b>		<b>2 412 254</b>	<b>2 617 465</b>	<b>205 211</b>	<b>108,51</b>
25.	Alkalmazottaknak fizetett készpénz juttatás		65 894	65 520	- 374	99,43
26.	Alkalmazottaknak fizetett utazási költség		17 334	17 440	106	100,61
27.	Alkalmazottaknak fizetett nyugdíjbiztosítás		-	-	-	-
28.	Alkalmazottaknak fizetett gépkocsi-használat		8 050	8 662	612	107,60
29.	Betegszabadság		25 155	27 158	2 003	107,96
30.	Táppénz-hozzájárulás		7 956	7 365	- 591	92,57
31.	Természetbeni juttatások és SZJA vonzatuk		22 043	22 989	946	104,29
32.	Egyéb személyi jellegű kifizetések, reprezentáció		4 788	2 238	- 2 550	46,74
33.	Végkielégítés		-	-	-	-
34.	<b>Személyi jellegű kifizetések</b>	<b>23+...+31. sorok</b>	<b>151 220</b>	<b>151 372</b>	<b>152</b>	<b>100,10</b>
35.	Szociális hozz.járl.adó		492 468	474 890	- 17 578	96,43
36.	Egészségbiztosítási járulék, EHO		14 219	13 804	- 415	97,08
37.	Munkaerő-piaci járulék		-	-	-	-
38.	Szakképzési hozzájárulás		35 548	37 287	1 739	104,89
39.	Egyéb bérjárulékok (Rehabilitációs jár.+ egyéb járulék)		27 008	30 814	3 806	114,09
40.	<b>Bérjárulékok összesen</b>	<b>33+...+37.sorok</b>	<b>569 243</b>	<b>556 795</b>	<b>- 12 448</b>	<b>97,81</b>
II.	<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>22+32+38.sorok</b>	<b>3 132 717</b>	<b>3 325 632</b>	<b>192 915</b>	<b>106,16</b>
III.	<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>		<b>268 453</b>	<b>269 330</b>	<b>877</b>	<b>100,33</b>
A.	<b>KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN</b>	<b>I+II+III. sor</b>	<b>8 131 228</b>	<b>8 563 701</b>	<b>432 473</b>	<b>105,32</b>





FEJÉRVÍZ Fejér Megyei Önkormányzatok  
Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő  
Részvénytársaság  
8000 Székesfehérvár, Kirdlysor 3-15.  
Tel.: (22)535-800, fax.: (22)315-598

5. sz. melléklet

## A. FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA, BÉRE ÉS SZEMÉLYI JELLEGŰ KIFIZETÉSEI

2018 év

Sor- szám	Megnevezés	Átlagos állományi létszám	Bérköltség	Személyi jellegű kifizetések	
		fő	eFt	eFt	
1.	Teljes munka- időben foglal- koztatottak	• fizikai foglalkozásúak	472	1 615 535	108 639
2.		• nem fizikai foglalkozásúak	185	847 886	36 037
3.		összesen: (1+2. sorok)	657	2 463 421	144 676
4.	Nem teljes munkaidőben foglalkoztatottak	• fizikai foglalkozásúak	14	21 995	1 332
5.		• nem fizikai foglalkozásúak	3	5 713	508
6.		összesen: (4+5. sorok)	17	27 708	1 840
7.	Foglalkoztatott nyugdíjas	• fizikai foglalkozásúak	9	20 060	1 274
8.		• nem fizikai foglalkozásúak	14	78 538	1 990
9.		összesen: (7+8. sorok)	23	98 598	3 264
10.	Fizikai foglalkozásúak összesen (1+4+7. sorok)		495	1 657 590	111 245
11.	Nem fizikai foglalk.összesen (2+5+8. sorok)		202	932 136	38 535
12.	Állományba nem tartozók		0	27 739	1 593
13.	<b>MINDÖSSZESEN (10+11+12. sorok)</b>		<b>697</b>	<b>2 617 465</b>	<b>151 372</b>

## B. FOGLALKOZTATOTTAK UTÁN FIZETETT JÁRULÉKOK

Sorszám	Megnevezés	Összege eFt
1.	SZOCHO	474 890
2.	Egészségtügyi hozzájárulás	13 804
3.	Szakképzési hozzájárulás	37 287
4.	REHAB	30 802
5.	Egyéb bérjárulék	12
6.	<b>Összesen:</b>	<b>556 795</b>

Székesfehérvár, 2019. május 24.

## CASH FLOW KIMUTATÁS

### 2018. év

	2017.12.31	2018.12.31	Változás eFt	Változás %
<b>I. Szokásos tev.-ből szárm. pénzeszköz-vált.(műk.cash flow 1-13.sor)</b>	<b>408 354</b>	<b>258 710</b>	<b>- 149 644</b>	<b>63,35</b>
1. Adózás előtti eredmény	- 66 944	-261 848	- 194 904	391,14
2. Elszámolt amortizáció	268 453	269 330	877	100,33
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	- 57 639	-52 533	5 106	91,14
4. Céltartalékképzés és felhasználás különbözete	- 728	-6 816	- 6 088	936,26
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-	-	-	
6. Szállítói kötelezettség változása	227 257	28 843	- 198 414	12,69
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	50 630	105 027	54 397	207,44
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	- 114 752	-3 981	110 771	3,47
9. Vevő követelés változása	123 325	241 751	118 426	196,03
10. Forgóeszközök változása	- 35 863	-49 963	- 14 100	139,32
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	14 615	-11 100	- 25 715	- 75,95
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-	-	-	
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-	-	-	
<b>II. Befektetési tev.-ből származó pénzeszköz-vált. (14-16. sor)</b>	<b>- 159 296</b>	<b>- 226 523</b>	<b>- 67 227</b>	<b>142,20</b>
14. Befektetett eszközök beszerzése	- 163 445	-236 067	- 72 622	144,43
15. Befektetett eszközök eladása	4 149	9 544	5 395	230,03
16. Kapott osztalék, részesedés	-	-	-	
<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (17-27. sor)</b>	<b>43 102</b>	<b>3 968</b>	<b>- 39 134</b>	<b>9,21</b>
17. Részvénykibocsátás, tőke kivonás bevétele	-	-	-	
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	-	-	-	
19. Hitel és kölcsön felvétele	-	-	-	
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, visszafizetése	-	-	-	
21. Végrelegesen kapott pénzeszközök	43 102	3 968	- 39 134	9,21
22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-	-	-	
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-	-	-	
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	-	-	
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	-	-	
26. Végrelegesen átadott pénzeszközök	-	-	-	
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	-	-	-	
<b>IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)</b>	<b>292 160</b>	<b>36 155</b>	<b>- 256 005</b>	<b>12,38</b>

Székesfehérvár, 2019. május 24.

Statisztikai számjel

7-10-001122

Cégjegyzék száma

**Számviteli szétválasztás - Ivóvíz ágazat**  
**"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)**  
**2018. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2017. december 31.	Előző év módosítása	2018. december 31.
a	b	e	d	e
1.	<b>A. Befektetett eszközök (02+10+18.sor)</b>	<b>3 220 432</b>	-	<b>3 191 921</b>
2.	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)</b>	<b>36 336</b>	-	<b>30 858</b>
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	Vagyoni értékű jogok	22 152		18 952
6.	Szellemi termékek	14 184		11 906
7.	Üzleti vagy cégérték			
8.	Immateriális javakra adott előlegek			
9.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)</b>	<b>3 177 196</b>	-	<b>3 153 943</b>
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 872 735		2 820 764
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	220 357		251 404
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	70 031		64 388
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	13 722		17 387
16.	Beruházásokra adott előlegek	351		
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28.sorok)</b>	<b>6 900</b>	-	<b>7 120</b>
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tul.részesedési visz.álló vállalk.			
23.	Egyéb tartós részesedés			
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	6 900		7 120
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltetés: Székesfehérvár, 2019. május 24.

7-10-001122

Cégjegyzék száma

**Számviteli szétválasztás - Ivóvíz ágazat**  
**"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)**  
**2018. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2017. december 31.	Előző év módosítása	2018. december 31.
29.	<b>B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sorok)</b>	<b>1 135 226</b>	-	<b>1 087 989</b>
30.	<b>I. KÉSZLETEK (31.-36.sorok)</b>	<b>170 652</b>	-	<b>183 605</b>
31.	Anyagok	157 346		172 150
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek	13 306		11 455
35.	Áruk			
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	<b>II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)</b>	<b>507 858</b>	-	<b>420 494</b>
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	465 769		380 201
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40.	Követelések jelentős tulajd.rész.viszonyban lévő vállak.szemben			
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	42 089		40 293
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos tügyetek pozitív értékelési különbözete			
46.	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK(47.-52.sorok)</b>	<b>0</b>	-	<b>0</b>
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	Egyéb részesedés			
50.	Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)</b>	<b>456 716</b>	-	<b>483 890</b>
54.	Pénztár, csekkek	2 447		3 142
55.	Bankbetétek	454 269		480 748
56.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)</b>	<b>294 233</b>	-	<b>300 612</b>
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	290 886		296 351
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 347		4 261
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56.sorok)</b>	<b>4 649 891</b>	-	<b>4 580 522</b>

Statisztikai számjel

7-10-001122

Cégjegyzék száma

**Számviteli szétválasztás - Ivóvíz ágazat**  
**"A" MÉRLEG Források (passzívák)**  
**2018. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2017. december 31.	Előző év módosítása	2018. december 31.
61.	<b>D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sorok)</b>	<b>1 149 600</b>		<b>921 805</b>
62.	<b>I. JEGYZETT TŐKE</b>	<b>472 040</b>		<b>472 040</b>
63.	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64.	<b>II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)</b>			
65.	<b>III. TŐKETARTALÉK</b>	<b>1 168 069</b>		<b>1 168 069</b>
66.	<b>IV. EREDMÉNYTARTALÉK</b>	<b>-390 803</b>		<b>-490 509</b>
67.	<b>V. LEKÖTÖTT TARTALÉK</b>			<b>0</b>
68.	<b>VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.+70.sorok)</b>			<b>0</b>
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	<b>VII. ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>-99 706</b>		<b>-227 795</b>
72.	<b>E. Céltartalékok (73.-75. sorok)</b>	<b>88 244</b>		<b>56 903</b>
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	58 661		31 903
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	29 583		25 000
75.	Egyéb céltartalék			
76.	<b>F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sorok)</b>	<b>3 343 365</b>		<b>3 389 950</b>
77.	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81.sorok)</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Keltetés: Székesfehérvár, 2019. május 24.

7-10-001122  
 Cégjegyzék száma

**Számviteli szétválasztás - Ivóvíz ágazat**  
**"A" MÉRLEG Források (passzívák)**  
**2018. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2017. december 31.	Előző év módosítása	2018. december 31.
82.	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91.sorok)</b>	2 795 168		2 794 310
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési visz-ban lévő vállalkozással szemben			
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	2 795 168		2 794 310
92.	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.és 95-104.sorok)</b>	548 197		595 640
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek			
96.	Vevőktől kapott előlegek	1 662		2 240
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	269 652		338 481
98.	Váltótartozások			
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100.	Röv.lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	276 883		254 919
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)</b>	79 873		77 279
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	74 563		70 617
108.	Halasztott bevételek	5 310		6 662
109.	Szétválasztási különbözet	-11 191		134 585
110.	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sorok)</b>	4 649 891		4 580 522

Statisztikai számjel

7-10-001122

Cégjegyzék száma

## Számvetési szétválasztás - Ivóvíz ágazat

## "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2018. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2017. december 31.	Előző év módosítása	2018. december 31.
a	b	c	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 976 801		4 027 350
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele			
3.	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>3 976 801</b>	<b>-</b>	<b>4 027 350</b>
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása ±	-38 033		-47 622
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	35 031		40 633
6.	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	<b>-3 002</b>	<b>-</b>	<b>-6 989</b>
7.	<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>126 511</b>		<b>121 622</b>
8.	III. sorból: visszaírt értékvesztés	60 899		47 130
9.	05. Anyagköltség	1 348 479		1 405 692
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	608 771		616 164
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	196 683		196 876
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	-		-
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-		-
14.	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>2 153 933</b>	<b>-</b>	<b>2 218 732</b>
15.	10. Bérköltség	1 128 067		1 253 693
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	67 409		65 783
17.	12. Bérjárulékok	266 900		266 153
18.	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>1 462 376</b>	<b>-</b>	<b>1 585 629</b>
19.	<b>VI. Értécsökkenési leírás</b>	<b>186 722</b>		<b>189 271</b>
20.	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>396 986</b>		<b>376 145</b>
21.	VII. sorból: értékvesztés	33 282		22 601
22.	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>-99 707</b>	<b>-</b>	<b>-227 794</b>

Keltetés: Székesfehérvár, 2019. május 24.

7-10-001122  
 Cégjegyzék száma

**Számviteli szétválasztás - Ivóvíz ágazat**

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)**

**2018. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2017. december 31.	Előző év módosítása	2018. december 31.
a	b	e	d	e
23.	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24.	13.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25.	14 Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26.	14.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27.	15 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28.	15.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29.	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	26		35
30.	16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31.	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	18		20
32.	17.sorból: értékelési különbözet			
33.	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>44</b>		<b>55</b>
34.	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35.	18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36.	19 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
37.	19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38.	20 Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
39.	20.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40.	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41.	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	43		56
42.	22.sorból: értékelési különbözet			
43.	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)</b>	<b>43</b>		<b>56</b>
44.	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>1</b>		<b>-1</b>
45.	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>-99 706</b>		<b>-227 795</b>
46.	<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>			
47.	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)</b>	<b>-99 706</b>		<b>-227 795</b>

Keltezés: Székesfehérvár, 2019. május 24.



Statisztikai számjel

7-10-001122

Cégjegyzék száma

## Számviteli szétválasztás -Csatornaszolg.ágazat

## "A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2018. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2017. december 31.	Előző év módosítása	2018. december 31.
a	b	e	d	e
1.	<b>A. Befektetett eszközök (02+10+18.sor)</b>	<b>357 197</b>	-	<b>356 057</b>
2.	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)</b>	<b>26 364</b>	-	<b>22 238</b>
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	Vagyoni értékű jogok	15 262		11 820
6.	Szellemi termékek	11 102		10 418
7.	Üzleti vagy cégérték			
8.	Immateriális javakra adott előlegek			
9.	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)</b>	<b>328 155</b>	-	<b>331 058</b>
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	175 102		172 074
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	101 349		108 628
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	44 711		42 340
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	6 867		8 016
16.	Beruházásokra adott előlegek	126		
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28.sorok)</b>	<b>2 678</b>	-	<b>2 761</b>
19.	Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban			
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tul.részesedési visz.álló vállalk.			
23.	Egyéb tartós részesedés			
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	2 678		2 761
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltetés: Székesfehérvár, 2019. május 24.

## Számviteli szétválasztás -Csatornaszolg.ágazat

## "A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2018. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2017. december 31.	Előző év módosítása	2018. december 31.
29.	<b>B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sorok)</b>	711 886	-	641 557
30.	<b>I. KÉSZLETEK (31.-36.sorok)</b>	83 576	-	92 618
31.	Anyagok	77 362		86 876
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek	6 214		5 742
35.	Áruk			
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	<b>II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)</b>	489 090	-	404 097
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	425 450		341 438
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40.	Követelések jelentős tulajd.rész.viszonyban lévő vállak.szemben			
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	63 640		62 659
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK(47.-52.sorok)</b>	0	-	0
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	Egyéb részesedés			
50.	Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)</b>	139 220	-	144 842
54.	Pénztár, csekkek	847		994
55.	Bankbetétek	138 373		143 848
56.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)</b>	227 034	-	232 055
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	224 609		228 734
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 425		3 321
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56.sorok)</b>	1 296 117	-	1 229 669

Statisztikai számjel

7-10-001122

Cégjegyzék száma

## Számviteli szétválasztás -Csatornaszolg.ágazat

## "A" MÉRLEG Források (passzívák)

2018. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2017. december 31.	Előző év módosítása	2018. december 31.
61.	<b>D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sorok)</b>	<b>804 443</b>		<b>694 891</b>
62.	I. JEGYZETT TŐKE	182 023		182 023
63.	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65.	III. TŐKETARTALÉK	716 661		716 661
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-65 397		-94 241
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.+70.sorok)			
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-28 844		-109 552
72.	<b>E. Céltartalékok (73.-75. sorok)</b>	<b>53 464</b>		<b>57 595</b>
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	53 389		51 509
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	75		6 086
75.	Egyéb céltartalék			
76.	<b>F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sorok)</b>	<b>574 625</b>		<b>560 916</b>
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81.sorok)	-		-
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Keltezés: Székesfehérvár, 2019. május 24.

7-10-001122  
 Cégjegyzék száma

**Számviteli szétválasztás -Csatornaszolg.ágazat**  
**"A" MÉRLEG Források (passzívák)**  
**2018. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2017. december 31.	Előző év módosítása	2018. december 31.
82.	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91.sorok)</b>	-		-
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési visz-ban lévő vállalkozással szemben			
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
92.	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.és 95-104.sorok)</b>	574 625		560 916
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek			
96.	Vevőktől kapott előlegek	3 295		3 878
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	342 511		321 016
98.	Váltótartozások			
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100.	Röv.lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	228 819		236 022
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)</b>	89 476		92 483
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	41 629		42 220
108.	Halasztott bevételek	47 847		50 263
109.	Szétválasztási különbözet	-225 891		-176 216
110.	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sorok)</b>	1 296 117		1 229 669

Keltezés: Székesfehérvár, 2019. május 24.

Statisztikai számjel

7-10-001122

Cégjegyzék száma

**Számviteli szétválasztás -Csatornaszolg.ágazat****"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)****2018. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2017. december 31.	Előző év módosítása	2018. december 31.
a	b	c	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 737 700		3 867 680
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele			
3.	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>3 737 700</b>	<b>-</b>	<b>3 867 680</b>
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása ±	-88		-30
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6.	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	<b>-88</b>	<b>-</b>	<b>-30</b>
7.	<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>118 904</b>		<b>110 085</b>
8.	III. sorból: visszaírt értékvesztés	58 923		45 341
9.	05. Anyagköltség	655 817		730 031
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 229 323		1 271 669
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	127 103		145 321
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	-		-
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-		-
14.	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>2 012 243</b>	<b>-</b>	<b>2 147 021</b>
15.	10. Bérköltség	1 096 446		1 179 747
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	77 362		72 933
17.	12. Bérjárulékok	258 761		253 030
18.	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>1 432 569</b>	<b>-</b>	<b>1 505 710</b>
19.	<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	<b>67 609</b>		<b>67 784</b>
20.	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>372 941</b>		<b>366 770</b>
21.	VII. sorból: értékvesztés	34 912		22 997
22.	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>-28 846</b>	<b>-</b>	<b>-109 550</b>

Keltetés: Székesfehérvár, 2019. május 24.

## Számvetési szétválasztás -Csatornaszolg.ágazat

## "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2018. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2017. december 31.	Előző év módosítása	2018. december 31.
a	b	e	d	e
23.	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24.	13.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25.	14 Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26.	14.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27.	15 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28.	15.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29.	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	25		33
30.	16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31.	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	17		21
32.	17.sorból: értékelési különbözet			
33.	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>42</b>		<b>54</b>
34.	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
35.	18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36.	19 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
37.	19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38.	20 Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
39.	20.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40.	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41.	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	40		56
42.	22.sorból: értékelési különbözet			
43.	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)</b>	<b>40</b>		<b>56</b>
44.	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>2</b>		<b>-2</b>
45.	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>-28 844</b>		<b>-109 552</b>
46.	<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>			
47.	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)</b>	<b>-28 844</b>		<b>-109 552</b>

Keltetés: Székesfehérvár, 2019. május 24.

Statisztikai számjel

7-10-001122

Cégjegyzék száma

## Számviteli szétválasztás -Másodlagos tevékenység

## "A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2018. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2017. december 31.	Előző év módosítása	2018. december 31.
a	b	e	d	e
1.	<b>A. Befektetett eszközök (02+10+18.sor)</b>	47 452	-	48 305
2.	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)</b>	4 175	-	3 750
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	Vagyoni értékű jogok	1 104		902
6.	Szellemi termékek	3 071		2 848
7.	Üzleti vagy cégérték			
8.	Immateriális javakra adott előlegek			
9.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)</b>	41 695	-	42 924
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	23 787		22 805
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	12 206		14 838
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5 375		4 602
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	304		679
16.	Beruházásokra adott előlegek	23		
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28.sorok)</b>	1 582	-	1 631
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tul.részesedési visz.álló vállalk.			
23.	Egyéb tartós részesedés			
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	1 582		1 631
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltetés: Székesfehérvár, 2019. május 24.

## Számviteli szétválasztás -Másodlagos tevékenység

## "A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2018. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2017. december 31.	Előző év módosítása	2018. december 31.
29.	<b>B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sorok)</b>	<b>458 650</b>	-	<b>473 516</b>
30.	<b>I. KÉSZLETEK (31.-36.sorok)</b>	<b>157 715</b>	-	<b>194 983</b>
31.	Anyagok	15 918		13 099
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	39 929		85 171
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek	1 877		1 425
35.	Áruk	99 991		95 288
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	<b>II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)</b>	<b>263 204</b>	-	<b>237 443</b>
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	250 266		231 028
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40.	Követelések jelentős tulajd.rész.viszonyban lévő vállak.szemben			
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	12 938		6 415
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK(47.-52.sorok)</b>	<b>0</b>	-	<b>0</b>
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	Egyéb részesedés			
50.	Saját részvények, saját tőzetrészek			
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)</b>	<b>37 731</b>	-	<b>41 090</b>
54.	Pénztár, csekkek	169		225
55.	Bankbetétek	37 562		40 865
56.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)</b>	<b>1 978</b>	-	<b>1 678</b>
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 978		1 678
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56.sorok)</b>	<b>508 080</b>	-	<b>523 499</b>



Statisztikai számjel

7-10-001122

Cégjegyzék száma

## Számvetési szétválasztás -Másodlagos tevékenység

## "A" MÉRLEG Források (passzívák)

2018. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2017. december 31.	Előző év módosítása	2018. december 31.
61.	<b>D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sorok)</b>	<b>149 250</b>		<b>224 749</b>
62.	I. JEGYZETT TŐKE	33 567		33 567
63.	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65.	III. TŐKETARTALÉK	23 450		23 450
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	30 627		92 233
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-		-
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.+70.sorok)			
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	61 606		75 499
72.	<b>E. Céltartalékok (73.-75. sorok)</b>	<b>0</b>		<b>20 394</b>
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			20 394
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75.	Egyéb céltartalék			
76.	<b>F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sorok)</b>	<b>103 341</b>		<b>218 744</b>
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81.sorok)	-		-
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Keltetés: Székesfehérvár, 2019. május 24.

7-10-001122  
 Cégjegyzék száma

**Számviteli szétválasztás -Másodlagos tevékenység**  
**"A" MÉRLEG Források (passzívák)**

**2018. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2017. december 31.	Előző év módosítása	2018. december 31.
82.	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91.sorok)</b>	-		-
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési visz-ban lévő vállalkozással szemben			
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
92.	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.és 95-104.sorok)</b>	103 341		218 744
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek			
96.	Vevőktől kapott előlegek	52 982		112 486
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	6 631		3 407
98.	Váltótartozások			
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100.	Röv.lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	43 728		102 851
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)</b>	18 407		17 981
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	17 996		17 586
108.	Halasztott bevételek	411		395
109.	Szétválasztási különbözet	237 082		41 631
110.	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sorok)</b>	<b>508 080</b>		<b>523 499</b>

## Számveteli szétválasztás -Másodlagos tevékenység

## "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2018. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2017. december 31.	Előző év módosítása	2018. december 31.
a	b	c	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	842 245		834 489
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele			
3.	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>842 245</b>	-	<b>834 489</b>
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása ±	38 817		90 120
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke			4 737
6.	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	<b>38 817</b>	-	<b>94 857</b>
7.	<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>8 876</b>		<b>13 062</b>
8.	III. sorból: visszaírt értékvesztés	1 048		16
9.	05. Anyagköltség	169 040		206 848
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	170 229		147 375
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	19 598		18 379
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	205 015		230 384
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-		-
14.	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>563 882</b>	-	<b>602 986</b>
15.	10. Bérköltség	187 741		184 025
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 449		12 656
17.	12. Bérjárulékok	43 582		37 612
18.	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>237 772</b>	-	<b>234 293</b>
19.	<b>VI. Értécsökkenési leírás</b>	<b>14 122</b>		<b>12 275</b>
20.	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>12 625</b>		<b>17 352</b>
21.	VII. sorból: értékvesztés	720		638
22.	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>61 537</b>	-	<b>75 502</b>

Keltetés: Székesfehérvár, 2019. május 24.

## Számviteli szétválasztás -Másodlagos tevékenység

## "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2018. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2017. december 31.	Előző év módosítása	2018. december 31.
a	b	e	d	e
23.	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24.	13.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25.	14 Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26.	14.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27.	15 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből)származó bevételek,árfolyamnyereségek			
28.	15.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29.	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	5		5
30.	16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31.	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	76		5
32.	17.sorból: értékelési különbözet			
33.	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>81</b>		<b>10</b>
34.	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35.	18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36.	19 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből)származó ráfordítások,árfolyamveszteségek			
37.	19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38.	20 Fizetendő(fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
39.	20.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40.	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41.	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	12		13
42.	22.sorból: értékelési különbözet			
43.	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)</b>	<b>12</b>		<b>13</b>
44.	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>69</b>		<b>-3</b>
45.	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>61 606</b>		<b>75 499</b>
46.	<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>			
47.	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)</b>	<b>61 606</b>		<b>75 499</b>

Keltetés: Székesfehérvár, 2019. május 24.

**Számviteli szétválasztás**  
**"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)**  
**2018. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Engedélyes tev. össz.	Másodlagos tev.	Mindösszesen
a	b	e	d			e
1.	<b>A. Befektetett eszközök (02+10+18.sor)</b>	<b>3 191 921</b>	<b>356 057</b>	<b>3 547 978</b>	<b>48 305</b>	<b>3 596 283</b>
2.	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)</b>	<b>30 858</b>	<b>22 238</b>	<b>53 096</b>	<b>3 750</b>	<b>56 846</b>
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			-		-
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			-		-
5.	Vagyoni értékű jogok	18 952	11 820	30 772	902	31 674
6.	Szellemi termékek	11 906	10 418	22 324	2 848	25 172
7.	Üzleti vagy cégérték			-		-
8.	Immateriális javakra adott előlegek			-		-
9.	Immateriális javak érték helyesbítése			-		-
10.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)</b>	<b>3 153 943</b>	<b>331 058</b>	<b>3 485 001</b>	<b>42 924</b>	<b>3 527 925</b>
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 820 764	172 074	2 992 838	22 805	3 015 643
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	251 404	108 628	360 032	14 838	374 870
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	64 388	42 340	106 728	4 602	111 330
14.	Tenyészállatok	0		-		-
15.	Beruházások, felújítások	17 387	8 016	25 403	679	26 082
16.	Beruházásokra adott előlegek	0	-	-	-	-
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			-		-
18.	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28.sorok)</b>	<b>7 120</b>	<b>2 761</b>	<b>9 881</b>	<b>1 631</b>	<b>11 512</b>
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			-		-
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			-		-
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			-		-
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tul.részesedési visz.álló vállalk.			-		-
23.	Egyéb tartós részesedés			-		-
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			-		-
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	7 120	2 761	9 881	1 631	11 512
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			-		-
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			-		-
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			-		-

Keltetés: Székesfehérvár, 2019. május 24.

7-10-001122  
 Cégjegyzék száma

**Számviteli szétválasztás**  
**"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)**  
**2018. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Engedélyes tev. össz.	Másodlagos tev.	Mindösszesen
29.	<b>B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sorok)</b>	<b>1 087 989</b>	<b>641 557</b>	<b>1 729 546</b>	<b>473 516</b>	<b>2 203 062</b>
30.	<b>I. KÉSZLETEK (31.-36.sorok)</b>	<b>183 605</b>	<b>92 618</b>	<b>276 223</b>	<b>194 983</b>	<b>471 206</b>
31.	Anyagok	172 150	86 876	259 026	13 099	272 125
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		-	85 171	85 171
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0		-		-
34.	Késztermékek	11 455	5 742	17 197	1 425	18 622
35.	Áruk			-	95 288	95 288
36.	Készletekre adott előlegek			-		-
37.	<b>II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)</b>	<b>420 494</b>	<b>404 097</b>	<b>824 591</b>	<b>237 443</b>	<b>1 062 034</b>
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	380 201	341 438	721 639	231 028	952 667
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			-		-
40.	Követelések jelentős tulajd.rész.viszonyban lévő vállak.szemben			-		-
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			-		-
42.	Váltókövetelések			-		-
43.	Egyéb követelések	40 293	62 659	102 952	6 415	109 367
44.	Követelések értékelési különbözete			-		-
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			-		-
46.	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK(47.-52.sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			-		
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			-		
49.	Egyéb részesedés			-		
50.	Saját részvények, saját tőletrészek			-		
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			-		
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			-		
53.	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)</b>	<b>483 890</b>	<b>144 842</b>	<b>628 732</b>	<b>41 090</b>	<b>669 822</b>
54.	Pénztár, csekkok	3 142	994	4 136	225	4 361
55.	Bankbetétek	480 748	143 848	624 596	40 865	665 461
56.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)</b>	<b>300 612</b>	<b>232 055</b>	<b>532 667</b>	<b>1 678</b>	<b>534 345</b>
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	296 351	228 734	525 085	-	525 085
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 261	3 321	7 582	1 678	9 260
59.	Halasztott ráfordítások			-		-
<b>60.</b>	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56.sorok)</b>	<b>4 580 522</b>	<b>1 229 669</b>	<b>5 810 191</b>	<b>523 499</b>	<b>6 333 690</b>

Keltezés: Székesfehérvár, 2019. május 24.

7-10-001122  
 Cégjegyzék száma

**Számviteli szétválasztás**  
**"A" MÉRLEG Források (passzívák)**  
**2018. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Engedélyes tev. össz.	Másodlagos tev.	Mindösszesen
61.	<b>D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sorok)</b>	<b>921 805</b>	<b>694 891</b>	<b>1 616 696</b>	<b>224 749</b>	<b>1 841 445</b>
62.	I. JEGYZETT TŐKE	472 040	182 023	654 063	33 567	687 630
63.	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			-		-
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			-		-
65.	III. TŐKETARTALÉK	1 168 069	716 661	1 884 730	23 450	1 908 180
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-490 509	- 94 241	- 584 750	92 233	- 492 517
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		-	0	-
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.+70.sorok)	0		-		-
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			-		-
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			-		-
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-227 795	- 109 552	- 337 347	75 499	- 261 848
72.	<b>E. Céltartalékok (73.-75. sorok)</b>	<b>56 903</b>	<b>57 595</b>	<b>114 498</b>	<b>20 394</b>	<b>134 892</b>
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	31 903	51 509	83 412	20 394	103 806
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	25 000	6 086	31 086		31 086
75.	Egyéb céltartalék			-		-
76.	<b>F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sorok)</b>	<b>3 389 950</b>	<b>560 916</b>	<b>3 950 866</b>	<b>218 744</b>	<b>4 169 610</b>
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81.sorok)	-	-	-	-	-
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			-		
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			-		
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			-		
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			-		

Keltetés: Székesfehérvár, 2019. május 24.

**Számviteli szétválasztás**  
**"A" MÉRLEG Források (passzívák)**  
**2018. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Engedélyes tev. össz.	Másodlagos tev.	Mindösszesen
82.	<b>II. HOSSZÚ LEJ.KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91.sorok)</b>	2 794 310	-	2 794 310	-	2 794 310
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			-		
84.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			-		
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból			-		
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek			-		
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			-		
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			-		
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési visz-ban lévő vállalkozással szemben			-		
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			-		
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	2 794 310		2 794 310		2 794 310
92.	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.és 95-104.sorok)</b>	595 640	560 916	1 156 556	218 744	1 375 300
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			-		-
94.	ebből: az átváltoztatható kötvények			-		-
95.	Rövid lejáratú hitelek			-		-
96.	Vevőktől kapott előlegek	2 240	3 878	6 118	112 486	118 604
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	338 481	321 016	659 497	3 407	662 904
98.	Váltótartozások			-		-
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			-		-
100.	Röv.lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			-		-
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			-		-
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	254 919	236 022	490 941	102 851	593 792
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			-		-
104.	Származékos tügyletek negatív értékelési különbözete			-		-
105.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)</b>	77 279	92 483	169 762	17 981	187 743
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			-		-
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	70 617	42 220	112 837	17 586	130 423
108.	Halasztott bevételek	6 662	50 263	56 925	395	57 320
109.	Szétválasztási különbözet	134 585	- 176 216	- 41 631	41 631	-
110.	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sorok)</b>	<b>4 580 522</b>	<b>1 229 669</b>	<b>5 810 191</b>	<b>523 499</b>	<b>6 333 690</b>

Keltetés: Székesfehérvár, 2019. május 24.



Számviteli szétválasztás

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2018. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat	Szenyvíz ágazat	Engedélyes tev. össz.	Másodlagos tev.	Mindösszesen
a	b	c			d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4 027 350	3 867 680	7 895 030	834 489	8 729 519
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele					
3.	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>4 027 350</b>	<b>3 867 680</b>	<b>7 895 030</b>	<b>834 489</b>	<b>8 729 519</b>
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása ±	-47 622	-30	-47 652	90 120	42 468
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	40 633	0	40 633	4 737	45 370
6.	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	<b>-6 989</b>	<b>-30</b>	<b>-7 019</b>	<b>94 857</b>	<b>87 838</b>
7.	<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>121 622</b>	<b>110 085</b>	<b>231 707</b>	<b>13 062</b>	<b>244 769</b>
8.	III. sorból: visszaírt értékvesztés	47 130	45 341	92 471	16	92 487
9.	05. Anyagköltség	1 405 692	730 031	2 135 723	206 848	2 342 571
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	616 164	1 271 669	1 887 833	147 375	2 035 208
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	196 876	145 321	342 197	18 379	360 576
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	230 384	230 384
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-		-		0
14.	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>2 218 732</b>	<b>2 147 021</b>	<b>4 365 753</b>	<b>602 986</b>	<b>4 968 739</b>
15.	10. Bérköltség	1 253 693	1 179 747	2 433 440	184 025	2 617 465
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	65 783	72 933	138 716	12 656	151 372
17.	12. Bérjárulékok	266 153	253 030	519 183	37 612	556 795
18.	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>1 585 629</b>	<b>1 505 710</b>	<b>3 091 339</b>	<b>234 293</b>	<b>3 325 632</b>
19.	VI. Értékesőkkéni leírás	189 271	67 784	257 055	12 275	269 330
20.	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>376 145</b>	<b>366 770</b>	<b>742 915</b>	<b>17 352</b>	<b>760 267</b>
21.	VII. sorból: értékvesztés	22 601	22 997	45 598	638	46 236
22.	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>-227 794</b>	<b>-109 550</b>	<b>-337 344</b>	<b>75 502</b>	<b>-261 842</b>

Keltezés: Székesfehérvár, 2019. május 24.

Számviteli szétválasztás

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2018. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Engedélyes tev. össz.	Másodlagos tev.	Mindösszesen
a	b	e			d	e
23.	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés					
24.	13.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott					
25.	14 Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek					
26.	14.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott					
27.	15 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek					
28.	15.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott					
29.	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	35	33	68	5	73
30.	16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott					
31.	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	20	21	41	5	46
32.	17.sorból: értékelési különbözet					
33.	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>55</b>	<b>54</b>	<b>109</b>	<b>10</b>	<b>119</b>
34.	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek					
35.	18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott					
36.	19 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek					
37.	19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott					
38.	20 Fizetendő(fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások					
39.	20.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott					
40.	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			-		-
41.	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	56	56	112	13	125
42.	22.sorból: értékelési különbözet					
43.	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)</b>	<b>56</b>	<b>56</b>	<b>112</b>	<b>13</b>	<b>125</b>
44.	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>-1</b>	<b>-2</b>	<b>-3</b>	<b>-3</b>	<b>-6</b>
45.	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>-227 795</b>	<b>-109 552</b>	<b>-337 347</b>	<b>75 499</b>	<b>-261 848</b>
46.	<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>			-		-
47.	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)</b>	<b>-227 795</b>	<b>-109 552</b>	<b>-337 347</b>	<b>75 499</b>	<b>-261 848</b>

Keltezés: Székesfehérvár, 2019. május 24.