

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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, Királýsor 3-15., Telefon: 535-800

2015.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

Székesfehérvár, 2016. május 24.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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, Királýsor 3-15.

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

1. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE

A társaság alaptevékenységi körébe tartozik

- Székesfehérvár és 76 település ivóvízellátása,
- Székesfehérvár és a csatornahálózzal ellátott 57 megyei település szennyvíz elvezetése és tisztítása, ezek az engedélyes tevékenységek,
- másodlagos tevékenységek: egyéb megrendelésre végzett vízellátási szolgáltatás (pl. csatornatisztítás, csatornaellenõrzés, laboratóriumi tevékenység), csõbolti értékesítés, vízóra javítás, építõipari tevékenység, mellékmérõ csere.

Az alaptevékenység mintegy 91,0 %-os részarányt képvisel az összes nettó árbevételhez viszonyítva. A részvénytársaság alaptevékenysége mellett és annak érdekében kiegészítõ tevékenységet is folytat. E tevékenységek volumenében kevésbé meghatározóak.

Jelentõsebb kiegészítõ tevékenységek:

- ipari tevékenység (víz- és szennyvíz építmények folyamatirányító rendszereinek kiépítése, felújítása, vízellátó berendezések szerelése, vízmérõk javítása és hitelesítése, szivattyúk javítása és szervizelése, stb.)
- építõipari tevékenység (pl: vízi építmények, vízhálózatok építése, felújítása, vízbekötések kivitelezése, lakások vízmérõsítése, mellékmérõk cseréje)
- egyéb kiegészítõ tevékenységek (víz- és szennyvíz szerelési anyagok forgalmazása, településtisztasági tevékenység, víz-szennyvízvizsgálatok, csatornarendszerek kamerás vizsgálata, mûszaki-gazdasági szolgáltatás).

2. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJA

Számviteli politikánk alapvetõ célkitûzése, hogy a társaságnál olyan számviteli rendszer mûködjön, amelynek alapján valós és megbízható információt tartalmazó beszámoló állítható össze. E célt szolgálja a SAP R3 integrált ügyviteli rendszer, amely mind a belsõ, mind a külsõ 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 végzõ víziközmű szolgáltató az éves beszámolója kiegészítõ 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.

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),
- „A” típusú eredménykimutatás
- kiegészítő melléklet.

Jelen beszámoló a 2015. január 1-2015. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2015. december 31. A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő év február 25. 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 számlatükröt,
- a főkönyvi számlák tartalmát,
- a főkönyvi számlák és az analitikus nyilvántartás kapcsolatát,
- a könyvviteli zárlati feladatokat és határidőket.

2.3. Értékelési módok és eljárások

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.

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 különbözeteket 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 felsorolt tényezők egyikével kell alátámasztani (bíróági 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 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.

3. A TÁRSASÁG VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZETE

3.1. A társaság vagyoni helyzete

3.1.1. Saját tőke alakulása

A saját tőke állománya 191.483 eFt-tal csökkent a bázis évhez viszonyítva, melynek részletezése az alábbi:

| Adatok: ezer Ft-ban | | | |
|--------------------------|------------|-----------|------------|
| Megnevezés | 2014. | 2015. | Változás |
| Jegyzett tőke | 687.630 | 687.630 | - |
| Tőketartalék | 6.472.281 | 1.908.180 | -4.564.101 |
| Eredménytartalék | -4.811.888 | 0 | 4.811.888 |
| Lekötött tartalék | 508.274 | 0 | -508.274 |
| Mérleg szerinti eredmény | -260.487 | - 191.483 | 69.004 |
| Saját tőke | 2.595.810 | 2.404.327 | -191.483 |

A saját tőke elemeinek változása az alábbi okok miatt történt:

Társaságunk 2015. május 22-i Közgyűlésén hozott határozata értelmében a tőkeelemek összevezetésre kerültek. A rendezés oka, hogy a vagyonkiadás után egyértelmű, világos legyen a tőke összetétele.

– tőketartalék változása:

| | |
|---------------------------------|----------------------|
| = 2015. 01. 01. állapot szerint | 6.472.281 eFt |
| Tőkeelemek rendezése miatt: | -4.564.101 eFt |
| 2015. 12. 31. állapot szerint: | <u>1.908.180 eFt</u> |

– eredménytartalék változása:

| | |
|------------------------------------|----------------------|
| = 2015. 01. 01. állapot szerint | -4.811.888 eFt |
| 2014. év mérleg szerinti eredménye | -260.487 eFt |
| Tőkeelemek rendezése miatt: | <u>5.072.375 eFt</u> |
| 2015. 12. 31. állapot szerint | 0 eFt |

– lekötött tartalék változása:

| | |
|---------------------------------|--------------|
| = 2015. 01. 01. állapot szerint | 508.274 eFt |
| Tőkeelemek rendezése miatt: | -508.274 eFt |
| 2015. 12. 31. állapot szerint: | <u>0 eFt</u> |

$$\text{Tőkeerősségi mutatószám} = \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszeg}} \times 100 = \frac{2.404.327}{6.793.169} \times 100 = 35,39 \%$$

A források összértékén belül a saját tőke 35,39 %-ot képvisel. A tőkeerősségi mutató 11,32 százalékponttal csökkent, az elmúlt évhez képest. A csökkenés oka a saját tőke csökkenése (negatív eredmény miatt), valamint a hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős növekedése volt.

3.1.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek alakulása

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

Ezen eszközök 2015. december 31-i állománya az alábbi:

| | |
|--------------------------------------|----------------|
| Alcsút-Tabajd vízrendszer | 15 117 826,03 |
| Bodmér vízrendszer | 5 075 442,22 |
| Etyek vízrendszer | 278 008 445,14 |
| Felcsút vízrendszer | 24 956 113,80 |
| 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 | 90 933 559,84 |
| Vál vízrendszer | 32 186 771,80 |
| 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, Vámpusztá vízrendszer | 10 248 651,00 |
| 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 | 418 437 619,92 |

| | |
|----------------------------------|------------------|
| 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 | 331 512 325,32 |
| Seregélyes vízrendszer | 853 244 707,00 |
| Jásd vízrendszer | 27 278 847,33 |
| Összesen: | 2 764 403 219,61 |

2014.évhez képest változott, vagyonkezelésbe vétel és vagyonértékelés miatt:

| | |
|---|---------------|
| Etyek vízrendszer: vagyonértékelés miatt: | 193.310 eFt |
| Pátka vízrendszer: vagyonértékelés miatt | 106.946 eFt |
| Mór vízrendszer: Kálvária temető vízvez.átvétel | 6.171 eFt |
| Seregélyes vízrendsz.: vagyonértékelés miatt | 711.653 eFt |
| Összesen: | 1.018.080 eFt |

3.1.3. Rövid lejáratú kötelezettségek alakulása

Egyéb rövid lejáratú hitele társaságunknak nincs.

A vevőktől kapott előlegek mérlegtétel 109.773 eFt-tal nőtt, számottevő növekedést a mellékmérő cserékre befizetett előleg, valamint az önkormányzatoknak megrendelésre végzett munkák előlege okozza, mivel a munkák teljesítése áthúzódott 2016.évre.

A szállítói állomány az előző évhez viszonyítva 72.478 eFt-tal nőtt. A szállítói kötelezettség a könyvekben a társaság által elfogadott, elismert értékkel szerepel.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 2016. évben fizetendő adókat, járulékokat, társadalombiztosítási kötelezettségeket tartalmaznak a következő bontásban:

Adatok: ezer Ft-ban

| | |
|---|---------|
| – Adók | 387.957 |
| – Bérjárulékok kötelezettségei | 41.504 |
| – Vízkészlet-használati járulék | 19.315 |
| – Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (munkabér, kömüfejl.hozzájár.) | 39.013 |
| Összesen | 487.789 |

A rövid lejáratú kötelezettségek növekedését az adók növekedésén túl az egyéb rövid lej. kötelezettség növekedése okozza, mely a kijelölt üzemeltetői státusz miatt ki nem fizetett Etyek csatornarendszer bérleti díját tartalmazza, melynek összege: 36.756 eFt.

Az Egyéb rövid lejáratú kötelezettségekből, törvényi változások miatt átvezetésre került 344 eFt Behatási költségátalány az Egyéb bevételek közé.

3.2. A társaság pénzügyi helyzete

A társaság pénzügyi helyzete a bázisévhez viszonyítva jelentősen javult, melyet a Cash Flow kimutatás értéke is mutat: 231.678 eFt. Pozitívum, hogy a működési Cash Flow javult legfőképpen. A fizetőképesség fenntartása érdekében társaságunknál rullírozó hitel felvételére nem került sor.

A fizetőképesség folytonosságát biztosítani tudtuk:

- a számlázás megfelelő ütemezésével,
- a szállítások termeléshez, szolgáltatásokhoz történő igazításával,
- a határidőn túli követelések behajtására tett intézkedésekkel,
- a beszerzések korlátozásával kapcsolatos intézkedésekkel,
- a kiegészítő tevékenységek, elsősorban víz- és szennyvízszelvény anyagok forgalmazásával,
- költségcsökkentő intézkedések meghozatalával.

A pénzügyi helyzetet jellemző mutatók

Adatok: ezer Ft-ban

| Eszközök | 2014. december 31. | 2015. december 31. |
|--------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Készletek | 284.123 | 375.674 |
| Követelések | 1,695.089 | 1,506.967 |
| Értékpapírok | 0 | 0 |
| Pénzeszközök | 334.797 | 566.475 |
| Rövid lejáratú kötelezettségek | 941.552 | 1.215.845 |

| Mutatók megnevezése | Mutató számítása | Előző év | Tárgy-év |
|----------------------------------|--|----------|----------|
| Fizetőképességet jellemző mutató | $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$ | 2,46 | 2,01 |
| Likviditási gyorsráta | $\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{értékpapírok} + \text{követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$ | 2,16 | 1,71 |

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

- a készletek növekedése 32,22 %-os , minden készlet elem nőtt.
- követelések csökkentek 11.10%-kal, melyet legfőképp a vevő állomány csökkenése okozott
- a pénzeszközök jelentősen nőttek, 69,20 %-kal
- a rövid lejáratú kötelezettségek nőttek 29,13 %-kal.

3.3. A társaság jövedelmi helyzete

A társaság 2015. évben – 191.483 eFt mérleg szerinti veszteséget realizált. Az engedélyes tevékenységek üzemi vesztesége 168.792 eFt, a másodlagos tevékenységeké 16.820 eFt.

Adatok: ezer Ft-ban

| Megnevezés | Üzemi eredmény | |
|---|-----------------|-----------------|
| | 2014. év | 2015. év |
| Engedélyes tevékenységek | | |
| - ivóvíz-szolgáltatás | -111.014 | -134.602 |
| - szennyvízelvezetés, tisztítás | -129.545 | -34.190 |
| | | |
| Engedélyes tevékenység összesen | -240.559 | -168.792 |
| | | |
| Másodlagos tevékenység | -16.568 | -16.820 |
| | | |
| Üzemi eredmény társaság összesen | -257.127 | -185.612 |

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 24,97 %. A megelőző évhez viszonyítva 49.478 eFt-tal csökkent az átvett víz költsége, melyet a saját termelés fokozásával ért el társaságunk. Másik jelentős költség az önkormányzatok részére fizetett eszkozbérleti díj, mely a 2014-es évhez viszonyítva 44.237 eFt-tal növekedett, melyet az értékesítési mennyiség növekedése okozott.

A szennyvízelvezetés-tisztítás ágazatban a legnagyobb költségtényező az önkormányzatok részére fizetett eszkozbérleti díj, amely az igénybe vett szolgáltatásokon belül 732.896 eFt-ot képvisel. A bázis évhez képest 4.572 eFt-os növekedését szintén a számlázott mennyiség növekedése okozta.

Az engedélyes tevékenységek eredményét erőteljesen rontotta a közműadó, valamint a rezsicsökkentés hatása, mely együttesen 962.758 eFt-ot tesz ki 2015. évben.

A másodlagos tevékenységek üzemi eredménye bázis szinten van. Az elérhető árbevétel nem tudta ellensúlyozni a felmerült költségeket, de így is a közvetett költségekből mintegy 14 %-ot sikerült megfinanszíroznia.

A pénzügyi műveletek eredménye a bázis évhez viszonyítva 1.488 eFt-tal javult, mivel 2015. év folyamán nem volt rullirozó hitel felvétel, így kamatfizetési megtakarítás keletkezett.

A rendkívüli eredmény – 2.200 eFt, amelyben csak rendkívüli ráfordítás szerepel, 2.200 eFt, amely a sportkörünk részére nyújtott támogatás.

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

A víziközmű-szolgáltatókra vonatkozó engedélyezési feltételek közgazdasági viszonyainak meghatározása:

| Sor-szám | Mutató megnevezése | Mutató számítása | Elvart határérték* | 2014. év | 2015. év |
|----------|------------------------|--|--------------------|----------|----------|
| 1. | Tőkeerősség | Saját tőke | 0,3 vagy afelett | 0,68 | 0,60 |
| | | Mérlegfőösszeg - Víziközmű üzemeltetési jogv. összefüggő díjak | | | |
| 2. | Eladósodottsági mutató | Összes kötelezettség - Víziközmű üzemeltetési jogv. összefüggő díjak | 0,65 vagy az alatt | 0,25 | 0,30 |
| | | Mérlegfőösszeg - Víziközmű üzemeltetési jogv. összefüggő díjak | | | |
| 3. | Likviditási mutató | Pénzeszközök és Likvid értékpapírok + Követelések | 1,0 vagy afelett | 2,16 | 1,71 |
| | | Rövid lejáratú kötelezettségek | | | |

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

Társaságunk mindhárom mutató esetében megfelel az elvart határértéknek.

4. KORÁBBI IDŐSZAKKAL TÖRTÉNŐ ÖSSZEHASONLÍTÁS

Társaságunknál a víziközmű szolgáltatás tekintetében 2015. évben kezdtük el üzemeltetni Ercsi-Sinatelepet, mely 5.536 eFt árbevételt jelentett. 2015. októbertől üzemeltetjük Kisláng település csatornaszolgáltatását, mely a 2015-ös évben még nem hozott árbevételt. Mindkét rendszer bővülése minimális jelentőséggel bír a Társaság területében.

A „2011. évi CCIX. Törvény a víziközmű szolgáltatásról” értelmében 6,668.670 eFt eszközérték 2013. 01. 01. napjával átháramlott az illetékes önkormányzatok tulajdonába. Hasonló jelentőségű tétel 2015. évben nem keletkezett.

Vagyonkezelésre 2015.év folyamán átadtak az önkormányzatok 6.171 eFt értékű eszközvagyon, mely aktiválásra került az egyéb hosszúlejáratú kötelezettségekkel

szemben. Vagyonértékelés miatt a vagyonkezelésre átvett vagyon növekedett 1.011.909 eFt-tal szintén a hosszú lejáratú kötelezettségekkel szemben. A Saját tőke elemeiben történt átrendezést a 3.1.1. pontban mutattuk be.

5. BEFEKTETETT ESZKÖZÖKKEL KAPCSOLATOS INFORMÁCIÓK

5.1. Immateriális javak állományának alakulása

Az immateriális javak nyilvántartási értéke 16.925 eFt-tal nőtt az előző évhez viszonyítva, melyből a Vagyoni értékű jogok nőttek 6.220 eFt-tal. A Szellemi termékek nőttek 10.705 eFt-tal a szoftver termékek beszerzése következtében. 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.

5.2. Tárgyi eszközök állományának alakulása

A beszámolási időszakban társaságunknál 177.195 eFt értékű tárgyi eszköz beruházás üzembe helyezése történt meg, melyből működtető vagyontra 122.668 eFt, vagyonkezelt vagyontra 48.356 eFt beszerzés és 6.171 eFt vagyonkezelésbe vétel 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 ágazonként:

| Ágazat | Összesen | Adatok: ezer Ft-ban |
|-------------------------|----------------|---------------------|
| | | Ebből felújítás |
| Ivóvíz | 50.614 | 44.736 |
| Szennyvíz | 1.343 | - |
| ebből: csatornázás | 1.087 | - |
| tisztítás | 256 | - |
| Egyéb beruházás | 125.238 | 2.488 |
| Összes aktiválás | 177.195 | 47.224 |

A tárgyi eszközök állománya a bázis évhez viszonyítva **957.592 eFt-tal nőtt**, melyből a befejezetlen beruházás változása 7.377 eFt, a további változások:

| | Adatok: ezer Ft-ban |
|---|---------------------|
| Nyilvántartási érték 2014. december 31-én(Beruh.nélkül) | 2.721.295 |
| Beszerzés, létesítés | 171.024 |
| Vagyonkezelésre átvétel | 6.171 |
| Vagyonértékelés miatti növekedés | 1.011.986 |
| Tárgyévi értékcsökkenés | - 235.746 |

| | |
|--|------------------|
| Terven felüli értékcsökkenés | -405 |
| Értékesítés | - 2.815 |
| Térítés nélküli átadás | 0 |
| Nyilvántartási érték 2015. december 31-én(Beruh.nélkül) | 3.671.510 |

Társaságunk a 100 ezer forint egyedi bekerülési érték alatti tárgyi eszközöket a használatba vételkor egy összegben értékcsökkenési leírásként számolja el. A tárgyévben az ilyen címen elszámolt összeg 23.152 eFt volt.

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

A vagyonkezelésbe vett tárgyi eszközök 2015.évi változása:

| | |
|---|---------------------|
| | Adatok: ezer Ft-ban |
| Nyilvántartási érték 2014. december 31-én | 1,706.933 |
| Beszerzés, létesítés | 48.356 |
| Vagyonkezelésre átvétel | 6.171 |
| Vagyonértékelés miatti növ. | 1.011.986 |
| Tárgyévi értékcsökkenés | - 76.140 |
| Terven felüli értékcsökkenés | 0 |
| Értékesítés | 0 |
| Térítés nélküli átadás | 0 |
| Nyilvántartási érték 2014. december 31-én (Beruh.nélkül) | 2.697.306 |

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 vagyonkezelésben lévő eszközök állományának változását a 2.sz. melléklet 2. oldala tartalmazza.

A tárgyévben aktivált eszközök jelentős tételei:

| | |
|--|---------------------|
| | Adatok: ezer Ft-ban |
| Inkubátor BINDRE KB 115 tip. | 1.095 |
| Riasztórendszer kiépítése az aszalvölgyi kútnál | 1.823 |
| Infrasorompó rendszer kiépítése | 1.063 |
| Szárazonfutó szivattyú beépítése Etyek vízműnél | 1.076 |
| Mérőállomás TOPCON HIPER tip. | 2.250 |
| Analizátor ANRITSU tip. | 5.353 |
| Villamos kapcs. szekrény és irányítástechnika felúj. Mór felső medence | 2.385 |
| Irányítástechnika felújítása M.vásár vízműtelepen | 2.797 |

5.3. Befejezetlen beruházások állományának alakulása

A befejezetlen beruházások állománya 17.523 eFt, amelyből az új beruházások 7.853 eFt, a felújítások pedig 9.670 eFt értéket képviselnek. Az állomány 7.377 eFt-tal nőtt a megelőző üzleti évhez viszonyítva.

A befejezetlen beruházások jelentősebb tételei:

| | Adatok: ezer Ft-ban |
|--|---------------------|
| Csatornatisztító gépkocsi beszerzése, átépítése | 1.512 |
| Dég, Zalka M. u. vízvezeték tervezése | 540 |
| Tordas Szt. László u. vízvezeték összekötése | 5.436 |
| Lajoskomárom medence fedlapcsere | 558 |
| Seregélyes vízműtelep irányítástechnika és erősáramú szekrény felújítása | 3.956 |

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

5.4. Befektetett pénzügyi eszközök alakulása

A befektetett pénzügyi eszközök értéke 12.052 eFt, amely az alábbiakból áll:

- a munkavállalók részére folyósított munkáltatói kölcsönök 12.052 eFt.

A munkavállalóknak folyósított kölcsön előző évhez viszonyítva nőtt 495 eFt-tal, mivel a munkavállalóknak folyósított munkáltatói kölcsönök tárgyévi kifizetése meghaladta a törlesztések összegét.

Eladásra került a COOP ZRT Bicske 78 eFt névértékű részvénye, a társaságunk tulajdonában további részvény nincsen..

6. CÉLTARTALÉK KÉPZÉSÉNEK BEMUTATÁSA

Társaságunknál az elmúlt üzleti évben a várható kötelezettségre képzett céltartalékok értéke 96.344 eFt-tal növekedett az alábbi gazdasági események következményeként:

Adatok: ezer Ft-ban

| Megnevezés | 2014. év | 2015. év | Változás |
|--|----------|----------|----------|
| Bicskei szennyvíztelep gépészeti és villamos be- rendezéseire vállalt garanciális kötelezettség | 2.853 | 1.424 | - 1.429 |
| Szennyvíziszap elhelyezésével kapcs. kötelezetts. | 49.597 | 49.597 | - |
| Védterület kártalanításra | 35.835 | 35.835 | - |
| Vagyonkez.eszk.fel nem használt écs-je | 0 | 62.348 | 62.348 |
| Mellékmérő csere kártalanításra | 0 | 20.000 | 20.000 |
| Kártétel elhárítás Székesfehérvár szv.telepen | 6.193 | 6.193 | - |
| Kártétel elhárítás Ercsi szv.telepen | 0 | 425 | 425 |
| Csór, magas vízállás miatti várható költségekre | 0 | 15.000 | 15.000 |
| Összesen: | 94.478 | 190.822 | 96.344 |

7. ÉRTÉKVESZTÉS ELSZÁMOLÁSÁNAK BEMUTATÁSA

Társaságunk a 2015-es gazdasági évben a követelések értékállóságának biztosítása céljából 312.067 eFt értékvesztést számolt el a következő megoszlásban:

| | |
|---|-----------------|
| Víz- és csatornadíj követelésekre | 311.018 eFt-ot, |
| Egyéb belföldi vevőkkel kapcsolatos követelésekre | 1.049 eFt-ot. |

Társaságunk kintlévőségeinél a 36 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 | 350.833 | 9.302 | 360.135 |
| Tárgyévben elszámolt értékvesztés | 311.018 | 1.049 | 312.067 |
| Tárgyévben értékvesztés-kivezetés | 174.039 | 2.435 | 176.474 |
| Értékvesztés záró értéke | 487.812 | 7.916 | 495.728 |

A záró értékvesztés megoszlása egyedi minősítés alapján 206.927 eFt, csoportos minősítés alapján 288.801 eFt. A göngyölítetten elszámolt értékvesztés a követelés állomány 26,39 százalékát teszi ki.

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

Adatok: ezer Ft-ban

| | 2014. | 2015. |
|----------------------|------------------|------------------|
| 0 – 30 nap között | 825.254 | 1.179.911 |
| 31 – 90 nap között | 193.201 | 164.668 |
| 91 – 180 nap között | 131.139 | 87.557 |
| 181 – 360 nap között | 138.370 | 120.282 |
| 360 napon túl | 611.465 | 325.856 |
| Összesen: | 1,899.429 | 1,878.274 |

A követelésállomány a bázis időszakhoz viszonyítva 21.155 eFt-tal csökkent. A fizetési határidő szerinti megoszlást elemezve megállapítható, hogy a 0-30 nap közötti állomány nőtt 43,0 %-kal. A többi kategória csökkent, 31-90 napon túli állomány 14,77 %-kal, a 91-180 napon túliak 33,23 %-kal, a 181-360 napon túli követelések 13,07 %-kal. Legnagyobb mértékben csökkent a 360 napon túli követelések állománya, 46,71 %. A csökkenések oka az értékvesztés elszámolása.

A behajtási tevékenység 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 25.292 eFt-ot írtunk le a tárgyévben. A leírási jogcímek megfelelnek a számviteli törvényben meghatározott kritériumoknak.

8. IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

8.1. Aktív időbeli elhatárolások bemutatása

Aktív időbeli elhatárolás címén 553.431 eFt-ot számoltunk el, amelynek részletezése a következő:

Adatok: ezer Ft-ban

| | |
|--|----------------|
| Víz- és csatornadíj árbevétel, lakosság | 286.594 |
| Víz- és csatornadíj árbevétel, közület | 249.830 |
| Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 536.424 |
| Szolgáltatási díjak (telefon, előfizetési díjak, műszaki vizsgálat, gázfogyasztás, stb.) | 4.493 |
| Bérleti és kölcsönzési díjak | 354 |
| Vásárolt víz | 1.261 |
| Informatikai rendszer tanúsítvány | 10.278 |
| Egyéb | 621 |
| Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 17.007 |
| Összesen: | 553.431 |

Az időbeli elhatárolások számítása a Számvitel politikában leírtak szerint történt.

8.2. Passzív időbeli elhatárolások alakulása

A passzív időbeli elhatárolás mérleghorizonton 217.772 eFt-ot könyveltünk el, amely összegből 210.280 eFt a költségek és ráfordítások terhére, 7.492 eFt a halasztott bevételekre került elhatárolása.

Adatok: ezer Ft-ban

Költségek és ráfordítások elhatárolása:

| | |
|--|----------------|
| - bérleti díjak | 115.103 |
| - gáz, áram, üzemanyagköltségek | 16.178 |
| - alapbér kompenzáció és járulékai | 48.962 |
| - munkába járás, útiköltség | 1.184 |
| - ki nem fizetett felsővez. prémium és járulékai | 24.602 |
| - vagyonvédelmi szolgáltatás | 2.341 |
| - egyéb szolgáltatási díjak (telefon, postaköltség, bankköltség, iszapszállítás, karbantartás) | 1.910 |
| Összesen: | 210.280 |

Adatok: ezer Ft-ban

Halasztott bevételek elhatárolása:

| | |
|--|--------------|
| Fejlesztési célra kapott támogatások (4832000.főkönyi számla): | |
| 2015.01.01. nyitó érték: | 84 |
| Közműfejlesztési hozzájárulás: | 7.408 |
| 2015.12.31. záró: | 7.492 |

9. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁS EGYES TÉTELEIHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

9.1. Költségek költségnemenkénti bemutatása

A tárgyévi költségek költségnemenkénti részletezését a 4. sz. melléklet tartalmazza.

Az egyes költségnemek bontása, csoportosítása az előző évhez viszonyítva nem változott, így az adatok egymással összehasonlíthatók.

Az anyagköltség mindösszesen 1,87 %-kal növekedett, ennek fő tényezői:

| | |
|-------------------------------------|---------|
| villamos energia költség növekedése | 1,23 % |
| vásárolt víz költség csökkenése | 6,42 % |
| egyéb anyag költség növekedése | 14,74 % |

Az igénybe vett szolgáltatások növekedése 158.587 eFt:

Nőtték:

| | |
|---|-------------|
| posta, telefon, internet költségek: | 9,87 %-kal |
| a más vállalkozóval végzett fenntartás | 13,29 %-kal |
| hirdetés, reklám, propaganda költség | 12,52 %-kal |
| biztonsági és köztisztasági tevékenység | 14,74%-kal |
| kölcsönzési, bérleti díjak | 5,98%-kal |

Csökkent minimálisan a oktatás, egészségügyi szolgáltatás költsége 1,48 %-kal

Az egyéb szolgáltatások nőtték 26.498 eFt-tal, melyet az alábbi növekedések okoztak:

| | |
|---------------------------|---------------------|
| vízkészlet használati díj | 13,95 %-kal |
| bank költségek | 11,35 %-kal |
| biztosítási díjak | 11,91 %-kal nőtték. |

A bankköltségek a gazdasági környezet változása miatt növekedtek, a vízkészlet használati díj a nagyobb víztermelés következménye.

A személyi jellegű ráfordítások 6,40 %-os növekedést mutatnak, mely 174.904 eFt.

A növekedés összetevői:

A bérköltség növekedése 226.972 eFt, 11,75 %, melyet az egyes kafetéria elemek alapbéresítése, egyösszegű bérkompenzáció kifizetése és a létszámnövekedés hatása okozott.

A személyi jellegű kifizetések a kafetéria egy részének alapbéresítése miatt csökkentek, a csökkenés 88.967 eFt, ami 38,86 %-ot jelent.

A bérjárulékok a bérköltség növekedését, valamint a személyi jellegű kifizetések csökkenését követve 36.899 eFt-tal , 6,44 %-kal nőttek.

Saját teljesítmények és költségek alakulása

Adatok: ezer Ft-ban

| | | |
|------------|--|------------------|
| 01. | Saját előállítású eszközök aktivált értéke | 36.881 |
| 02. | Saját termelésű készletek állományváltozása | 36.973 |
| 03. | Aktivált saját teljesítmények értéke összesen (01+02.sor) | 73.854 |
| 04. | Költségnemek összesen (4. sz. melléklet) | 7.743.481 |
| 05. | Költségek összesen (03+04. sorok) | 7.817.335 |

A költségek és a saját teljesítmények együttesen 2014-ről 2015-re vonatkozóan 6,36 %-kal növekedtek.

9.2. Közvetlen és közvetett költségek alakulása

A közvetlen és közvetett költségek alakulását a 1. sz. melléklet az Ágazati eredmény kimutatás tartalmazza. A közvetlen költség nőtt a bázis évhez viszonyítva 3,88 %-kal. A közvetlen költségek ágazati megoszlása szerint az ivóvíz ágazat képvisel 47,88 %-ot, a szennyvíz ágazat 43,73 %-ot, míg a másodlagos tevékenység 8,39 %-ot.

A közvetett költségek nőttek 143.809 eFt-tal, ami 9,66 %-os növekedés. Ezen belül nőtt az értékesítési költség 44,25 %-kal, az igazgatási költség 2,28 %-kal és az egyéb általános költség 15,56 %-kal.

2015. január 1-től pontosabb besorolás vált lehetővé az értékesítési költségek tekintetében, átsorolásra kerültek további, az igazgatási költségekből az értékesítéssel foglalkozó egységek költségei, ennek hatása: 59.534 eFt.

9.3. Rendkívüli tételek alakulása

A rendkívüli bevételekben 2015.évben nem voltak.

A rendkívüli ráfordításokban a társaság sportkörének támogatása 2.200 eFt.

9.4. 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 | - 187.699 e Ft |
| Adózás előtti eredményt csökkentő tételek | 471.259 e Ft |
| Adózás előtti eredményt növelő tételek | 706.597 e Ft |
| Adóalap | 47.639 e Ft |
| Fizetendő adó | 4.764 eFt |

A társasági adó megállapításánál figyelembe vett módosító tételek a következők:

Adózás előtti eredményt növelő tételek:

Adatok: ezer Ft-ban

| | |
|---|----------------|
| – Céltartalék 2015. évi képzése | 97.773 |
| – A számviteli törvény alapján költségként elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírás, illetve az immateriális jószág, tárgyi eszköz állományból történő kivezetéskor a ráfordításként elszámolt összeg | 270.304 |
| – Nem a vállalkozási bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege | 8.599 |
| – Jogerős határozatban megállapított bírság, az ART és TB törvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításaként elszámolt összege | 5.278 |
| – Az adóévben a követelésekre elszámolt értékvesztés összege (Tao. tv. 8. § (1) gy. | 312.067 |
| – Behajthatatlan követelésnek nem minősülő követelés | 2.776 |
| – Adóellenőrzés miatti adóévi költség, ráfordítás | 9.800 |
| Összesen: | 706.597 |

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek:

Adatok: ezer Ft-ban

| | |
|--|----------------|
| – Előző évek elhatárolt veszteségéből leírt összeg | 47.638 |
| – A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása következtében az adóévben bevételként elszámolt összeg | 1.429 |
| – Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege, továbbá az eszközök kivezetésekor a számított nyilvántartott érték | 248.909 |
| – Behajthatatlanná vált követelés leírásakor adóalap növelő tételként elszámolt értékvesztés összege, az adóévben visszaírt értékvesztés | 173.283 |
| Összesen: | 471.259 |

10. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

10.1. Tájékoztatás az igazgatóság és a felügyelő bizottság tagjairól

A FEJÉRVÍZ ZRt. igazgatósága és felügyelő bizottsága tagjai részére a közgyűlés határozatainak megfelelően – a tiszteletdíjról lemondó tagok nyilatkozatait figyelembe véve – 2015-ben az alábbi tiszteletdíjakat fizettünk ki:

| | | | |
|---------------------|----------|--------------|-----------|
| Igazgatóság | 5 tagból | 2 fő részére | 1.800 eFt |
| Felügyelő bizottság | 6 tagból | 6 fő részére | 5.700 eFt |

10.2. Tájékoztatás a részvénytársaság dolgozóiról

A 2015-ben szolgáltatási feladatainkat 696 fő átlagos foglalkoztatott létszámmal láttuk el.

A teljes munkaidős létszám összetétele:

| | |
|---------------------------------|--------|
| fizikai foglalkozású | 480 fő |
| nem fizikai foglalkozású | 179 fő |
| részidős foglalkozású | 20 fő |
| nyugdíj mellett foglalkoztatott | 17 fő |

A 2015-es gazdálkodási évben az összes foglalkoztatott részére felhasznált bértömeg **2.120.572 eFt** volt. Ez a kifizetett bértömeg az összes foglalkoztatottak esetében **253.754,- Ft/fő/hó**, míg a teljes munkaidőben dolgozók esetében **254.362,- Ft/fő/hó** átlagkeresetet eredményezett. Az átlagkereset növekedése a béren kívüli juttatások alapbérbe történő átrendezéséből adódik.

A 2013-as évben a megszorító intézkedések részeként felfüggesztett önkéntes nyugdíjpénztári tagdíjtámogatást 2015-ben sem fizettünk munkavállalóink részére. A melegétkezésre jogosító utalványok kiadását az évközben felfüggesztettük és a gazdálkodás eredményeinek ismeretében december hónapban adtuk ki pótlólagosan valamennyi munkavállalóink részére. Ennek éves költsége **66.168,- eFt** volt.

10.3. 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 lakos jogosult aláírni.

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

10.5. Részvényekre vonatkozó tájékoztatás

| | |
|---|--------------------|
| Az önkormányzatok tulajdonában lévő részvények száma: | 68.763 db |
| A részvények névértéke: | 10.000,- Ft |
| A részvények összértéke: | 687.630 eFt |

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

10.6. A társaság részvétele más gazdasági társaságban

Társaságunk a COOP Center Zrt Bicske 78 eFt névértékű részesedését eladta, további részesedéssel nem rendelkezik.

10.7. 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.

10.8. Cash flow kimutatás

Társaságunk a számviteli törvény 6. 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 2015. év folyamán, a pénzeszköz változása 231.678 eFt.

A társaság likviditását meg tudta őrizni 2015. évben.

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

11. 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 | -84.856 |
| Szennyvíz ágazat | -270.766 |
| Engedélyes tevékenység összesen | - 355.622 |
| Másodlagos tevékenység | 355.622 |
| Különbözet összesen | 0 |

Az egyes ágazatok mérleg szerinti eredménye:

Adatok: ezer Ft-ban

| | |
|--|------------------|
| Ivóvíz ágazat | - 137.103 |
| Szennyvíz ágazat | - 36.589 |
| Engedélyes tevékenység összesen | - 173.692 |
| Másodlagos tevékenység | - 17.791 |
| Összesen | - 191.483 |

A 7. sz. melléklet tartalmazza a számviteli szétválasztással készült három ágazati mérleget és eredmény kimutatást, valamint a 2015.év ágazati megbontását.

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

Székesfehérvár, 2016. május 24.



ÁGAZATI EREDMÉNYKIMUTATÁS
Számviteli szétválasztás
2015. 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 | 3 909 354 | 3 641 657 | 7 551 011 | 749 010 | 8 300 021 |
| 2 | 2 Exportértékesítés nettó árbevétele | | | | | |
| 3 | I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02) | 3 909 354 | 3 641 657 | 7 551 011 | 749 010 | 8 300 021 |
| 4 | 3 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége | 2 890 432 | 2 640 433 | 5 530 865 | 365 772 | 5 896 637 |
| 5 | 4 Eladott áruk beszerzési értéke | | | 0 | 140 730 | 140 730 |
| 6 | 5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | | | 0 | 0 | 0 |
| 7 | II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05) | 2 890 432 | 2 640 433 | 5 530 865 | 506 502 | 6 037 367 |
| 8 | III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II) | 1 018 922 | 1 001 224 | 2 020 146 | 242 508 | 2 262 654 |
| 9 | 6 Értékesítési, forgalmazási költségek | 114 702 | 121 789 | 236 491 | 12 305 | 248 796 |
| 10 | 7 Igazgatási költségek | 482 936 | 400 740 | 883 676 | 173 561 | 1 057 237 |
| 11 | 8 Egyéb általános költségek | 149 420 | 142 095 | 291 515 | 34 712 | 326 227 |
| 12 | IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08) | 747 058 | 664 624 | 1 411 682 | 220 578 | 1 632 260 |
| 13 | V. Egyéb bevételek | 123 616 | 133 510 | 257 126 | 42 913 | 300 039 |
| 14 | V. sorból: visszaírt értékvesztés | 71 591 | 67 690 | 139 281 | 29 941 | 169 222 |
| 15 | VI. Egyéb ráfordítások | 530 082 | 504 300 | 1 034 382 | 81 663 | 1 116 045 |
| 16 | ebből: értékvesztés | 132 022 | 124 830 | 256 852 | 55 215 | 312 067 |
| 17 | A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI) | -134 602 | -34 190 | -168 792 | -16 820 | -185 612 |

Keltezés: 2016. május 24.



ÁGAZATI EREDMÉNYKIMUTATÁS

Számviteli szétválasztás

2015. 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 Befektet. pénzügyi eszk. kamatai, árfolyamnyeres. | | | | | |
| 23 | 11. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | | | |
| 24 | 12 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjell.bevételek | 92 | 86 | 178 | 14 | 192 |
| 25 | 12. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | | | |
| 26 | 13 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | 3 | 3 | 6 | 1 | 7 |
| 27 | 13. sorból: értékelési különbözet | | | | | |
| 28 | VII. Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13) | 95 | 89 | 184 | 15 | 199 |
| 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 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesz. | 21 | 20 | 41 | 9 | 50 |
| 34 | 17 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | 17 | 15 | 32 | 4 | 36 |
| 35 | 17. sorból: értékelési különbözet | | | | | |
| 36 | VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17) | 38 | 35 | 73 | 13 | 86 |
| 37 | B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VI) | 57 | 54 | 111 | 2 | 113 |
| 38 | C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±) | -134 545 | -34 136 | -168 681 | -16 818 | -185 499 |
| 39 | IX. Rendkívüli bevételek | | | 0 | | 0 |
| 40 | X. Rendkívüli ráfordítások | 1 001 | 959 | 1 960 | 240 | 2 200 |
| 41 | D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (IX-X) | -1 001 | -959 | -1 960 | -240 | -2 200 |
| 42 | E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D) | -135 546 | -35 095 | -170 641 | -17 058 | -187 699 |
| 43 | XI. Adófizetési kötelezettség | 1 557 | 1 494 | 3 051 | 733 | 3 784 |
| 44 | F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XI) | -137 103 | -36 589 | -173 692 | -17 791 | -191 483 |
| 45 | 18 Eredm.tart. igénybe vétele osztalékra, részes.-re | | | | | |
| 46 | 19 Jóváhagyott osztalék, részesedés | | | | | |
| 47 | G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+18-19) | -137 103 | -36 589 | -173 692 | -17 791 | -191 483 |

Keltezés: 2016. május 24.



SZÉKESFEHÉRVÁR, Fejérvézi Művelődési Központ
 Vitézségi Csatornánál Zárkórtán Működő
 Részvénytársaság
 3000 Székesszegvár, Király sor. 3-15.
 Tel.: (22)535-3662, fax: (22)515-5598

ESZKÖZMÉRLEG 2015. ÉV

Adatok: ezer Ft-ban

| Sorszám | Megnevezés | Imma- terialis javak | Ingatlanok összesen | Ingatlanok | | | | | Műszaki berendezé- sek,gépek, járművek | Egyéb berendezé- sek,gépek, járművek |
|---------|---|----------------------------|------------------------|--------------------|--------------------------------|-----------------|-------------------------------------|------------------------------------|---|---|
| | | | | Föld- területek | Épületek, épület- részek | Építmé- nyek | Üzemkö- rön kívüli ingatlanok | Ing. kaps. vagyon ért. jogok | | |
| 1. | BRUTTÓ NYITÓ ÁLLOMÁNY | 467 659 | 2 482 244 | 96 493 | 498 577 | 1 840 871 | 39 591 | 6 712 | 1 424 080 | 928 255 |
| 2. | Beszerzés, létesítés | 48 340 | 39 649 | 0 | 936 | 38 713 | 0 | 0 | 92 784 | 38 591 |
| 3. | Térítés nélküli átvétel | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Vagyonkezelésre átvett | 0 | 6 171 | 0 | 0 | 6 171 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Vagyonértékelés miatti növekedés | 458 | 1 232 700 | 15 453 | 7 050 | 1 210 197 | 0 | 0 | 8 273 | 0 |
| 6. | Egyéb növekedés | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. | Selejtezés, káresemény | 10 783 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 847 | 11 478 |
| 8. | Értékesítés | 300 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13 516 | 38 697 |
| 9. | Térítés nélküli átadás | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 36 |
| 10. | Vagyonértékelés miatti kivezetés | 1 127 | 241 291 | 594 | 1 746 | 238 951 | 0 | 0 | 8 725 | 0 |
| 11. | Egyéb csökkenés | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12. | BRUTTÓ ÁLL. VÁLT.(02+03+04-05-06-07-08-09 s | 36 588 | 1 037 229 | 14 859 | 6 240 | 1 016 130 | 0 | 0 | 67 969 | -11 620 |
| 13. | BRUTTÓ ZÁRÓ ÁLLOMÁNY (01+10. sorok) | 504 247 | 3 519 473 | 111 352 | 504 817 | 2 857 001 | 39 591 | 6 712 | 1 492 049 | 916 635 |
| 14. | ÉRTÉKCSÖKKENÉS NYITÓ ÁLLOMÁNY | 395 047 | 305 571 | 0 | 148 702 | 141 996 | 8 746 | 6 127 | 1 028 123 | 779 590 |
| 15. | Tárgyévi értékcsökkenés | 31 338 | 77 149 | 0 | 10 741 | 65 115 | 1 082 | 211 | 109 743 | 48 854 |
| 16. | Egyéb növekedés | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17. | Selejtezés, káresemény | 10 783 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 492 | 11 428 |
| 18. | Értékesítés | 300 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12 231 | 37 167 |
| 19. | Térítés nélküli átadás | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 36 |
| 20. | Vagyonértékelés miatti kivezetés | 592 | 17 038 | 0 | 92 | 16 946 | 0 | 0 | 3 991 | 0 |
| 21. | Egyéb csökkenés | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22. | ÉRTÉKCSÖKK. VÁLT. (13+14-15-16-17-18 sorok) | 19 663 | 60 111 | 0 | 10 649 | 48 169 | 1 082 | 211 | 83 029 | 223 |
| 23. | ÉRTÉKCSÖKKENÉS ZÁRÓ ÁLL.(12+19.sor | 414 710 | 365 682 | 0 | 159 351 | 190 165 | 9 828 | 6 338 | 1 111 152 | 779 813 |
| 24. | NETTÓ ZÁRÓ ÁLLOMÁNY (11-20. sor) | 89 537 | 3 153 791 | 111 352 | 345 466 | 2 666 836 | 29 763 | 374 | 380 897 | 136 822 |



ESZKÖZMÉRLEG VAGYONKEZELÉSBEN LÉVŐ ESZKÖZÖKRŐL 2015. ÉV

Adatok: ezer Ft-ban

| Ország | Megnevezés | Imma- teriális javak | Ingatlanok összesen | Ingatlanok | | | | | Műszaki berendezé- sek, gépek, járművek | Egyéb berendezé- sek, gépek, járművek |
|--------|--|----------------------------|------------------------|--------------------|--------------------------------|-----------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--|--|
| | | | | Föld- területek | Épületek, épület- részek | Építmé- nyek | Üzemkö- rön kívüli ingatlanok | Ing. kapes. vagyon ért. jogok | | |
| 1. | BRUTTÓ NYITÓ ÁLLOMÁNY | 8 156 | 1 743 572 | 38 479 | 25 756 | 1 678 865 | 0 | 472 | 74 264 | 485 |
| 2. | Beszerezés, létesítés | 2 212 | 39 082 | 0 | 613 | 38 469 | 0 | 0 | 9 274 | 0 |
| 3. | Térítés nélküli átvétel | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Vagyonkezelésre átvett | 0 | 6 171 | 0 | 0 | 6 171 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Vagyonértékelés miatti növekedés | 458 | 1 232 700 | 15 453 | 7 050 | 1 210 197 | 0 | 0 | 8 273 | 0 |
| 6. | Egyéb növekedés | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. | Selejtezés, káresemény | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8. | Értékesítés | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Térítés nélküli átadás | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10. | Vagyonértékelés miatti kivezetés | 1 127 | 241 291 | 594 | 1 746 | 238 951 | 0 | 0 | 8 725 | 0 |
| 11. | Egyéb csökkenés | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12. | BRUTTÓ ÁLL. VÁLT.(02+03+04-05-06-07-08-09.s | 1 543 | 1 036 662 | 14 859 | 5 917 | 1 015 886 | 0 | 0 | 8 822 | 0 |
| 13. | BRUTTÓ ZÁRO ÁLLOMÁNY (01+10. sorok) | 9 699 | 2 780 234 | 53 338 | 31 673 | 2 694 751 | 0 | 472 | 83 086 | 485 |
| 14. | ÉRTÉKCSÖKKENÉS NYITÓ ÁLLOMÁNY | 3 062 | 90 721 | 0 | 1 030 | 89 525 | 0 | 166 | 20 381 | 286 |
| 15. | Tárgyevi értékcsökkenés | 1 809 | 62 116 | 0 | 558 | 61 464 | 0 | 94 | 13 983 | 41 |
| 16. | Egyéb növekedés | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17. | Selejtezés, káresemény | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18. | Értékesítés | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19. | Térítés nélküli átadás | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20. | Vagyonértékelés miatti kivezetés | 592 | 17 038 | 0 | 92 | 16 946 | 0 | 0 | 3 991 | 0 |
| 21. | Egyéb csökkenés | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22. | ÉRTÉKCSÖKK. VÁLT. (13+14-15-16-17-18 sorok) | 1 217 | 45 078 | 0 | 466 | 44 518 | 0 | 94 | 9 992 | 41 |
| 23. | ÉRTÉKCSÖKKENÉS ZÁRO ÁLL.(12+19.sor) | 4 279 | 135 799 | 0 | 1 496 | 134 043 | 0 | 260 | 30 373 | 327 |
| 24. | NETTO ZÁRO ÁLLOMÁNY (11-20. sor) | 5 420 | 2 644 435 | 53 338 | 30 177 | 2 560 708 | 0 | 212 | 52 713 | 158 |

Székesfehérvár, 2016. május 24.



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

3. sz. melléklet

BERUHÁZÁSOK (FELÚJÍTÁSOK) ÁLLOMÁNYÁNAK ALAKULÁSA 2015. ÉV

Adatok: ezer Ft-ban

| Sor- szám | Megnevezés | Beruházás | Felújítás | Összesen |
|--------------|--|-----------|-----------|----------|
| 1. | NYITÓ ÁLLOMÁNY | 2 899 | 7 247 | 10 146 |
| 2. | Vásárolt és saját vállalkozáson belül végzett | 134 867 | 49 705 | 184 572 |
| 3. | Aktvilás és egyéb csökkenés | 129 913 | 47 282 | 177 195 |
| 4. | ZÁRÓ ÁLLOMÁNY | 7 853 | 9 670 | 17 523 |

Székesfehérvár, 2016. május 24.



KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKÉNTI RÉSZLETEZÉSE 2015. év

| Sor- sz. | Megnevezés | Hivatkozás | 2014. december 31. | 2015. december 31. |
|-------------|--|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1. | Vásárolt víz | | 771 211 | 721 733 |
| 2. | Üzemanyag és fűtőanyag költség | | 154 477 | 145 727 |
| 3. | Villamos energia költség | | 672 899 | 681 203 |
| 4. | Egyéb anyagköltség | | 620 559 | 712 025 |
| 5. | Anyagköltség összesen | 1+2+3+4.sorok | 2 219 146 | 2 260 688 |
| 6. | Posta, telefon, telefax, internet költség | | 73 703 | 80 980 |
| 7. | Más vállalkozóval végeztetett fenntartás | | 286 612 | 324 699 |
| 8. | Kölcsönzési és bérleti díjak | | 890 050 | 943 299 |
| 9. | Biztonsági, köztisztasági, szennyvíziszap-elhelyezési köl | | 158 232 | 181 552 |
| 10. | Más vállalkozóval végzett vízmérőjavítás, hitelesítés köl | | 9 295 | 9 507 |
| 11. | Hirdetés, reklám, propag.,TV, rádió, napilap, folyóirat f. | | 5 073 | 5 708 |
| 12. | Oktatás, továbbképzés, egészségügyi szolgáltatás | | 21 726 | 21 405 |
| 13. | Igénybe vett egyéb szolgáltatások | | 239 391 | 275 519 |
| 14. | Igénybe vett egyéb szolgáltatások összesen | 6+...+13. sor | 1 684 082 | 1 842 669 |
| 15. | Hatósági díjak, illetékek | | 55 480 | 52 882 |
| 16. | Bankköltségek | | 152 265 | 169 541 |
| 17. | Vízkezelés-használati díj | | 56 794 | 64 719 |
| 18. | Biztosítási díjak | | 32 690 | 36 585 |
| 19. | Egyéb szolgáltatások összesen | 15+16+17+18. s. | 297 229 | 323 727 |
| 20. | Eladott áruk beszerzési értéke | | 151 373 | 140 730 |
| 21. | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | | 2 549 | 0 |
| I. | ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK | 5+14+19+20+21.s. | 4 354 379 | 4 567 814 |
| 22. | Béreköltség | | 1 931 979 | 2 158 951 |
| 23. | Alkalmazottnak fizetett étkezési hozzájárulás | | 146 844 | 66 168 |
| 24. | Alkalmazottnak fizetett utazási költség | | 17 406 | 17 323 |
| 25. | Alkalmazottnak fizetett nyugdíjbiztosítás | | 0 | 0 |
| 26. | Alkalmazottnak fizetett gépkocsi-használat | | 9 012 | 8 465 |
| 27. | Betegszabadság | | 14 197 | 17 520 |
| 28. | Táppénz-hozzájárulás | | 3 816 | 5 068 |
| 29. | Természetbeni juttatások és SZJA vonzatuk | | 35 349 | 20 675 |
| 30. | Egyéb személyi jellegű kifizetések | | 2 303 | 4 741 |
| 31. | Személyi jellegű kifizetések | 23+...+30. sorok | 228 927 | 139 960 |
| 32. | Nyugdíjbiztosítási járulék, Szociális hozz.járl.adó | | 480 271 | 538 728 |
| 33. | Egészségbiztosítási járulék, EHO | | 39 685 | 13 710 |
| 34. | Munkaerő-piaci járulék | | 0 | 0 |
| 35. | Szakképzési hozzájárulás | | 29 129 | 32 544 |
| 36. | Egyéb bérjárulékok (Rehabilitációs jár.+ egyéb járulék) | | 23 688 | 24 690 |
| 37. | Bérjárulékok összesen | 32+...+36.sorok | 572 773 | 609 672 |
| II. | SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK | 22+31+37.sorok | 2 733 679 | 2 908 583 |
| III. | ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS | | 236 997 | 267 084 |
| A. | KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN | I+II+III. sor | 7 325 055 | 7 743 481 |



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

5. sz. melléklet

FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA, KERESETE ÉS SZEMÉLYI JELLEGŰ KIFIZETÉSEI

2015 év

| Sor- szám | Megnevezés | Átlagos állományi létszám | Kereset | Személyi jellegű kifizetések | |
|--------------|--|---------------------------------|---------|------------------------------------|---------|
| | | fő | eFt | eFt | |
| 1. | Teljes munka- időben foglal- koztatottak | • fizikai foglalkozásúak | 480 | 1 337 809 | 100 262 |
| 2. | | • nem fizikai foglalkozásúak | 179 | 674 909 | 32 246 |
| 3. | | összesen: (1+2. sorok) | 659 | 2 012 718 | 132 508 |
| 4. | Nem teljes munkaidőben foglalkoztatottak | • fizikai foglalkozásúak | 15 | 21 969 | 2 813 |
| 5. | | • nem fizikai foglalkozásúak | 5 | 5 169 | 395 |
| 6. | | összesen: (4+5. sorok) | 20 | 27 138 | 3 208 |
| 7. | Foglalkoztatott nyugdíjas | • fizikai foglalkozásúak | 7 | 12 947 | 978 |
| 8. | | • nem fizikai foglalkozásúak | 10 | 53 850 | 1 654 |
| 9. | | összesen: (7+8. sorok) | 17 | 66 797 | 2 632 |
| 10. | Fizikai foglalkozásúak összesen (1+4+7. sorok) | | 502 | 1 372 725 | 104 053 |
| 11. | Nem fizikai foglalk. összesen (2+5+8. sorok) | | 194 | 733 928 | 34 295 |
| 12. | Állományba nem tartozók | | 0 | 13 919 | 1 612 |
| 13. | MINDÖSSZESEN (10+11+12. sorok) | | 696 | 2 120 572 | 139 960 |

Székesfehérvár, 2016. május 24.

CASH FLOW-KIMUTATÁS

2015. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | 2014. december 31. | 2015. december 31. |
|--------------|--|-----------------------|-----------------------|
| a | b | c | d |
| 1 | I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok) | 38 140 | 448 676 |
| 2 | 1 Adózás előtti eredmény ± | -260 487 | -187 699 |
| 3 | 2 Elszámolt amortizáció + | 236 997 | 267 084 |
| 4 | 3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ± | 41 341 | 135 998 |
| 5 | 4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ± | -40 160 | 96 344 |
| 6 | 5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ± | 0 | 0 |
| 7 | 6 Szállítói kötelezettség változása ± | 60 889 | 72 541 |
| 8 | 7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ± | 83 202 | 201 815 |
| 9 | 8 Passzív időbeli elhatárolások változása ± | -75 158 | 31 674 |
| 10 | 9 Vevőkövetelés változása ± | -417 946 | 21 155 |
| 11 | 10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ± | -44 566 | -60 177 |
| 12 | 11 Aktív időbeli elhatárolások változása ± | 454 028 | -126 275 |
| 13 | 12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) - | 0 | -3 784 |
| 14 | 13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés - | 0 | 0 |
| 15 | II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok) | -201 724 | -224 406 |
| 16 | 14 Befektetett eszközök beszerzése - | -215 480 | -227 221 |
| 17 | 15 Befektetett eszközök eladása + | 13 756 | 2 815 |
| 18 | 16 Kapott osztalék, részesedés + | 0 | 0 |
| 19 | III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok) | -23 413 | 7 408 |
| 20 | 17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele + | 0 | 0 |
| 21 | 18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele + | 0 | 0 |
| 22 | 19 Hitel és kölcsön felvétele + | 0 | 0 |
| 23 | 20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása + | 0 | 0 |
| 24 | 21 Véglegesen kapott pénzeszköz + | 69 | 7 408 |
| 25 | 22 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) - | 0 | 0 |
| 26 | 23 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése - | 0 | 0 |
| 27 | 24 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése - | -23 482 | 0 |
| 28 | 25 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek - | 0 | 0 |
| 29 | 26 Véglegesen átadott pénzeszköz - | 0 | 0 |
| 30 | 27 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása | 0 | 0 |
| 31 | IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ± | -186 997 | 231 678 |

Keltetés: Székesfehérvár, 2016.május 24.

Statisztikai számjel

7-10-001122

Cégjegyzék száma

Számvetési szétválasztás - Ivóvíz ágazat

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2015. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | 2014. december 31. | Előző év módosítása | 2015. december 31. |
|--------------|---|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| a | b | e | d | e |
| 1. | A. Befektetett eszközök (02+10+18.sor) | 2 358 382 | 0 | 3 344 384 |
| 2. | I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok) | 44 730 | 0 | 49 360 |
| 3. | Alapítás-átszervezés aktivált értéke | | | |
| 4. | Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | | | |
| 5. | Vagyoni értékű jogok | 19 508 | | 17 177 |
| 6. | Szellemi termékek | 25 222 | | 32 183 |
| 7. | Üzleti vagy cégérték | | | |
| 8. | Immateriális javakra adott előlegek | | | |
| 9. | Immateriális javak értékhelyesbítése | | | |
| 10. | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok) | 2 307 507 | 0 | 3 287 174 |
| 11. | Ingtalanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 1 957 429 | | 2 946 862 |
| 12. | Műszaki berendezések, gépek, járművek | 254 181 | | 246 896 |
| 13. | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 89 182 | | 81 867 |
| 14. | Tenyészállatok | | | |
| 15. | Beruházások, felújítások | 6 715 | | 11 549 |
| 16. | Beruházásokra adott előlegek | | | |
| 17. | Tárgyi eszközök értékhelyesbítése | | | |
| 18. | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-26.sorok) | 6 145 | 0 | 7 850 |
| 19. | Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban | | | |
| 20. | Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban | | | |
| 21. | Egyéb tartós részesedés | 54 | | |
| 22. | Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban | | | |
| 23. | Egyéb tartósan adott kölcsön | 6 091 | | 7 850 |
| 24. | Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír | | | |
| 25. | Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése | | | |
| 26. | Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete | | | |

Keltetés: Székesfehérvár, 2016. május 24.

7-10-001122
 Cégjegyzék száma

Számviteli szétválasztás - Ivóvíz ágazat

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2015. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése | 2014. december 31. | Előző év módosítása | 2015. december 31. |
|----------|--|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| 27. | B. Forgóeszközök (28.+35.+43.+49. sorok) | 1 108 941 | 0 | 1 189 284 |
| 28. | I. KÉSZLETEK (29.-34.sorok) | 133 271 | 0 | 159 428 |
| 29. | Anyagok | 125 968 | | 149 525 |
| 30. | Befejezetlen termelés és félkész termékek | | | |
| 31. | Növendék-, hízó- és egyéb állatok | | | |
| 32. | Késztermékek | 7 303 | | 9 903 |
| 33. | Áruk | | | |
| 34. | Készletekre adott előlegek | | | |
| 35. | II. KÖVETELÉSEK (36.-42.sorok) | 750 419 | 0 | 630 913 |
| 36. | Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) | 713 684 | | 600 609 |
| 37. | Követelések kapcsolt vállalkozással szemben | | | |
| 38. | Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 39. | Váltókövetelések | | | |
| 40. | Egyéb követelések | 36 735 | | 30 304 |
| 41. | Követelések értékelési különbözete | | | |
| 42. | Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete | | | |
| 43. | III. ÉRTÉKPAPÍROK(44.-48.sorok) | 0 | 0 | 0 |
| 44. | Részesedés kapcsolt vállalkozásban | | | |
| 45. | Egyéb részesedés | | | |
| 46. | Saját részvények, saját üzletrészek | | | |
| 47. | Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok | | | |
| 48. | Értékpapírok értékelési különbözete | | | |
| 49. | IV. PÉNZESZKÖZÖK (50.-51.sorok) | 225 251 | 0 | 398 943 |
| 50. | Pénztár, csekkek | 2 488 | | 2 559 |
| 51. | Bankbetétek | 222 763 | | 396 384 |
| 52. | C. Aktív időbeli elhatárolások (53.-55. sorok) | 223 876 | 0 | 295 943 |
| 53. | Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 213 539 | | 286 594 |
| 54. | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 10 337 | | 9 349 |
| 55. | Halasztott ráfordítások | | | |
| 56. | ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+27.+52.sorok) | 3 691 199 | 0 | 4 829 611 |

Keltezés: Székesfehérvár, 2016. május 24.

7-10-001122
 Cégjegyzék száma

Számviteli szétválasztás - Ivóvíz ágazat

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2015. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | 2014. december 31. | Előző év módosítása | 2015. december 31. |
|--------------|--|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| 57. | D. Saját tőke (58.+60.+61.+62.+63.+67. sorok) | 1 930 166 | | 1 503 006 |
| 58. | I. JEGYZETT TŐKE | 472 040 | | 472 040 |
| 59. | ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken | | | |
| 60. | II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-) | | | |
| 61. | III. TŐKETARTALÉK | 4 443 057 | | 1 168 069 |
| 62. | IV. EREDMÉNYTARTALÉK | -3 221 770 | | |
| 63. | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK | 349 132 | | |
| 64. | VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (65.+66.sorok) | | | |
| 65. | Értékhelyesbítés értékelési tartaléka | | | |
| 66. | Valós értékelés értékelési tartaléka | | | |
| 67. | VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY | -112 293 | | -137 103 |
| 68. | E. Céltartalékok (69.-71. sorok) | 50 244 | | 99 756 |
| 69. | Céltartalék a várható kötelezettségekre | 50 244 | | 92 047 |
| 70. | Céltartalék a jövőbeni költségekre | | | 7 709 |
| 71. | Egyéb céltartalék | | | |
| 72. | F. Kötelezettségek (73.+77.+86. sorok) | 2 043 306 | | 3 205 091 |
| 73. | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (74.-76.sorok) | 0 | | 0 |
| 74. | Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | | | |
| 75. | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 76. | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben | | | |

Keltezés: Székesfehérvár, 2016. május 24.

7-10-001122
 Cégjegyzék száma

Számviteli szétválasztás - Ivóvíz ágazat

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2015. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | 2014. december 31. | Előző év módosítása | 2015. december 31. |
|--------------|---|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| 77. | II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (78.-85.sorok) | 1 746 323 | | 2 764 403 |
| 78. | Hosszú lejáratra kapott kölcsönök | | | |
| 79. | Átváltoztatható kötvények | | | |
| 80. | Tartozások kötvénykibocsátásból | | | |
| 81. | Beruházási és fejlesztési hitelek | | | |
| 82. | Egyéb hosszú lejáratú hitelek | | | |
| 83. | Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | | | |
| 84. | Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 85. | Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek | 1 746 323 | | 2 764 403 |
| 86. | III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (87.és 89-97.sorok) | 296 983 | | 440 688 |
| 87. | Rövid lejáratú kölcsönök | | | |
| 88. | ebből: az átváltoztatható kötvények | | | |
| 89. | Rövid lejáratú hitelek | | | |
| 90. | Vevőktől kapott előlegek | 1 898 | | 26 615 |
| 91. | Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 189 194 | | 260 505 |
| 92. | Váltótartozások | | | |
| 93. | Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | | | |
| 94. | Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 95. | Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 105 891 | | 153 568 |
| 96. | Kötelezettségek értékelési különbözete | | | |
| 97. | Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete | | | |
| 98. | G. Passzív időbeli elhatárolások (99.-101. sorok) | 71 319 | | 106 614 |
| 99. | Bevételek passzív időbeli elhatárolása | | | |
| 100. | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 71 283 | | 103 370 |
| 101. | Halasztott bevételek | 36 | | 3 244 |
| 102. | Szétválasztási különbözet | -403 836 | | -84 856 |
| 102. | FORRÁSOK ÖSSZESEN (57.+68.+72.+98. sorok) | 3 691 199 | | 4 829 611 |

Keltezés: Székesfehérvár, 2016. május 24.

Számvetési szétválasztás - Ivóvíz ágazat

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2015. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése | 2014. december 31. | Előző év módosítása | 2015. december 31. |
|----------|---|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| a | b | c | d | e |
| 1. | 01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 3 645 993 | | 3 909 354 |
| 2. | 02. Exportértékesítés nettó árbevétele | | | |
| 3. | I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02) | 3 645 993 | 0 | 3 909 354 |
| 4. | 03. Saját termelésű készletek állományváltozása ± | -64 567 | | -66 860 |
| 5. | 04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke | 32 378 | | 36 973 |
| 6. | II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04) | -32 189 | 0 | -29 887 |
| 7. | III. Egyéb bevételek | 127 021 | | 123 616 |
| 8. | III. sorból: visszaírt értékvesztés | 50 687 | | 71 591 |
| 9. | 05. Anyagköltség | 1 382 944 | | 1 340 366 |
| 10. | 06. Igénybe vett szolgáltatások értéke | 438 762 | | 527 451 |
| 11. | 07. Egyéb szolgáltatások értéke | 166 015 | | 187 590 |
| 12. | 08. Eladott áruk beszerzési értéke | | | |
| 13. | 09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 0 | | 0 |
| 14. | IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09) | 1 987 721 | 0 | 2 055 407 |
| 15. | 10. Bérköltség | 915 834 | | 1 027 723 |
| 16. | 11. Személyi jellegű egyéb kifizetések | 112 488 | | 63 494 |
| 17. | 12. Bérjárulékok | 271 457 | | 290 079 |
| 18. | V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12) | 1 299 779 | 0 | 1 381 296 |
| 19. | VI. Értékesítési leírás | 141 126 | | 170 900 |
| 20. | VII. Egyéb ráfordítások | 423 213 | | 530 082 |
| 21. | VII. sorból: értékvesztés | 71 224 | | 132 022 |
| 22. | A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII) | -111 014 | 0 | -134 602 |

Keltetés: Székesfehérvár, 2016. május 24.

7-10-001122

Cégjegyzék száma

Számvetési szétválasztás - Ivóvíz ágazat

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2015. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése | 2014. december 31. | Előző év módosítása | 2015. december 31. |
|----------|---|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| a | b | e | d | e |
| 23. | 13 Kapott (járó) osztalék és részesedés | | | |
| 24. | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 25. | 14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége | | | |
| 26. | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 27. | 15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége | | | |
| 28. | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 29. | 16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | 89 | | 92 |
| 30. | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 31. | 17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | 5 | | 3 |
| 32. | ebből: értékelési különbözet | | | |
| 33. | VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17) | 94 | | 95 |
| 34. | 18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése | | | |
| 35. | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | | | |
| 36. | 19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 493 | | |
| 37. | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | | | |
| 38. | 20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése | | | 21 |
| 39. | 21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | 242 | | 17 |
| 40. | ebből: értékelési különbözet | | | |
| 41. | IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21) | 735 | | 38 |
| 42. | B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX) | -641 | | 57 |
| 43. | C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B) | -111 655 | | -134 545 |
| 44. | X. Rendkívüli bevételek | | | |
| 45. | XI. Rendkívüli ráfordítások | 638 | | 1 001 |
| 46. | D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI) | -638 | | -1 001 |
| 47. | E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D) | -112 293 | | -135 546 |
| 48. | XII. Adófizetési kötelezettség | | | 1 557 |
| 49. | F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII) | -112 293 | | -137 103 |
| 50. | 22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre | | | |
| 51. | 23 Jóváhagyott osztalék, részesedés | | | |
| 52. | G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23) | -112 293 | | -137 103 |

Keltetés: Székesfehérvár, 2016. május 24.

Statisztikai számjel

7-10-001122

Cégjegyzék száma

Számvetési szétválasztás - Csatornaszolg. ágazat

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2015. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése | 2014. december 31. | Előző év módosítása | 2015. december 31. |
|----------|---|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| a | b | e | d | e |
| 1. | A. Befektetett eszközök (02+10+18.sor) | 397 698 | 0 | 396 292 |
| 2. | I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok) | 23 688 | 0 | 35 705 |
| 3. | Alapítás-átszervezés aktivált értéke | | | |
| 4. | Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | | | |
| 5. | Vagyoni értékű jogok | 8 464 | | 17 047 |
| 6. | Szellemi termékek | 15 224 | | 18 658 |
| 7. | Üzleti vagy cégérték | | | |
| 8. | Immateriális javakra adott előlegek | | | |
| 9. | Immateriális javak értékhelyesbitése | | | |
| 10. | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok) | 371 448 | 0 | 357 727 |
| 11. | Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 186 707 | | 182 434 |
| 12. | Műszaki berendezések, gépek, járművek | 128 740 | | 121 234 |
| 13. | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 52 887 | | 48 612 |
| 14. | Tenyészállatok | | | |
| 15. | Beruházások, felújítások | 3 114 | | 5 447 |
| 16. | Beruházásokra adott előlegek | | | |
| 17. | Tárgyi eszközök értékhelyesbitése | | | |
| 18. | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-26.sorok) | 2 562 | 0 | 2 860 |
| 19. | Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban | | | |
| 20. | Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban | | | |
| 21. | Egyéb tartós részesedés | 20 | | |
| 22. | Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban | | | |
| 23. | Egyéb tartósan adott kölcsön | 2 542 | | 2 860 |
| 24. | Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír | | | |
| 25. | Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbitése | | | |
| 26. | Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete | | | |

Keltetés: Székesfehérvár, 2016. május 24.

Számviteli szétválasztás - Csatornaszolg. ágazat

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2015. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése | 2014. december 31. | Előző év módosítása | 2015. december 31. |
|----------|--|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| 27. | B. Forgóeszközök (28.+35.+43.+49. sorok) | 879 782 | 0 | 825 848 |
| 28. | I. KÉSZLETEK (29.-34.sorok) | 60 297 | 0 | 77 433 |
| 29. | Anyagok | 57 288 | | 72 720 |
| 30. | Befejezetlen termelés és félkész termékek | 0 | | 0 |
| 31. | Növendék-, hizó- és egyéb állatok | | | |
| 32. | Késztermékek | 3 009 | | 4 713 |
| 33. | Áruk | | | |
| 34. | Készletekre adott előlegek | | | |
| 35. | II. KÖVETELÉSEK (36.-42.sorok) | 725 980 | 0 | 609 242 |
| 36. | Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) | 671 492 | | 564 534 |
| 37. | Követelések kapcsolt vállalkozással szemben | | | |
| 38. | Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 39. | Váltókövetelések | | | |
| 40. | Egyéb követelések | 54 488 | | 44 708 |
| 41. | Követelések értékelési különbözete | | | |
| 42. | Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete | | | |
| 43. | III. ÉRTÉKPAPÍROK (44.-48.sorok) | 0 | 0 | 0 |
| 44. | Részesedés kapcsolt vállalkozásban | | | |
| 45. | Egyéb részesedés | | | |
| 46. | Saját részvények, saját üzletrészek | | | |
| 47. | Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok | | | |
| 48. | Értékpapírok értékelési különbözete | | | |
| 49. | IV. PÉNZESZKÖZÖK (50.-51.sorok) | 93 505 | 0 | 139 173 |
| 50. | Pénztár, csekkek | 874 | | 892 |
| 51. | Bankbetétek | 92 631 | | 138 281 |
| 52. | C. Aktív időbeli elhatárolások (53.-55. sorok) | 203 233 | 0 | 257 488 |
| 53. | Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 193 346 | | 249 830 |
| 54. | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 9 887 | | 7 658 |
| 55. | Halasztott ráfordítások | | | |
| 56. | ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+27.+52.sorok) | 1 480 713 | 0 | 1 479 628 |

Keltetés: Székesfehérvár, 2016. május 24.

Számvetési szétválasztás - Csatornaszolg. ágazat

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2015. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése | 2014. december 31. | Előző év módosítása | 2015. december 31. |
|----------|--|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| 57. | D. Saját tőke (58.+60.+61.+62.+63.+67. sorok) | 591 446 | | 862 095 |
| 58. | I. JEGYZETT TŐKE | 182 023 | | 182 023 |
| 59. | ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken | | | |
| 60. | II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-) | | | |
| 61. | III. TŐKETARTALÉK | 1 713 280 | | 716 661 |
| 62. | IV. EREDMÉNYTARTALÉK | -1 307 255 | | |
| 63. | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK | 134 347 | | |
| 64. | VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (65.+66.sorok) | 0 | | 0 |
| 65. | Érték helyesbítés értékelési tartaléka | | | |
| 66. | Valós értékelés értékelési tartaléka | | | |
| 67. | VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY | -130 949 | | -36 589 |
| 68. | E. Céltartalékok (69.-71. sorok) | 44 234 | | 91 066 |
| 69. | Céltartalék a várható kötelezettségekre | 44 234 | | 83 775 |
| 70. | Céltartalék a jövőbeni költségekre | | | 7 291 |
| 71. | Egyéb céltartalék | | | |
| 72. | F. Kötelezettségek (73.+77.+86. sorok) | 623 579 | | 707 319 |
| 73. | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (74.-76.sorok) | 0 | | 0 |
| 74. | Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | | | |
| 75. | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 76. | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben | | | |

Keltetés: Székesfehérvár, 2016. május 24.

7-10-001122
 Cégjegyzék száma

Számviteli szétválasztás - Csatornaszolg. ágazat

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2015. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | 2014. december 31. | Előző év módosítása | 2015. december 31. |
|--------------|---|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| 77. | II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (78.-85. sorok) | 0 | | 0 |
| 78. | Hosszú lejáratra kapott kölcsönök | | | |
| 79. | Átváltoztatható kötvények | | | |
| 80. | Tartozások kötvénykibocsátásból | | | |
| 81. | Beruházási és fejlesztési hitelek | | | |
| 82. | Egyéb hosszú lejáratú hitelek | | | |
| 83. | Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | | | |
| 84. | Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 85. | Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek | | | |
| 86. | III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (87. és 89-97. sorok) | 623 579 | | 707 319 |
| 87. | Rövid lejáratú kölcsönök | | | |
| 88. | ebből: az átváltoztatható kötvények | | | |
| 89. | Rövid lejáratú hitelek | | | |
| 90. | Vevőktől kapott előlegek | 791 | | 32 740 |
| 91. | Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 350 962 | | 349 723 |
| 92. | Váltótartozások | | | |
| 93. | Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | | | |
| 94. | Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 95. | Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 271 826 | | 324 856 |
| 96. | Kötelezettségek értékelési különbözete | | | |
| 97. | Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete | | | |
| 98. | G. Passzív időbeli elhatárolások (99.-101. sorok) | 86 685 | | 89 914 |
| 99. | Bevételek passzív időbeli elhatárolása | | | |
| 100. | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 86 637 | | 85 666 |
| 101. | Halasztott bevételek | 48 | | 4 248 |
| 102. | Szétválasztási különbözet | 134 769 | | -270 766 |
| 102. | FORRÁSOK ÖSSZESEN (57.+68.+72.+98. sorok) | 1 480 713 | | 1 479 628 |

Keltezés: Székesfehérvár, 2016. május 24.

Számvetési szétválasztás - Csatornaszolg. ágazat

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2015. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | 2014. december 31. | Előző év módosítása | 2015. december 31. |
|--------------|---|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| a | b | e | d | e |
| 1. | 01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 3 404 559 | | 3 641 657 |
| 2. | 02. Exportértékesítés nettó árbevétele | 0 | | 0 |
| 3. | I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02) | 3 404 559 | 0 | 3 641 657 |
| 4. | 03. Saját termelésű készletek állományváltozása ± | -8 | | -388 |
| 5. | 04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke | | | |
| 6. | II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04) | -8 | 0 | -388 |
| 7. | III. Egyéb bevételek | 80 955 | | 133 510 |
| 8. | III. sorból: visszaírt értékvesztés | 49 311 | | 67 690 |
| 9. | 05. Anyagköltség | 691 237 | | 682 631 |
| 10. | 06. Igénybe vett szolgáltatások értéke | 1 114 343 | | 1 157 099 |
| 11. | 07. Egyéb szolgáltatások értéke | 105 770 | | 114 237 |
| 12. | 08. Eladott áruk beszerzési értéke | | | |
| 13. | 09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 0 | | 0 |
| 14. | IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09) | 1 911 350 | 0 | 1 953 967 |
| 15. | 10. Bérköltség | 866 194 | | 949 492 |
| 16. | 11. Személyi jellegű egyéb kifizetések | 103 192 | | 56 900 |
| 17. | 12. Bérjárulékok | 256 409 | | 267 640 |
| 18. | V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12) | 1 225 795 | 0 | 1 274 032 |
| 19. | VI. Értéksökkenési leírás | 80 843 | | 76 670 |
| 20. | VII. Egyéb ráfordítások | 397 063 | | 504 300 |
| 21. | VII. sorból: értékvesztés | 69 291 | | 124 830 |
| 22. | A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII) | -129 545 | 0 | -34 190 |

Keltetés: Székesfehérvár, 2016. május 24.

7-10-001122

Cégjegyzék száma

Számvetési szétválasztás - Csatornaszolg. ágazat

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2015. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | 2014. december 31. | Előző év módosítása | 2015. december 31. |
|--------------|---|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| a | b | e | d | e |
| 23. | 13 Kapott (járó) osztalék és részesedés | | | |
| 24. | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 25. | 14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége | | | |
| 26. | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 27. | 15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége | | | |
| 28. | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 29. | 16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | 82 | | 86 |
| 30. | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 31. | 17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | 5 | | 3 |
| 32. | ebből: értékelési különbözet | | | |
| 33. | VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17) | 87 | | 89 |
| 34. | 18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése | | | |
| 35. | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | | | |
| 36. | 19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 456 | | 0 |
| 37. | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | | | |
| 38. | 20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése | | | 20 |
| 39. | 21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | 231 | | 15 |
| 40. | ebből: értékelési különbözet | | | |
| 41. | IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21) | 687 | | 35 |
| 42. | B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX) | -600 | | 54 |
| 43. | C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B) | -130 145 | | -34 136 |
| 44. | X. Rendkívüli bevételek | 15 | | |
| 45. | XI. Rendkívüli ráfordítások | 819 | | 959 |
| 46. | D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI) | -804 | | -959 |
| 47. | E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D) | -130 949 | | -35 095 |
| 48. | XII. Adófizetési kötelezettség | | | 1 494 |
| 49. | F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII) | -130 949 | | -36 589 |
| 50. | 22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre | | | |
| 51. | 23 Jávahagyott osztalék, részesedés | | | |
| 52. | G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23) | -130 949 | | -36 589 |

Keltezés: Székesfehérvár, 2016. május 24.

Számviteli szétválasztás - Másodlagos tevékenység

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2015. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése | 2014. december 31. | Előző év módosítása | 2015. december 31. |
|----------|---|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| a | b | e | d | e |
| 1. | A. Befektetett eszközök (02+10+18.sor) | 59 608 | 0 | 49 946 |
| 2. | I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok) | 4 194 | 0 | 4 472 |
| 3. | Alapítás-átszervezés aktivált értéke | | | |
| 4. | Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | | | |
| 5. | Vagyoni értékű jogok | 951 | | 919 |
| 6. | Szellemi termékek | 3 243 | | 3 553 |
| 7. | Üzleti vagy cégérték | | | |
| 8. | Immateriális javakra adott előlegek | | | |
| 9. | Immateriális javak értékhelyesbítése | | | |
| 10. | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok) | 52 486 | 0 | 44 132 |
| 11. | Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 32 537 | | 24 494 |
| 12. | Műszaki berendezések, gépek, járművek | 13 036 | | 12 768 |
| 13. | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 6 596 | | 6 343 |
| 14. | Tenyészállatok | | | |
| 15. | Beruházások, felújítások | 317 | | 527 |
| 16. | Beruházásokra adott előlegek | | | |
| 17. | Tárgyi eszközök értékhelyesbítése | | | |
| 18. | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-26.sorok) | 2 928 | 0 | 1 342 |
| 19. | Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban | | | |
| 20. | Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban | | | |
| 21. | Egyéb tartós részesedés | 4 | | |
| 22. | Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban | | | |
| 23. | Egyéb tartósan adott kölcsön | 2 924 | | 1 342 |
| 24. | Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír | | | |
| 25. | Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése | | | |
| 26. | Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete | | | |

Keltetés: Székesfehérvár, 2016. május 24.

Számviteli szétválasztás - Másodlagos tevékenység

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2015. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése | 2014. december 31. | Előző év módosítása | 2015. december 31. |
|----------|--|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| 27. | B. Forgóeszközök (28.+35.+43.+49. sorok) | 325 286 | 0 | 433 984 |
| 28. | I. KÉSZLETEK (29.-34.sorok) | 90 555 | 0 | 138 813 |
| 29. | Anyagok | 8 444 | | 14 045 |
| 30. | Befejezetlen termelés és félkész termékek | 951 | | 32 908 |
| 31. | Növendék-, hízó- és egyéb állatok | | | |
| 32. | Késztermékek | 317 | | 936 |
| 33. | Áruk | 80 843 | | 90 924 |
| 34. | Készletekre adott előlegek | | | |
| 35. | II. KÖVETELÉSEK (36.-42.sorok) | 218 690 | 0 | 266 812 |
| 36. | Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) | 154 118 | | 217 403 |
| 37. | Követelések kapcsolt vállalkozással szemben | | | |
| 38. | Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 39. | Váltókövetelések | | | |
| 40. | Egyéb követelések | 64 572 | | 49 409 |
| 41. | Követelések értékelési különbözete | | | |
| 42. | Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete | | | |
| 43. | III. ÉRTÉKPAPÍROK(44.-48.sorok) | 0 | 0 | 0 |
| 44. | Részesedés kapcsolt vállalkozásban | | | |
| 45. | Egyéb részesedés | | | |
| 46. | Saját részvények, saját üzletrészek | | | |
| 47. | Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok | | | |
| 48. | Értékpapírok értékelési különbözete | | | |
| 49. | IV. PÉNZESZKÖZÖK (50.-51.sorok) | 16 041 | 0 | 28 359 |
| 50. | Pénztár, csekkek | 164 | | 169 |
| 51. | Bankbetétek | 15 877 | | 28 190 |
| 52. | C. Aktív időbeli elhatárolások (53.-55. sorok) | 47 | 0 | 0 |
| 53. | Bevételek aktív időbeli elhatárolása | | | |
| 54. | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 47 | | |
| 55. | Halasztott ráfordítások | | | |
| 56. | ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+27.+52.sorok) | 384 941 | 0 | 483 930 |

Keltetés: Székesfehérvár, 2016. május 24.

7-10-001122

Cégjegyzék száma

Számviteli szétválasztás - Másodlagos tevékenység

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2015. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | 2014. december 31. | Előző év módosítása | 2015. december 31. |
|--------------|--|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| 57. | D. Saját tőke (58.+60.+61.+62.+63.+67. sorok) | 74 198 | | 39 226 |
| 58. | I. JEGYZETT TŐKE | 33 567 | | 33 567 |
| 59. | ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken | 0 | | 0 |
| 60. | II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-) | | | |
| 61. | III. TŐKETARTALÉK | 315 944 | | 23 450 |
| 62. | IV. EREDMÉNYTARTALÉK | -282 863 | | 0 |
| 63. | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK | 24 795 | | 0 |
| 64. | VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (65.+66.sorok) | 0 | | 0 |
| 65. | Értékhelyesbítés értékelési tartaléka | | | |
| 66. | Valós értékelés értékelési tartaléka | | | |
| 67. | VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY | -17 245 | | -17 791 |
| 68. | E. Céltartalékok (69.-71. sorok) | 0 | | 0 |
| 69. | Céltartalék a várható kötelezettségekre | | | 0 |
| 70. | Céltartalék a jövőbeni költségekre | | | |
| 71. | Egyéb céltartalék | | | |
| 72. | F. Kötelezettségek (73.+77.+86. sorok) | 20 990 | | 67 838 |
| 73. | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (74.-76.sorok) | 0 | | 0 |
| 74. | Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | | | |
| 75. | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 76. | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben | | | |

Keltezés: Székesfehérvár, 2016. május 24.

7-10-001122
 Cégjegyzék száma

Számviteli szétválasztás - Másodlagos tevékenység

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2015. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | 2014. december 31. | Előző év módosítása | 2015. december 31. |
|--------------|---|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| 77. | II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (78.-85.sorok) | 0 | | 0 |
| 78. | Hosszú lejáratra kapott kölcsönök | | | |
| 79. | Átváltoztatható kötvények | | | |
| 80. | Tartozások kötvénykiadásából | | | |
| 81. | Beruházási és fejlesztési hitelek | | | |
| 82. | Egyéb hosszú lejáratú hitelek | | | |
| 83. | Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | | | |
| 84. | Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 85. | Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek | | | |
| 86. | III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (87.és 89. 97.sorok) | 20 990 | | 67 838 |
| 87. | Rövid lejáratú kölcsönök | | | |
| 88. | ebből: az átváltoztatható kötvények | | | |
| 89. | Rövid lejáratú hitelek | | | |
| 90. | Vevőktől kapott előlegek | 2 669 | | 55 776 |
| 91. | Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 291 | | 2 697 |
| 92. | Váltótartozások | | | |
| 93. | Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | | | |
| 94. | Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 95. | Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 18 030 | | 9 365 |
| 96. | Kötelezettségek értékelési különbözete | | | |
| 97. | Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete | | | |
| 98. | G. Passzív időbeli elhatárolások (99.-101. sorok) | 20 686 | | 21 244 |
| 99. | Bevételek passzív időbeli elhatárolása | | | |
| 100. | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 20 686 | | 21 244 |
| 101. | Halasztott bevételek | | | |
| 102. | Szétválasztási különbözet | 269 067 | | 355 622 |
| 102. | FORRÁSOK ÖSSZESEN (57.+68.+72.+98. sorok) | 384 941 | | 483 930 |

Keltezés: Székesfehérvár, 2016. május 24.

7-10-001122

Cégjegyzék száma

Számviteli szétválasztás - Másodlagos tevékenység

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2015. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | 2014. december 31. | Előző év módosítása | 2015. december 31. |
|--------------|---|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| a | b | e | d | e |
| 1. | 01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 608 285 | | 749 010 |
| 2. | 02. Exportértékesítés nettó árbevétele | | | |
| 3. | I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02) | 608 285 | 0 | 749 010 |
| 4. | 03. Saját termelésű készletek állományváltozása ± | 56 787 | | 104 129 |
| 5. | 04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke | | | |
| 6. | II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04) | 56 787 | 0 | 104 129 |
| 7. | III. Egyéb bevételek | 29 731 | | 42 913 |
| 8. | III. sorból: visszaírt értékvesztés | 15 258 | | 29 941 |
| 9. | 05. Anyagköltség | 144 965 | | 237 691 |
| 10. | 06. Igénybe vett szolgáltatások értéke | 130 977 | | 158 119 |
| 11. | 07. Egyéb szolgáltatások értéke | 25 444 | | 21 900 |
| 12. | 08. Eladott áruk beszerzési értéke | 151 373 | | 140 730 |
| 13. | 09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 2 549 | | |
| 14. | IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09) | 455 308 | 0 | 558 440 |
| 15. | 10. Bérköltség | 149 951 | | 181 736 |
| 16. | 11. Személyi jellegű egyéb kifizetések | 13 247 | | 19 566 |
| 17. | 12. Bérjárulékok | 44 907 | | 51 953 |
| 18. | V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12) | 208 105 | 0 | 253 255 |
| 19. | VI. Értékesőkkézési leírás | 15 028 | | 19 514 |
| 20. | VII. Egyéb ráfordítások | 32 930 | | 81 663 |
| 21. | VII. sorból: értékvesztés | 21 440 | | 55 215 |
| 22. | A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII) | -16 568 | 0 | -16 820 |

Keltezés: Székesfehérvár, 2016. május 24.

7-10-001122
 Cégjegyzék száma

Számviteli szétválasztás - Másodlagos tevékenység

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2015. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | 2014. december 31. | Előző év módosítása | 2015. december 31. |
|--------------|---|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| a | b | e | d | e |
| 23. | 13 Kapott (járó) osztalék és részesedés | | | |
| 24. | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 25. | 14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége | | | |
| 26. | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 27. | 15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége | | | |
| 28. | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 29. | 16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | 16 | | 14 |
| 30. | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 31. | 17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | 2 | | 1 |
| 32. | ebből: értékelési különbözet | | | |
| 33. | VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17) | 18 | | 15 |
| 34. | 18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége | | | |
| 35. | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | | | |
| 36. | 19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 88 | | 0 |
| 37. | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | | | |
| 38. | 20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése | | | 9 |
| 39. | 21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | 64 | | 4 |
| 40. | ebből: értékelési különbözet | | | |
| 41. | IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21) | 152 | | 13 |
| 42. | B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX) | -134 | | 2 |
| 43. | C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B) | -16 702 | | -16 818 |
| 44. | X. Rendkívüli bevételek | | | |
| 45. | XI. Rendkívüli ráfordítások | 543 | | 240 |
| 46. | D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI) | -543 | | -240 |
| 47. | E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D) | -17 245 | | -17 058 |
| 48. | XII. Adófizetési kötelezettség | | | 733 |
| 49. | F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII) | -17 245 | | -17 791 |
| 50. | 22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre | | | |
| 51. | 23 Jóváhagyott osztalék, részesedés | | | |
| 52. | G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23) | -17 245 | | -17 791 |

Keltezés: Székesfehérvár, 2016. május 24.

Statisztikai számjel

7-10-001122

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)**Számviteli szétválasztás****2015. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

| Sor- szá m | A tétel megnevezése | Ivóvíz ágazat | Szennyvíz ágazat | Engedelye s tev. összes | Másodtago s tev. összes | Mind- összesen |
|------------------|---|------------------|---------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------|
| a | b | c | d | e | f | g |
| 1. | A. Befektetett eszközök (02+10+18.sor) | 3344384 | 396292 | 3740676 | 49 946 | 3 790 622 |
| 2. | I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok) | 49360 | 35705 | 85065 | 4 472 | 89 537 |
| 3. | Alapítás-átszervezés aktivált értéke | | | | | |
| 4. | Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | | | | | |
| 5. | Vagyoni értékű jogok | 17177 | 17047 | 34224 | 919 | 35 143 |
| 6. | Szellemi termékek | 32183 | 18658 | 50841 | 3 553 | 54 394 |
| 7. | Üzleti vagy cégérték | | | | | |
| 8. | Immateriális javakra adott előlegek | | | | | |
| 9. | Immateriális javak értékhelyesbítése | | | | | |
| 10. | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok) | 3 287 174 | 357 727 | 3 644 901 | 44 132 | 3 689 033 |
| 11. | Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 2 946 862 | 182 434 | 3 129 296 | 24 494 | 3 153 790 |
| 12. | Műszaki berendezések, gépek, járművek | 246896 | 121234 | 368130 | 12 768 | 380 898 |
| 13. | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 81867 | 48612 | 130479 | 6 343 | 136 822 |
| 14. | Tenyészállatok | | | | | |
| 15. | Beruházások, felújítások | 11549 | 5447 | 16996 | 527 | 17 523 |
| 16. | Beruházásokra adott előlegek | | | | | |
| 17. | Tárgyi eszközök értékhelyesbítése | | | | | |
| 18. | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-26.sorok) | 7850 | 2860 | 10710 | 1 342 | 12 052 |
| 19. | Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban | | | | | |
| 20. | Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban | | | | | |
| 21. | Egyéb tartós részesedés | | | 0 | | 0 |
| 22. | Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban | | | | | |
| 23. | Egyéb tartósan adott kölcsön | 7850 | 2860 | 10710 | 1 342 | 12 052 |
| 24. | Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír | | | | | |
| 25. | Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése | | | | | |
| 26. | Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különb. | | | | | |

Keltetés: Székesfehérvár, 2016. május 24.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)**Számviteli szétválasztás**

2015. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

| Sor- szám | A tétel megnevezése | Ivóvíz ágazat | Szennyvíz ágazat | Engedélye s tev. összes | Másodtago s tev. összes | Mind- összesen |
|--------------|--|------------------|---------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------|
| a | b | c | d | e | f | g |
| 27. | B. Forgőeszközök (28.+35.+43.+49. sorok) | 1 189 284 | 825 848 | 2 015 132 | 433 984 | 2 449 116 |
| 28. | I. KÉSZLETEK (29.-34.sorok) | 159 428 | 77 433 | 236 861 | 138 813 | 375 674 |
| 29. | Anyagok | 149 525 | 72 720 | 222 245 | 14 045 | 236 290 |
| 30. | Befejezetlen termelés és félkész termékek | 0 | 0 | 0 | 32 908 | 32 908 |
| 31. | Növendék-, hízó- és egyéb állatok | | | | | |
| 32. | Késztermékek | 9 903 | 4 713 | 14 616 | 936 | 15 552 |
| 33. | Áruk | | | 0 | 90 924 | 90 924 |
| 34. | Készletekre adott előlegek | | | | | |
| 35. | II. KÖVETELÉSEK (36.-42.sorok) | 630 913 | 609 242 | 1 240 155 | 266 812 | 1 506 967 |
| 36. | Követelések áruszállításból és szolgált.-ból (vevők) | 600 609 | 564 534 | 1 165 143 | 217 403 | 1 382 546 |
| 37. | Követelések kapcsolt vállalkozással szemben | | | | | |
| 38. | Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | | | |
| 39. | Váltókövetelések | | | | | |
| 40. | Egyéb követelések | 30 304 | 44 708 | 75 012 | 49 409 | 124 421 |
| 41. | Követelések értékelési különbözete | | | | | |
| 42. | Származékos ügyletek pozitív értékelési különböz. | | | | | |
| 43. | III. ÉRTÉKPAPÍROK(44.-48.sorok) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 44. | Részesedés kapcsolt vállalkozásban | | | | | |
| 45. | Egyéb részesedés | | | | | |
| 46. | Saját részvények, saját üzletrészek | | | | | |
| 47. | Forgatási célú hitelviszonyt megtest. értékpapírok | | | | | |
| 48. | Értékpapírok értékelési különbözete | | | | | |
| 49. | IV. PÉNZESZKÖZÖK (50.-51.sorok) | 398 943 | 139 173 | 538 116 | 28 359 | 566 475 |
| 50. | Pénztár, csekkek | 2 559 | 892 | 3 451 | 169 | 3 620 |
| 51. | Bankbetétek | 396 384 | 138 281 | 534 665 | 28 190 | 562 855 |
| 52. | C. Aktív időbeli elhatárolások (53.-55. sorok) | 295 943 | 257 488 | 553 431 | 0 | 553 431 |
| 53. | Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 286 594 | 249 830 | 536 424 | | 536 424 |
| 54. | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhat. | 9 349 | 7 658 | 17 007 | | 17 007 |
| 55. | Halasztott ráfordítások | | | | | |
| 56. | ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+27.+52.sorok) | 4 829 611 | 1 479 628 | 6 309 239 | 483 930 | 6 793 169 |

7-10-001122
 Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

Számviteli szétválasztás

2015. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

| Sor- szá m | A tétel megnevezése | Ivóvíz ágazat | Szennyvíz ágazat | Engedelye s tev. összes | Másodlagos s tev. összes | Mind- összesen |
|------------------|--|------------------|---------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------|
| a | b | c | d | e | f | g |
| 57. | D. Saját tőke (58.+60.+61.+62.+63.+67. sorok) | 1 503 006 | 862 095 | 2 365 101 | 39 226 | 2 404 327 |
| 58. | I. JEGYZETT TŐKE | 472 040 | 182 023 | 654 063 | 33 567 | 687 630 |
| 59. | ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken | | | | 0 | |
| 60. | II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-) | | | | | |
| 61. | III. TÓKETARTALÉK | 1 168 069 | 716 661 | 1 884 730 | 23 450 | 1 908 180 |
| 62. | IV. EREDMÉNYTARTALÉK | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 63. | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 64. | VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (65.+66.sorok) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 65. | Érték helyesbítés értékelési tartaléka | | | | | |
| 66. | Valós értékelés értékelési tartaléka | | | | | |
| 67. | VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY | -137 103 | -36 589 | -173 692 | -17 791 | -191 483 |
| 68. | E. Céltartalékok (69.-71. sorok) | 99 756 | 91 066 | 190 822 | 0 | 190 822 |
| 69. | Céltartalék a várható kötelezettségekre | 92 047 | 83 775 | 175 822 | 0 | 175 822 |
| 70. | Céltartalék a jövőbeni költségekre | 7 709 | 7 291 | 15 000 | | 15 000 |
| 71. | Egyéb céltartalék | | | | | |
| 72. | F. Kötelezettségek (73.+77.+86. sorok) | 3 205 091 | 707 319 | 3 912 410 | 67 838 | 3 980 248 |
| 73. | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (74.-76.sorok) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 74. | Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | | | | | |
| 75. | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | | | |
| 76. | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben | | | | | |

Keltezés: Székesfehérvár, 2016. május 24.

7-10-001122
 Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

Számviteli szétválasztás

2015. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

| Sor- szá m | A tétel megnevezése | Ivóvíz ágazat | Szennyvíz ágazat | Engedélye s tev. összes | Másodlago s tev. összes | Mind- összesen |
|------------------|--|------------------|---------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------|
| a | b | c | d | e | f | g |
| 77. | II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (78.- 85.sorok) | 2 764 403 | 0 | 2 764 403 | 0 | 2 764 403 |
| 78. | Hosszú lejáratra kapott kölcsönök | | | | | |
| 79. | Átváltoztatható kötvények | | | | | |
| 80. | Tartozások kötvénykibocsátásból | | | | | |
| 81. | Beruházási és fejlesztési hitelek | | | | | |
| 82. | Egyéb hosszú lejáratú hitelek | | | | | |
| 83. | Tartós kötelezets. kapcsolt vállalkoz.-al szemben | | | | | |
| 84. | Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | | | |
| 85. | Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek | 2 764 403 | 0 | 2 764 403 | 0 | 2 764 403 |
| 86. | III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (87.és 89-97.sorok) | 440 688 | 707 319 | 1 148 007 | 67 838 | 1 215 845 |
| 87. | Rövid lejáratú kölcsönök | | | | | |
| 88. | ebből: az átváltoztatható kötvények | | | | | |
| 89. | Rövid lejáratú hitelek | | | 0 | | 0 |
| 90. | Vevőktől kapott előlegek | 26 615 | 32 740 | 59 355 | 55 776 | 115 131 |
| 91. | Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 260 505 | 349 723 | 610 228 | 2 697 | 612 925 |
| 92. | Váltótartozások | | | | | |
| 93. | Rövid lejáratú kötelez. kapcsolt vállalk.-sal szemben | | | | | |
| 94. | Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | | | |
| 95. | Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 153 568 | 324 856 | 478 424 | 9 365 | 487 789 |
| 96. | Kötelezettségek értékelési különbözete | | | | | |
| 97. | Származékos ügyletek negatív értékelési különb. | | | | | |
| 98. | G. Passzív időbeli elhatárolások (99.-101. sorok) | 106 614 | 89 914 | 196 528 | 21 244 | 217 772 |
| 99. | Bevételek passzív időbeli elhatárolása | | | | | |
| 100. | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 103 370 | 85 666 | 189 036 | 21 244 | 210 280 |
| 101. | Halasztott bevételek | 3 244 | 4 248 | 7 492 | | 7 492 |
| 102. | Szétválasztási különbözet | -84 856 | -270 766 | -355 622 | 355 622 | 0 |
| 103. | FORRÁSOK ÖSSZESEN (57.+68.+72.+98.+102.sorok) | 4 829 611 | 1 479 628 | 6 309 239 | 483 930 | 6 793 169 |

7-10-001122
 Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

Számviteli szétválasztás

2015. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

| Sor- szá m | A tétel megnevezése | Ivóvíz ágazat | Szennyvíz ágazat | Engedélyes tev. összes | Másodlagos s tev. összes | Mind- összesen |
|------------------|---|------------------|---------------------|---------------------------|--------------------------------|-------------------|
| a | b | c | d | e | f | g |
| 1 | 01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 3 909 354 | 3 641 657 | 7 551 011 | 749 010 | 8 300 021 |
| 2 | 02. Exportértékesítés nettó árbevétele | | | | | |
| 3 | I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02) | 3 909 354 | 3 641 657 | 7 551 011 | 749 010 | 8 300 021 |
| 4 | 03. Saját termelésű készletek állományváltozása ± | -66 860 | -388 | -67 248 | 104 129 | 36 881 |
| 5 | 04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke | 36 973 | 0 | 36 973 | 0 | 36 973 |
| 6 | II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04) | -29 887 | -388 | -30 275 | 104 129 | 73 854 |
| 7 | III. Egyéb bevételek | 123 616 | 133 510 | 257 126 | 42 913 | 300 039 |
| 8 | III. sorból: visszaírt értékvesztés | 71 591 | 67 690 | 139 281 | 29 941 | 169 222 |
| 9 | 05. Anyagköltség | 1 340 366 | 682 631 | 2 022 997 | 237 691 | 2 260 688 |
| 10 | 06. Igénybe vett szolgáltatások értéke | 527 451 | 1 157 099 | 1 684 550 | 158 119 | 1 842 669 |
| 11 | 07. Egyéb szolgáltatások értéke | 187 590 | 114 237 | 301 827 | 21 900 | 323 727 |
| 12 | 08. Eladott áruk beszerzési értéke | 0 | 0 | 0 | 140 730 | 140 730 |
| 13 | 09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| 14 | IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09) | 2 055 407 | 1 953 967 | 4 009 374 | 558 440 | 4 567 814 |
| 15 | 10. Bérköltség | 1 027 723 | 949 492 | 1 977 215 | 181 736 | 2 158 951 |
| 16 | 11. Személyi jellegű egyéb kifizetések | 63 494 | 56 900 | 120 394 | 19 566 | 139 960 |
| 17 | 12. Bérjárulékok | 290 079 | 267 640 | 557 719 | 51 953 | 609 672 |
| 18 | V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12) | 1 381 296 | 1 274 032 | 2 655 328 | 253 255 | 2 908 583 |
| 19 | VI. Értékesítőkkénti leírás | 170 900 | 76 670 | 247 570 | 19 514 | 267 084 |
| 20 | VII. Egyéb ráfordítások | 530 082 | 504 300 | 1 034 382 | 81 663 | 1 116 045 |
| 21 | VII. sorból: értékvesztés | 132 022 | 124 830 | 256 852 | 55 215 | 312 067 |
| 22 | A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII) | -134 602 | -34 190 | -168 792 | -16 820 | -185 612 |

Keltezés: Székesfehérvár, 2016. május 24.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

Számvetési szétválasztás

2015. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

| Sor- szá m | A tétel megnevezése | Ivóvíz ágazat | Szennyvíz ágazat | Engedélyes tev. összes | Másodlagos s tev. összes | Mind- összesen |
|------------------|--|------------------|---------------------|---------------------------|--------------------------------|-------------------|
| a | b | d | | | | e |
| 23 | 13 Kapott (járó) osztalék és részesedés | | | | | |
| 24 | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | | | |
| 25 | 14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége | | | | | |
| 26 | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | | | |
| 27 | 15 Befektet. pénzügyi eszk. kamatai, árfolyamnyeres. | | | | | |
| 28 | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | | | |
| 29 | 16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjell.bevétel. | 92 | 86 | 178 | 14 | 192 |
| 30 | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott | | | | | |
| 31 | 17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | 3 | 3 | 6 | 1 | 7 |
| 32 | ebből: értékelési különbözet | | | | | |
| 33 | VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17) | 95 | 89 | 184 | 15 | 199 |
| 34 | 18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége | | | | | |
| 35 | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | | | | | |
| 36 | 19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 37 | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott | | | | | |
| 38 | 20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesz. | 21 | 20 | 41 | 9 | 50 |
| 39 | 21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | 17 | 15 | 32 | 4 | 36 |
| 40 | ebből: értékelési különbözet | | | | | |
| 41 | IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21) | 38 | 35 | 73 | 13 | 86 |
| 42 | B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX) | 57 | 54 | 111 | 2 | 113 |
| 43 | C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B) | -134 545 | -34 136 | -168 681 | -16 818 | -185 499 |
| 44 | X. Rendkívüli bevételek | | | 0 | | 0 |
| 45 | XI. Rendkívüli ráfordítások | 1 001 | 959 | 1 960 | 240 | 2 200 |
| 46 | D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI) | -1 001 | -959 | -1 960 | -240 | -2 200 |
| 47 | E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D) | -135 546 | -35 095 | -170 641 | -17 058 | -187 699 |
| 48 | XII. Adófizetési kötelezettség | 1 557 | 1 494 | 3 051 | 733 | 3 784 |
| 49 | F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII) | -137 103 | -36 589 | -173 692 | -17 791 | -191 483 |
| 50 | 22 Eredm.tart.igénybe vétele osztalékra, részesed-re | | | | | |
| 51 | 23 Jóváhagyott osztalék, részesedés | | | | | |
| 52 | G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23) | -137 103 | -36 589 | -173 692 | -17 791 | -191 483 |

Keltetés: Székesfehérvár, 2016. május 24.