

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: 06-22-535-800

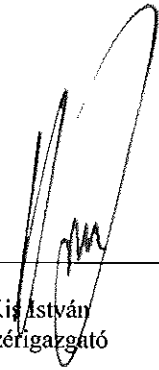
Honlap címe: [www.fejerviz.hu](http://www.fejerviz.hu)

2016.

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

Székesfehérvár, 2017. május 29.



  
Kisz István  
vezérigazgató

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.

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

## **1. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE**

A társaság alaptevékenységi körébe tartozik

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

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

Jelentõsebb másodlagos tevékenységek:

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

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

## **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 végző víziközmű szolgáltató az éves beszámolója kiegészítő mellékletében köteles bemutatni az engedélyes és másodlagos tevékenységeket önálló mérleg és eredmény kimutatás készítésével.

## 2.1. Könyvvizetés 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),
- „Összköltséges” típusú eredménykimutatás
- kiegészítő melléklet.

Jelen beszámoló a 2016.január 1. - 2016.december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2016. december 31. A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő év március 31. Az ez időpontig ismertté vált a tárgyévét 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 könyvvizetéshez.

A számlarend tartalmazza:

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

## 2.3. Értékelési módok és eljárások

### 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 különbözetekeket egyéb ráfordításként, illetve egyéb bevételeként számolja el.

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

### 2.3.3. Követelések értékelése

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

Év végén a vevő követeléseket minősítjük az alábbiak szerint:

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

#### 2.3.3.1. Behajthatatlan követelések

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

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

#### 2.3.3.2 Vevők és adósok minősítése

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

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

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

#### 2.3.4. Egyéb eszközök és források értékelése

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

### 3. Mérlegesorok bemutatása

#### 3.1. ESZKÖZÖK

##### 3.1.1.BEFEKTETETT ESZKÖZÖKKEL KAPCSOLATOS INFORMÁCIÓK

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

Az immateriális javak nyilvántartási értéke 11.502 eFt-tal csökkent az előző évhez viszonyítva, melyből a Vagyoni értékű jogok nőttek 3.727 eFt-tal. A Szellemi termékek csökkentek 15.229 eFt-tal, az elszámolt értékcsökkenés magasabb volument képviselt a beszerezésnél. A beszerzések zömében az ügyviteli rendszerek korszerűsítéséhez és a meglévő folyamatirányító rendszerek bővítéséhez kapcsolódnak.

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

###### 3.1.1.2.Tárgyi eszközök állományának alakulása

A beszámolási időszakban társaságunknál 192.297 eFt értékű tárgyi eszköz beruházás üzembe helyezése történt meg, melyből működtető vagyona 128.836 eFt, vagyonkezelt vagyona 46.120 eFt beszerzés és 17.341 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 ágazatonként:

Ágazat	Összesen	Adatok: ezer Ft-ban Ebből felújítás
Ivóvíz	72.302	40.653
Szennyvíz	230	-
ebből: csatornázás	-	-
tisztítás	230	-
Egyéb beruházás	119.765	1.095
<b>Összes aktiválás</b>	<b>192.297</b>	<b>41.748</b>

A tárgyi eszközök állománya a bázis évhez viszonyítva **70.384 eFt-tal csökkent**, melyből a befejezetlen beruházás változása 8.248 eFt növekedés, a további változások:

	Adatok: ezer Ft-ban
Nyilvántartási érték 2015. december 31-én(Beruh.nélkül)	3.671.510
Beszerezés, létesítés	173.556
Vagyonkezelésre átvétel	17.341
Vagyonértékelés miatti növekedés	0
Egyéb növekedés	1.400
Tárgyévi értékcsökkenés	- 257.823
Terven felüli értékcsökkenés	- 139
Értékesítés	- 2.514
Térítés nélküli átadás	- 10.453
<b>Nyilvántartási érték 2016. december 31-én(Beruh.nélkül)</b>	<b>3.592.878</b>

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 24.216 eFt volt.

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

A vagyonkezelésbe vett tárgyi eszközök 2016.évi változása:

	Adatok: ezer Ft-ban
Nyilvántartási érték 2015. december 31-én	2.697.306
Beszerezés, létesítés	46.120
Vagyonkezelésre átvétel	17.341
Vagyonértékelés miatti növ.	0
Tárgyévi értékcsökkenés	- 100.006
Terven felüli értékcsökkenés	- 104
Értékesítés	0
Térítés nélküli átadás	0
<b>Nyilvántartási érték 2016. december 31-én (Beruh.nélkül)</b>	<b>2.660.657</b>

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

A tárgyévben aktivált eszközök jelentős tételei:

	Adatok: ezer Ft-ban
Iktatási program	10.815
Árokásó-kotró rakodógép beszerzés	14.480
Mikroszkóp AXIO SCOPE beszerzés	2.882
EWA távrendszer	1.888
Tűzfal Sonicwall NSA	1746
Csatornatisztító tehergépkocsi beszerzés /használt/	2.913
Ford Transit Tournero thgk. beszerzés	4.279
Mercedes Benz konténerszállító beszerzése	19.466
Lajoskomárom II. sz. kút betétszűrőzése	4.350
20 kV-os hálózat cseréje Kőszárhegy KTV	5.220
Szabadegyháza vastalanító szűrőtartály beépítése	3.300

3.1.1.3. Befejezetlen beruházások állományának alakulása

A befejezetlen beruházások állománya 25.771 eFt, amelyből az új beruházások 4.649 eFt, a felújítások pedig 21.122 eFt értéket képviselnek. Az állomány 8.248 eFt-tal nőtt a megelőző üzleti évhez viszonyítva.

A befejezetlen beruházások jelentősebb tételei:

	Adatok: ezer Ft-ban
Klórozó fülke cseréje Jásd	1.827
Dég, Zalka M. u. vízvezeték tervezése	540
Martonvásár-Erdőhát vízvezeték rekonstrukció	1.032
Bodajk I-III kút kommunikációs kapcsolat kiépítése	1.698
Seregélyes vízműtelep irányítástechnika és erősáramú szekrény felújítása	4.389
Martonvásár elektromos és irányítástechnika felújítása	2.195

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

3.1.1.4. Befektetett pénzügyi eszközök alakulása

A befektetett pénzügyi eszközök értéke 12.163 eFt, amely az alábbiakból áll:

– a munkavállalók részére folyósított munkáltatói kölcsönök 12.163 eFt.

A munkavállalóknak folyósított kölcsön előző évhez viszonyítva nőtt 111 eFt-tal, mivel a munkavállalóknak folyósított munkáltatói kölcsönök tárgyévi kifizetése meghaladta a törlesztések összegét.



### 3.1.2. FORGÓESZKÖZÖKKEL KAPCSOLATOS INFORMÁCIÓK

Forgóeszközök	2015.12.31	2016.12.31	Vált.értéke eFt	Vált. %-a
Készletek	375 674	405 641	29 967	107,98
Követelések	1 506 967	1 296 242	- 210 725	86,02
Értékpapírok	-	-	-	
Pénzeszközök	566 475	341 507	- 224 968	60,29
<b>Forgóeszközök össz.</b>	<b>2 449 116</b>	<b>2 043 390</b>	<b>- 405 726</b>	<b>83,43</b>

#### 3.1.2.1. Készletek bemutatása

Társaságunknál a Készletek megoszlása és azok változása az alábbi:

Forgóeszközök	2015.12.31	2016.12.31	Vált.értéke eFt	Vált. %-a
Anyagok	236 290	245 971	9 681	104,10
Befejezetlen term.	32 908	46 257	13 349	140,56
Késztermékek	15 552	14 373	- 1 179	92,42
Áruk	90 924	99 040	8 116	108,93
<b>Készletek össz.</b>	<b>375 674</b>	<b>405 641</b>	<b>29 967</b>	<b>107,98</b>

A Készleteken belül, a Késztermékek kivételével minden csoport növekedett. Legnagyobb mértékben a Befejezetlen termelés nőtt, melynek oka a Másodlagos tevékenység keretében végzett megrendeléses munkák nagyobb befejezetlen állománya. A munkák befejezését akadályozta, hogy a megnövekedett megrendelési igénnyel a kapacitásunk nem tudott lépést tartani.

#### 3.1.2.2. Követelések bemutatása

##### Vevői értékvesztés elszámolásának bemutatása

Társaságunk a 2016-os gazdasági évben a követelések értékállóságának biztosítása céljából 97.055 eFt értékvesztést számolt el a következő megoszlásban:

Víz- és csatornadíj követelésekre	94.540 eFt-ot,
Egyéb belföldi vevőkkel kapcsolatos követelésekre	2.515 eFt-ot.

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

Az értékvesztés elszámolásának alakulása:

Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Víz- és csatornadíj	Egyéb belföldi vevők	Összesen
Nyitó érték	487.812	7.916	495.728
Tárgyévben elszámolt értékvesztés	94.540	2.515	97.055
Tárgyévben értékvesztés-kivezetés	129.325	2.106	131.431
Értékvesztés záró értéke	453.027	8.325	461.352

A záró értékvesztés megoszlása egyedi minősítés alapján 19.635 eFt, csoportos minősítés alapján 441.717 eFt. A göngyölítetten elszámolt értékvesztés a követelés állomány 27,65 százalékát teszi ki.

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

Adatok: ezer Ft-ban

	2015.	2016.
0 – 30 nap között	918.101	875.804
31 – 90 nap között	164.668	140.951
91 – 180 nap között	87.557	79.801
181 – 360 nap között	120.282	108.603
360 napon túl	587.666	523.329
<b>Összesen:</b>	<b>1,878.274</b>	<b>1,668.488</b>

A követelésállomány a bázis időszakhoz viszonyítva 209.786 eFt-tal csökkent. A fizetési határidő szerinti megoszlást elemezve megállapítható, hogy a 0-30 nap közötti állomány csökkent 4,61 %-kal, 31-90 napon túli állomány 14,40 %-kal, a 91-180 napon túliak 8,85 %-kal, a 181-360 napon túli követelések 9,71 %-kal, a 360 napon túli követelések állománya 10,95 %-kal csökkent.

A behajtási tevékenység javult, ennek keretében mind gyakrabban kerül sor fogyasztás korlátozására irányuló intézkedések meghozatalára, de mivel törvényi szabályozás miatt lakossági körben a szolgáltatást megszüntetni nem lehet, ez a fizetési hajlandóságot rontja. Behajthatatlanság miatt 25.304 eFt-ot írtunk le a tárgyévben. A leírasi jogcímek megfelelnek a számviteli törvényben meghatározott kritériumoknak.

### 3.1.2.3. Értékpapírok

Társaságunk értékpapírral nem rendelkezik.

### 3.1.2.4. Pénzeszközök

Társaságunknál a pénzeszközök megoszlása az alábbi:

<b>Pénzeszközök</b>	<b>2015.év</b>	<b>2016.év</b>	<b>Vált. eFt</b>	<b>Vált.%-a</b>
Pénztár	3.620	3.264	- 356	- 1,87
Bankbetétek	562.855	338.243	- 224.612	- 39,91
Összesen	553.431	537.860	- 224.968	- 39,71

A Bankbetétek közel 40 %-os csökkenését okozták, hogy 2016. decemberben kifizetésre került a 2016. évi bérkompenzáció, melynek hatása 100 MFt volt, valamint a közmű bérleti díjak 2016. II. félévi kifizetése előbb történtek a 2015. decemberhez képest.

### 3.1.3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Aktív időbeli elhatárolás címén 537.860 eFt-ot számoltunk el, amelynek részletezése a következő:

Adatok: ezer Ft-ban

Víz- és csatornadíj árbevétel, lakosság	353.892
Víz és csat..díj árbevétel, közület	166.971
Egyéb árbevétel	5.514
<i>Bevételek aktív időbeli elhatárolása</i>	<i>526.377</i>
Szolgáltatási díjak (telefon, előfizetési díjak, műszaki vizsgálat, biztosítási díj)	2.007
Bérleti és kölcsönzési díjak	1.937
Vásárolt víz	885
Gép-berendezés karbantartása	1.011
Egyéb igénybevett szolgáltatás	5.643
<i>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása</i>	<i>11.483</i>
<b>Összesen:</b>	<b>537.860</b>

Az időbeli elhatárolások számítása a Számvitel politikában leírtak szerint történt.

Az **ESZKÖZÖK** összesen **6.290.097 eFt**, mely a bázisévhez képest 503.072 eFt-tal csökkent.

### 3.2. FORRÁSOK értékelése

#### 3.2.1. Saját tőke változása

A saját tőke állománya 234.090 eFt-tal csökkent a bázis évhez viszonyítva, melynek részletezése az alábbi:

Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	2015.	2016.	Változás
Jegyzett tőke	687.630	687.630	-
Tőketartalék	1.908.180	1.908.180	-
Eredménytartalék	-	-191.483	-191.483
Lékötött tartalék	-	-	-
Adózott eredmény	- 191.483	- 234.090	-42.607
<b>Saját tőke</b>	<b>2.404.327</b>	<b>2.170.237</b>	<b>-234.090</b>

A saját tőke elemeinek változása :

- tőketartalék nem változott
- eredménytartalék a megelőző év negatív eredményével csökkent
- adózott eredmény negatív értéke tovább romlott, 42.607 eFt-tal.

$$\text{Tőkeerősségi mutatószám} = \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszeg}} \times 100 = \frac{2.170.237}{6.290.097} \times 100 = 34,50 \%$$

A források összértékén belül a saját tőke 34,50 %-ot képvisel. A tőkeerősségi mutató 0,89 százalékponttal csökkent, az elmúlt évhez képest. A csökkenés oka a saját tőke csökkenése (negatív eredmény miatt), valamint a hosszú lejáratú kötelezettségek növekedése volt.

#### 3.2.2. Céltartalékok

Társaságunknál az elmúlt üzleti évben a várható kötelezettségre képzett céltartalékok értéke 48.386 eFt-tal csökkent az alábbi gazdasági események következményeként:

Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	2015. év	2016. év	Változás
Bicskei szennyvíztelep gépészeti és villamos be- rendezéseire vállalt garanciális kötelezettség	1.424	-	- 1.424
Szennyvíziszap elhelyezésével kapcs. kötelezetts.	49.597	49.597	-
Védterület kártalanításra	35.835	35.835	-
Vagyonkez.eszk.fel nem használt écs-je	62.348	-	- 62.348
Mellékmérő csere kártalanításra	20.000	20.000	-
Kártétel elhárítás Székesfehérvár szv.telepen	6.193	6.193	-
Kártétel elhárítás Ercsi szv.telepen	425	425	-
Csór, magas vízállás miatti várható költségekre	15.000	5.386	-9.614
Csór vásárolt víz növ.hatása	-	25.000	25.000
<b>Összesen:</b>	<b>190.822</b>	<b>142.436</b>	<b>-48.386</b>

A Bicskei szennyvíztelepre, és a Vagyonkezelte eszközökre képzett céltartalékok teljes mértékben feloldásra kerültek. A Csór, magas vízállás miatti várható költségekre képzett céltartalékból költség felmerülése miatt feloldásra került 9.614 eFt. Új tételként megképzésre került a Csór kút várható átépítése miatti termelés kiesés megnövekvő vásárolt víz költségeinek fedezetére 25.000 eFt.

### **3.2.3. Kötelezettségek ismertetése**

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

Társaságunknak hátrasorolt kötelezettsége nincs.

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

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

Ezen eszközök 2016. 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	104 324 459,84
Vál vízrendszer	32 082 575,80
Vértesboglár vízrendszer	9 121 589,39
Dég vízrendszer	31 776 912,40
Dég-Újtelep-Középbogárd vízrendszer	12 698 581,87
Mezőkomárom-Szabadhídvég vízrendszer	38 976 180,16
Hantos vízrendszer	16 299 280,11
Igar, Vámpuszta 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	422 387 619,92
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
<b>Összesen:</b>	<b>2 781 639 923,61</b>

2015.évhez képest változott:

Tordas-Gyuró-Kajászó vízr. vagyonkezelésre átv. miatt:	13.391 eFt
Vál vízrendszer selejtezés miatt:	-104 eFt
Mór vízrendszer vagyonkezelésre átv. miatt:	3.950 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>17.237 eFt</b>

### 3.2.3.3. Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kölcsöne, hitele társaságunknak nincs.

Röv.lej.köt.	2015.12.31.	2016.12.31.	Változás eFt
Vevőktől kap.elöl.	115.131	56.085	-59.046
Köt.áru száll.ból	612.925	379.639	-233.286
Egyéb röv.lej.köt.	487.789	500.654	12.865
<b>Össz.röv.lej.köt.</b>	<b>1.215.845</b>	<b>936.378</b>	<b>-279.467</b>

A vevőktől kapott előlegek mérlegtétel 59.046 eFt-tal csökkent, számottevő csökkenését a mellékmérő cserékre befizetett előleg kifutása okozta.

A szállítói állomány az előző évhez viszonyítva 233.286 eFt-tal csökkent, melyet a közmű bérleti díjak 2016. második félévi előre hozott, nagyobb volumenű kifizetése okozta.

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

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 2017. évben fizetendő adókat, járulékokat, társadalombiztosítási kötelezettségeket tartalmaznak a következő bontásban:

	Adatok: ezer Ft-ban
– Adók	354.775
– Bérjárulékok kötelezettségei	35.962
– Vízkészlet-használati járulék	18.270
– Közműfejleszt.hozzájár. kötelezettsége	32.229
– Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	59.418
<b>Összesen</b>	<b>500.654</b>

A rövid lejáratú kötelezettségek 12.865 eFt növekedtek 2016. évben. A növekedést az egyéb röv.lej.kötelezettség növekedése okozza, mely a

kijelölt üzemeltetői státusz miatt ki nem fizetett Etyek csatornarendszer bérleti díját tartalmazza, melynek teljes összege: 54.133 eFt, növekedése 2016.évben 17.377 eFt, másrészt a még ki nem fizetett Közműfejlesztési hozzájárulás kötelezettsége.

### **3.2.4. Passzív időbeli elhatárolások bemutatása**

A passzív időbeli elhatárolás mérleg soron **259.406 eFt-ot** könyveltünk el, amely összegből 248.782 eFt a költségek és ráfordítások terhére, 10.624 eFt a halasztott bevételekre került elhatárolása.

Adatok: ezer Ft-ban

#### **Költségek és ráfordítások elhatárolása:**

- bérleti díjak	200.446
- gáz, áram, üzemanyagköltségek	18.283
- munkába járás, útiköltség	1.240
- ki nem fizetett felsővez. prémium és járulékai	23.645
- Bíróságok, káresemények miatti elhatárolás	570
- Más vállk.alvállalkozói telj.elhatárolása	516
- egyéb szolgáltatási díjak (telefon, postaköltség, bankköltség, iszapszállítás, karbantartás)	4.082
<b>Összesen:</b>	<b>248.782</b>

#### **Halasztott bevételek elhatárolása:**

Fejlesztési célra kapott támogatások (4832000.főkönyi számla):

2016.01.01. nyitó érték:	7.492
Közműfejlesztési hozzájárulás változása:	1.760
<b>2016.12.31. záró:</b>	<b>9.252</b>

#### **Halasztott bevételek elhatárolása:**

Ajándékba kapott, fellelt eszközök (4834000.főkönyi számla):

2016.01.01. nyitó érték:	0
Fellelt eszközök:	1.372
<b>2016.12.31. záró:</b>	<b>1.372</b>

**Halasztott bevételek összesen 2016.12.31. : 10.624**

A **FORRÁSOK** összesen **6.290.097 eFt**, mely a bázisévhez képest 503.072 eFt-tal csökkent.

#### **4. EREDMÉNY KIMUTATÁS SORAINAK ISMERTETÉSE**

##### **4.1. Értékesítés nettó árbevétele**

A társaság nettó árbevételének alakulása

Megnevezés	Nettó árbevétel (eFt-ban)			Vált. (%)
	2015.	2016.	Vált. eFt	
<b>Alaptevékenységek</b>				
Ivóvíz-szolgáltatás	3.909.354	3.842.747	-66.607	98,30
Szennyvízelvezetés, tisztítás	3.641.657	3.652.104	10.447	100,29
<b>Engedélyes tevékenység összesen</b>	<b>7 551 011</b>	<b>7.494.851</b>	<b>-56.160</b>	<b>99,26</b>
Másodlagos tevékenység	749 010	761.344	12.334	101,65
<b>Társaság összesen</b>	<b>8 300 021</b>	<b>8.256.195</b>	<b>-43.826</b>	<b>99,47</b>

2016. évben a társaság nettó árbevétele 8.256.195 eFt, mely a megelőző évhez képest 43.826 eFt-tal csökkent. Összetételét tekintve az engedélyes tevékenységek árbevétele kis mértékben csökkent, növekedett a másodlagos tevékenységek árbevétele 1,65 %-kal. A másodlagos tevékenységek árbevétel növekedését a nagy számú mellékmérők cseréje, valamint az önkormányzatok részére végzett megrendeléses munkák árbevétel többlete okozta.

##### **4.2. Aktivált saját teljesítmények értéke**

Saját teljesítmények alakulása

Adatok: ezer Ft-ban

Saját termelésű készletek állományváltozása	12.170
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	28.636
<b>Aktivált saját teljesítmények értéke összesen</b>	<b>40.806</b>

A saját termelésű készletekben szerepel:

- befejezetlen állomány: 13.349 eFt, mely a felvett leltárak szerinti értéken szerepel társaságunknál,
- saját előállítású egyéb készletekben a vízóra gyártás értéke szerepel, -1.179 eFt összegben.

A saját előállítású eszközök aktivált értéke 28.636 eFt összegben tartalmazza a sajáttrezsis beruházások, felújítások értékét.



### **4.3. Egyéb bevételek tartalma**

Egyéb bevételek összetétele (adatok eFt):

	2015.12.31	2016.12.31	Változás
Ért.ímmat.jav.t.eszk. bevétele	6 625	7 843	1 218
Káresem.kapcs.kapott bevételek	12 863	15 742	2 879
Kapott kötbérek	130	869	739
Kapott késedelmi kamatok	44 883	17 683	-27 200
Beszedett szennyvízbírság	-	1 345	1 345
Behajth.m.leír.köv.befoly összegek	320	2 024	1 704
Egyéb eredményt növelő tételek	1 322	1 370	48
Várh.kötelez-re képzett céltart.felh.	1 429	63 772	62 343
Jöv.ktg.képz.céltart. felhaszn.	-	9 614	9 614
Ktgvét.kapott támogatás	62 880	67 722	4 842
Különbféle egyéb bevételek	365	-	-365
Véglegesen fejlesztésre átv.pénzeszk.	-	1 834	1 834
Ajándékba kapott, fellelt eszk.értéke	-	28	28
Követelések visszaírt értékvesztése	169 222	126 843	-42 379
<b>Egyéb bevételek összesen:</b>	<b>300 039</b>	<b>316 689</b>	<b>16 650</b>

Az egyéb bevételeken belül nagyobb változást okozott:

- a késedelmi kamatok 27.200 eFt csökkenése
- céltartalékok feloldása 71.957 eFt összegben
- követelések értékvesztésének nettó módon történő számítása miatt a befolyt értékvesztés jelenik meg ezen a soron, mely 42.379 eFt-tal kevesebb a megelőző évnél.

### **4.4. Anyag jellegű ráfordítás összetétele**

A tárgyévi költségek költség-nemenkénti részletezését a 4. sz. melléklet tartalmazza.

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

	2015.12.31.	2016.12.31.	Változás
Anyagköltség	2 260 688	2 287 425	26 737
Igénybevett szolg.	1 842 669	1 955 372	112 703
Egyéb szolgált.	323 727	330 690	6 963
ELÁBÉ	140 730	130 024	- 10 706
Közv.szolgáltatások ért.	-	-	-
<b>Anyagjellg.ráfordítások</b>	<b>4 567 814</b>	<b>4 703 511</b>	<b>135 697</b>

#### 4.4.1. Anyagköltség

Az anyagköltség mindösszesen 1,18 %-kal növekedett, ennek fő tényezői:

villamos energia költség csökkenése	3,87 %
vásárolt víz költség növekedése	4,74 %

Megnevezés	2015. december 31.	2016. december 31.	Eltérés 2016. és 2015.év, eFt	Eltérés %-a 2016. és 2015.év
Vásárolt víz	721 733	755 973	34 240	104,74
Üzemanyag és fűtőanyag költség	145 727	139 899	- 5 828	96,00
Villamos energia költség	681 203	654 848	- 26 355	96,13
Egyéb anyagköltség	712 025	736 705	24 680	103,47
<b>Összesen</b>	<b>2.260.688</b>	<b>2.287.425</b>	<b>26.737</b>	<b>101,18</b>

#### 4.4.2. Igénybevett szolgáltatások

	Értéke 2016.12.31. eFt	Növekedés %-a:
Posta, telefon, telefax, internet költség	83 536	103,16
Más vállalkozóval végeztetett fenntartás	384 226	118,33
Kölcsönzési és bérleti díjak	963 729	102,17
Köztisztasági, szennyvíziszap-elhelyezési költs.	156 153	103,97
Biztonsági, vagyonvédelmi költség	37 037	118,09
Más vállalkozóval végzett vízmérőjavítás, hitelesítés költs.	9 859	103,70
Hirdetés, reklám, propag., TV, rádió, napilap, folyóirat f.	6 457	113,12
Oktatás, továbbképzés, egészségügyi szolgáltatás	14 857	69,41
Továbbszámlázott alvállalkozói teljesítés	103 522	109,55
Igénybe vett egyéb szolgáltatások	195 996	108,27
<b>Igénybevett szolgáltatások össz.</b>	<b>1 955 372</b>	<b>106,12</b>

Az igénybevett szolgáltatások növekedése 112.703 eFt volt a bázis évhez viszonyítva.

A más vállalkozóval végzett fenntartás 18,33 %-os növekedésének oka a kicsit magasabb karbantartások száma. A hirdetésekben belül megnőtt az álláshirdetések száma, a nehéz munkaerő felvétel miatt.

#### 4.4.3. Egyéb szolgáltatás

Az egyéb szolgáltatások nőttek 6.963 eFt-tal, melyet az alábbi növekedések okoztak:

hatósági díjak, illetékek	15,07 %-kal
bank költségek	2,43 %-kal

A bankköltségek a gazdasági környezet változása miatt növekedtek, a hatósági díjak növekedését a MEKH részére fizetett díjak okozták.

#### **4.4.4. Eladott áruk beszerzési értéke**

Az ELÁBÉ értéke csökkent 10.706 eFt-tal, mely a Csöbölt értékesítési csökkenését mutatja.

#### **4.5. Személyi jellegű ráfordítások alakulása**

	2015.12.31.	2016.12.31.	Változás
Béreköltség	2 158 951	2 251 914	92 963
Személyi jellegű kifiz.	139 960	142 913	2 953
Járulékok	609 672	628 936	19 264
<b>Személyi jellegű ráford.</b>	<b>2 908 583</b>	<b>3 023 763</b>	<b>115 180</b>

A személyi jellegű ráfordítások 3,96 %-os növekedést mutatnak, mely 115.180 eFt.

A növekedés összetevői:

A béreköltség növekedése 92.963 eFt, 4,31 %, melyet az egyösszegű bérkompenzáció kifizetése és a létszámnövekedés hatása okozott.

A személyi jellegű kifizetések minimálisan nőttek 2.953 eFt-tal, ami 2,11 %-ot jelent.

A bérjárulékok a béreköltség növekedését, valamint a személyi jellegű kifizetéseket követve 19.264 eFt-tal, 3,16 %-kal nőttek.

#### **4.6. Értékcsökkenési leírás**

Az értékcsökkenési leírás összetétele:

	2015.12.31.	2016.12.31.	Változás eFt	Vált. %-a
Tervszer.écs,műk.vagyon	166 701	165 724	-977	-0,59
Egyössz.écs,műk.vagyon	22 434	23 802	1 368	6,10
Terv sz.écs,VKÁvagyon	77 231	101 217	23 986	31,06
Egyössz.écs,VKÁvagyon	718	414	-304	-42,34
<b>Értékcsökkl. összesen</b>	<b>267 084</b>	<b>291 157</b>	<b>24.073</b>	<b>9,01</b>

Az értékcsökkenés változását jelentős mértékben a vagyonkezelt vagyonra elszámolt terv szerinti értékcsökkenés növekedése okozta. Ennek oka, hogy 2016.évben számolódtott el teljes évi écs a 2015-ben felértékelte vízi-közművekre.

#### 4.7. Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások összetétele (adatok eFt):

	2015.12.31	2016.12.31	Változás
Ért.immat.jav.t.eszk. Könyv sz.é.	2 815	2 514	-301
Káresem.miatti vesz.	14 841	12 288	-2 553
Fizetett bírságok	5 277	2 085	-3 192
Fiz. késedelmi kamatok	18	271	253
Önrev.pótlék	2	11	9
Egyéb eredményt csökk.ráf.	191	255	64
Céltartalék képzés	97 773	25 000	-72 773
Ktgvetéssel elsz.adók	529 228	521 558	-7 670
Önkormányz.elsz.adók	127 389	130 571	3 182
Behathatalan leírt.ö.	25 292	25 304	12
Hiányzó készletek	747	237	-510
Térítés nélk.átadott eszk.	-	10 453	10 453
Adott támogatások	2 200	2 000	-200
Terven felüli értékcsökk.	405	35	-370
Követelések elsz. értékvesztése	312 067	97 055	-215 012
<b>Egyéb ráfordítások összesen:</b>	<b>1 118 245</b>	<b>829 637</b>	<b>- 288 608</b>

Az egyéb ráfordításoknál a céltartalék képzés jelentősen elmarad a 2015. évitől, 74,43 %-kal kevesebbet képeztünk 2017.évre.

A vízi-közművek tekintetében térítés nélküli eszközátadásra került sor Székesfehérvár MJV Önkormányzata részére 1.834 eFt, Tordas településnek 8.619 eFt, összesen 10.453 eFt összegben.

A Követelések elszámolt értékvesztése esetében nettó számításra térünk át, így a halmozódás megszűnt, ez okozza a csökkenést.

#### 4.8. Üzemi eredmény

Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Üzemi eredmény	
	2015. év	2016. év
<b>Engedélyes tevékenységek</b>		
- ivóvíz-szolgáltatás	-134.602	-253.836
- szennyvízelvezetés, tisztítás	-34.190	-28.937
<b>Engedélyes tevékenység összesen</b>	<b>-168.792</b>	<b>-282.773</b>
Másodlagos tevékenység	-16.820	48.395
<b>Üzemi eredmény társaság összesen</b>	<b>-185.612</b>	<b>-234.378</b>

A társaság 2016. évben – 234.378 eFt mérleg szerinti veszteséget realizált. Az engedélyes tevékenységek üzemi vesztesége -282.773 eFt, a másodlagos tevékenységek nyeresége 48.395 eFt.

Az Üzemi eredmény csökkenésének fő okai:

- árbevétel tekintetében 66.607 eFt-tal kevesebb bevételt realizált társaságunk a megelőző évhez viszonyítva,
- az anyagjellegű ráfordítások nőttek 71.080 eFt-tal, ami 3,46 % emelkedést jelentett, ezen belül az anyagköltség és az igénybevett szolgáltatások növekedése számottevő.
- a személyi jellegű ráfordítások nőttek 84.171 eFt-tal, 6,09 %-ot jelentett,

#### **4.9. Pénzügyi eredmény alakulása**

	2015.12.31.	2016.12.31.	Változás
Pü.i műv.bevételei	199	387	188
Pü-i műv. ráfordításai	86	99	13
<b>Pü-i műv.eredménye</b>	<b>113</b>	<b>288</b>	<b>175</b>

A Pénzügyi műveletek eredményében a bevételek növekedése okozott pozitív változást, melyet a szabad pénzeszközök rövidtávú lekötésével értünk el. Sajnos a betéti kamatok alacsony volta miatt kevés bevételt lehetett ebből realizálni.

#### **4.10. Adózás előtti eredmény**

Az adózás előtti eredmény az üzemi eredmény és a pénzügyi eredmény összesítéséből adódóan társaságunknál -234.090 eFt.

#### **4.11. Adózott eredmény bemutatása**

	2015.12.31.	2016.12.31.	Változás eFt
Üzemi eredmény	-187 812	-234 378	-46.566
Pénzügyi eredmény	113	288	175
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>-187 699</b>	<b>-234 090</b>	<b>-46 391</b>
Adófizetési kötelezettség	3 784	0	-3 784
<b>Adózott eredmény</b>	<b>-191 483</b>	<b>-234 090</b>	<b>-42 607</b>

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

#### **5.1. A társaság vagyoni helyzete**

Társaságunk mérlegfőösszege 503.072 eFt, és 7,41 %-os csökkenést mutat a bázis évhez képest.

<b>Eszköz oldal</b>	2015.12.31.	2016.12.31.	Változás eFt
Befektetett eszközök	3 790 622	3 708 847	- 81 775
Forgóeszközök	2 449 116	2 043 390	- 405 726
Aktív időbeli elhat.	553 431	537 860	- 15 571
<b>Eszközök összesen</b>	<b>6 793 169</b>	<b>6 290 097</b>	<b>- 503 072</b>

Forrás oldal	2015.12.31.	2016.12.31.	Változás eFt
Saját tőke	2 404 327	2 170 237	- 234 090
Céltartalékok	190 822	142 436	- 48 386
Kötelezettségek	3 980 248	3 718 018	- 262 230
Passzív időbeli elhat.	217 772	259 406	41 634
<b>Források összesen</b>	<b>6 793 169</b>	<b>6 290 097</b>	<b>- 503 072</b>

Társaságunk a „0”-ás számlaosztályban tartja nyilván a vagyonekezelésre átvett közmű- vagyone esetében elszámolt, de még fel nem használt értéksökkenés összegét, szerződésonkénti bontásban. Ilyen címen nyilvántartott összeg 116.754 eFt, melyet az elkövetkező években a vagyonekezelésben lévő művekre kell fordítani beruházás, felújítás címen.

Vagyonkezelésre átvett vagyone kimutatásának egyezősége:

	2015.12.31.	2016.12.31.	Változás eFt
V.kez.eszk.nettó értéke	2 702 055	2 664 886	- 37 169
„0” szla osztály, fel nem használt écs	62 348	116 754	54 406
Összesen:	2 764 403	2 781 640	17 237
V.kezelés, hosszú lej.kötelezettség	2 764 403	2 781 640	17 237
Eltérés:	-	-	-

## 5.2. A társaság pénzügyi helyzete

A társaság pénzügyi helyzete a bázisévhez viszonyítva romlott, melyet a Cash Flow kimutatás értéke is mutat: -224.968 eFt. A működési Cash Flow romlása a megelőző évhez -484.477 eFt, melynek számottevő tételei:

- adózás előtti eredmény változása -46.391 eFt
- értékvesztés és visszairás változása: -170.339 eFt
- céltartalék képzés és felhasználás változása: -144.730 eFt
- szállítói kötelezettség változása: 307.080 eFt, mely kedvező tendencia
- vevőkövetelés változás javulása: 188.631 eFt.

A fizetőképesség fenntartása érdekében társaságunknál rullírozó hitel felvételére nem került sor.

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

A fizetőképesség folytonosságát segítették még az alábbiak:

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

A pénzügyi helyzetet jellemző mutatók

Eszközök	Adatok: ezer Ft-ban	
	2015. december 31.	2016. december 31.
Készletek	375 674	405 641
Követelések	1 506 967	1 296 242
Értékpapírok	-	-
Pénzeszközök	566 475	341 507
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 215 845	936 378

Mutatók megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy- év
Fizetőképességet jellemző mutató	Forgóeszközök	2,01	2,18
	Rövid lejáratú kötelezettségek		
Likviditási gyorsráta	Pénzeszközök + értékpapírok + követelések	1,71	1,75
	Rövid lejáratú kötelezettségek		

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

- a rövid lejáratú kötelezettségek csökkentek 22,99 %-kal
- a követelések csökkentek 13,98 %-kal
- pénzeszközök csökkentek 39,71 %-kal

5.3. A társaság jövedelmi helyzete

A társaság 2016. évben – 234.090 eFt mérleg szerinti veszteséget realizált. Az engedélyes tevékenységek vesztesége 282.508 eFt, a másodlagos tevékenység nyeresége 48.418 eFt.

Megnevezés	Adatok: ezer Ft-ban	
	2015. év	2016. év
<b>Engedélyes tevékenységek</b>		
- ivóvíz-szolgáltatás	-137.103	-253.700
- szennyvízelvezetés, tisztítás	-36.589	-28.808
<b>Engedélyes tevékenység összesen</b>	<b>-173.692</b>	<b>-282.508</b>
<b>Másodlagos tevékenység</b>	<b>-17.791</b>	<b>48.418</b>
<b>Adózott eredmény társaság összesen</b>	<b>-191.483</b>	<b>-234.090</b>

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

**Ivóvíztermelés-szolgáltatás** esetében nagy költségvolument képvisel továbbra is a vásárolt víz, melynek aránya a közvetlen költségeken belül 24,80 %. A megelőző évhez viszonyítva 34.239 eFt-tal nőtt az átvett víz költsége, melyet a saját termelés műszaki problémái miatt kellett növelni. Másik jelentős költség az önkormányzatok részére fizetett eszkozbérleti díj, ezen a címen 2016.évben 182.531 eFt-ot fizetett ki társaságunk.

A **szennyvízelvezetés-tisztítás** ágazatban a legnagyobb költségtényező az önkormányzatok részére fizetett eszkozbérleti díj, amely az igénybe vett szolgáltatásokon belül 733.342 eFt-ot képvisel. A bázis évhez képest minimális növekedést okozott, 446 eFt összegben.

Az engedélyes tevékenységek eredményét erőteljesen rontotta a közműadó 439.948 eFt nagyságrendje, valamint a rezsicsökkentés hatása 581.176 eFt összegben, melyek együttesen 1.021.124 eFt-ot tesznek ki 2016. évben.

A **másodlagos tevékenységek** 48.418 eFt összegű adózott eredménye jelentősen javult, a bázis évhez viszonyítva 66.209 eFt-tal növekedett. A növekedés oka legfőképpen a megrendelésre végzett mellékmérők cseréjének árbevétel növekedése, ami 34.040 eFt volt a bázis évhez viszonyítva; valamint az önkormányzatok részére végzett, GFT-hez kapcsolódó megrendeléses munkák növekedése 37.490 eFt összegben.

A pénzügyi műveletek eredménye a bázis évhez viszonyítva 175 eFt-tal javult, a szabad pénzeszközök lekötésének eredményeképpen.

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

A víziközmű-szolgáltatókra vonatkozó engedélyezési feltételek közgazdasági viszonyainak meghatározása:

Sor-szám	Mutató megnevezése	Mutató számítása	Elvárt határérték*	2015. év	2016. év
1.	Tőkeerősség	Saját tőke	0,3 vagy a felett	0,60	0,62
		Mérlegfőösszeg - Víziközmű üzemeltetési jogv. összefüggő díjak			
2.	Eladósodottsági mutató	Összes kötelezettség - Víziközmű üzemeltetési jogv. összefüggő díjak	0,65 vagy az alatt	0,30	0,27
		Mérlegfőösszeg - Víziközmű üzemeltetési jogv. összefüggő díjak			
3.	Likviditási mutató	Pénzeszközök és Likvid értékpapírok + Követelések	1,0 vagy afelett	1,71	1,75
		Rövid lejáratú kötelezettségek			



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

Társaságunk mindhárom mutató esetében megfelel az elvárt határértéknek, mindhárom mutató javulás mutatott a megelőző évhez képest.

#### 5.5. 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 4,50 %-kal. A közvetlen költségek ágazati megoszlása szerint az ivóvíz ágazat képvisel 48,32 %-ot, a szennyvíz ágazat 43,60 %-ot, míg a másodlagos tevékenység 8,08 %-ot.

A közvetett költségek nőttek 36.474 eFt-tal, ami 2,23 %-os növekedés. Ezen belül nőtt az értékesítési költség 12,65 %-kal, az igazgatási költség 0,88 %-kal és az egyéb általános költség csökkent 1,32 %-kal.

#### 6. A Számviteli törvény változás hatása a 2016.évi nyitó tételekre

A rendkívüli eredmény kategória megszűnt. Társaságunk elvégezte a 2015.12.31-i mérleg és eredmény-kimutatás átvezetését az új szerkezetnek megfelelően, a SZT szerint. Egyetlen tételt érintett a módosítás, a rendkívüli ráfordítások között szerepelt támogatás összegét, 2.200 eFt-ot (Sportkörünknek adott támogatás) átvezettük az Egyéb ráfordítások közé, így csak az Eredmény-kimutatás változott.

Megváltozott sorok:

	2015.12.31.Össz.EK.	SZT mód.hatása	2016.01.01.Új szerkezetben
Egyéb ráfod.	1.115.045	2.200	1.118.245
Üzemi eredm.	-185.612	-2.200	-187.812
Rendkívüli ráford.	2.200	-2.200	-
Rendkívüli eredmény	-2.200	2.200	-
Adózás előtti eredm.	-187.699	-	-187.699

#### 7. Kivételes nagyságú és előfordulású tételek bemutatása

Társaságunk Számvitel-politikája szerint:

- **kivételes előfordulású tétel** a saját tőke változása és az üzemeltetési terület változása. A Saját tőke változását bemutattuk a 3.2.1. pontban, változás csak a megelőző év és a tárgyév Adózott eredményének átvezetése miatt volt. Az üzemeltetési terület társaságunknál 2016. gazdasági évben nem változott.
- **kivételes nagyságú bevétel, költség ráfordításnak** tekintjük a saját tőke 5%-át meghaladó egyedi tételeket. A Saját tőke 5%-a 2016.évben 108.512 eFt. Kivételes nagyságú egyedi tétel 2016. évben az egyéb ráfordítások között lévő Közműadó, melyet az alábbiak szerint fizettünk ki:

2016.03.18.: 219.974 eFt

2016.09.19.: 219.974 eFt, összesen 439.974 eFt.

## 8. Jelentős és lényegesen befolyásoló hiba

Társaságunknál jelentős és lényegesen befolyásoló hiba nem volt.

## 9. 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	- 234.090 e Ft
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	473.725 e Ft
Adózás előtti eredményt növelő tételek	469.923 e Ft
<b>Adóalap</b>	<b>-237.892 e Ft</b>
Fizetendő adó	- eFt

A társasági adó megállapításánál figyelembe vett módosító tételek a következők:

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

- Céltartalék 2016. évi képzése	25.000
- A számviteli törvény alapján költségként elszámolt terv szerinti értékesítési leírás, illetve az immateriális jószág, tárgyi eszköz állományból történő kivezetéskor a ráfordításként elszámolt összeg	304.159
- Nem a vállalkozási bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege	41.624
- Jogerős határozatban megállapított bírság, az ART és TB törvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításaként elszámolt összege	2.085
- Az adóévben a követelésekre elszámolt értékvesztés összege (Tao. tv. 8. § (1) gy.	97.055
- Behajthatatlan követelésnek nem minősülő követelés	-
- Adóellenőrzés miatti adóévi költség, ráfordítás	-
<b>Összesen:</b>	<b>469.923</b>

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

- Előző évek elhatárolt veszteségéből leírt összeg	-
- A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása következtében az adóévben bevételként elszámolt összeg	73.386
- Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege, továbbá az eszközök kivezetésekor a számított nyilvántartott érték	273.496
- Behajthatatlanná vált követelés leírásakor adóalap növelő tételként elszámolt értékvesztés összege, az adóévben visszaírt értékvesztés	126.843
<b>Összesen:</b>	<b>473.725</b>

**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 – 2016-ben az alábbi tiszteletdíjakat fizettünk ki:

Igazgatóság	5 tagból	3 fő részére	3.300 eFt
Felügyelő bizottság	6 tagból	6 fő részére	5.700 eFt

**10.2. Tájékoztatás a részvénytársaság dolgozóiról**

A FEJÉRVÍZ ZRt. üzemeltetési-szolgáltatási feladatainak 2016-ban 709 fő átlagos foglalkoztatott létszámmal tett eleget.

A teljes munkaidős létszám összetétele:

fizikai foglalkozású	481 fő
nem fizikai foglalkozású	184 fő
részidős foglalkozású	22 fő
nyugdíj mellett foglalkoztatott	22 fő

A 2016-os gazdálkodási év folyamán az összes foglalkoztatott részére felhasznált bértömeg **2.290.017 eFt** volt. Ez a kifizetett bértömeg az összes foglalkoztatottak

esetében 269.073,- Ft/fő/hó, míg a teljes munkaidőben dolgozók esetében 269.948,- Ft/fő/hó átlagkeresetet eredményezett.

A 2013-as évben a megszorító intézkedések részeként felfüggesztett önkéntes nyugdíjpénztári tagdíjtámogatást, 2016-ban sem fizettünk munkavállalóink részére. A meleg étkezésre jogosító 8.000,- Ft Erzsébet utalványok kiadását az évközben felfüggesztettük és a gazdálkodás eredményeinek ismeretében augusztus és november hónapban adtuk ki pótlólagosan valamennyi munkavállalónk részére. Ennek éves költsége 67.248,- eFt volt.

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

#### 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 könyvvizsgálatért kifizetett díj 5.400 eFt +Áfa.

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

#### 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

Társaságunknak más gazdasági társaságban nincs részesedése.

#### 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 7. sz. mellékletében meghatározott tartalmú cash flow kimutatást állítja össze.

A kimutatás egy adott időpontra vonatkoztatva segítséget nyújt a pénzügyi, finanszírozási helyzet értékeléséhez. A cash flow kimutatás első része – a működési cash flow – gyakorlatilag az adózás előtti eredmény pénzeszköz alapokra történő átszámítása, a második és harmadik része – a befektetési és finanszírozási cash flow – pedig a tényleges pénzmozgásokat mutatja be. A társaság pénzügyi helyzete romlott 2016. év folyamán, a pénzeszköz változása -224.968 eFt.

A társaság likviditását meg tudta őrizni 2016. 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	-133.337
Szennyvíz ágazat	-118.520
<b>Engedélyes tevékenység összesen</b>	<b>-251.857</b>
Másodlagos tevékenység	251.857
<b>Különbözet összesen</b>	<b>0</b>

Az egyes ágazatok adózott eredménye:

Adatok: ezer Ft-ban

Ivóvíz ágazat	- 253.700
Szennyvíz ágazat	- 28.808
<b>Engedélyes tevékenység összesen</b>	<b>- 282.508</b>
Másodlagos tevékenység	48.418
<b>Összesen</b>	<b>- 234.090</b>

A 7. sz. melléklet tartalmazza a számviteli szétválasztással készült három ágazati mérleget és eredmény kimutatást, valamint a 2016.év ágazati megbontását.

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

Székesfehérvár, 2017. május 29.



## ÁGAZATI EREDMÉNYKIMUTATÁS

### Számviteli szétválasztás

### 2016. 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	3 842 747	3 652 104	7 494 851	761 344	8 256 195
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele					
3	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>3 842 747</b>	<b>3 652 104</b>	<b>7 494 851</b>	<b>761 344</b>	<b>8 256 195</b>
4	3 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	3 048 392	2 750 829	5 799 221	379 646	6 178 867
5	4 Eladott áruk beszerzési értéke			0	130 024	130 024
6	5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			0	0	0
7	<b>II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)</b>	<b>3 048 392</b>	<b>2 750 829</b>	<b>5 799 221</b>	<b>509 670</b>	<b>6 308 891</b>
8	<b>III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)</b>	<b>794 355</b>	<b>901 275</b>	<b>1 695 630</b>	<b>251 674</b>	<b>1 947 304</b>
9	6 Értékesítési, forgalmazási költségek	130 311	138 187	268 498	11 761	280 259
10	7 Igazgatási költségek	500 157	400 675	900 832	165 714	1 066 546
11	8 Egyéb általános költségek	150 022	142 542	292 564	29 365	321 929
12	<b>IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)</b>	<b>780 490</b>	<b>681 404</b>	<b>1 461 894</b>	<b>206 840</b>	<b>1 668 734</b>
13	<b>V. Egyéb bevételek</b>	<b>139 605</b>	<b>140 358</b>	<b>279 963</b>	<b>36 726</b>	<b>316 689</b>
14	V. sorból: visszaírt értékvesztés	58 164	55 732	113 896	12 947	126 843
15	<b>VI. Egyéb ráfordítások</b>	<b>407 306</b>	<b>389 166</b>	<b>796 472</b>	<b>33 165</b>	<b>829 637</b>
16	ebből: értékvesztés	39 898	40 411	80 309	16 746	97 055
17	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)</b>	<b>-253 836</b>	<b>-28 937</b>	<b>-282 773</b>	<b>48 395</b>	<b>-234 378</b>

Keltezés: 2017. május 29.



## ÁGAZATI EREDMÉNYKIMUTATÁS

### Számviteli szétválasztás

2016. 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	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, 11 kölcsönökből)származó bevételek,árfolyamnyereségek					
23	11. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott					
24	12 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjell.bevételek	176	167	343	31	374
25	12. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott					
26	13 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	6	6	12	1	13
27	13. sorból: értékelési különbözet					
28	<b>VII. Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)</b>	<b>182</b>	<b>173</b>	<b>355</b>	<b>32</b>	<b>387</b>
29	14 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése					
30	14. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott					
31	15 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások					
32	15. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott					
33	16 Fizetendő(fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások			0		0
34	16. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			0		0
35	17 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			0		0
36	18 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	46	44	90	9	99
37	18. sorból: értékelési különbözet			0		0
38	<b>VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17+18)</b>	<b>46</b>	<b>44</b>	<b>90</b>	<b>9</b>	<b>99</b>
39	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)</b>	<b>136</b>	<b>129</b>	<b>265</b>	<b>23</b>	<b>288</b>
40	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>-253 700</b>	<b>-28 808</b>	<b>-282 508</b>	<b>48 418</b>	<b>-234 090</b>
41	<b>IX. Adófizetési kötelezettség</b>			0		0
42	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX)</b>	<b>-253 700</b>	<b>-28 808</b>	<b>-282 508</b>	<b>48 418</b>	<b>-234 090</b>

Keltezés: 2017. május 29.



## ESZKÖZMÉRLEG 2016. ÉV

Sorszám	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. kapcs. vagyonni ért. jogok		
1.	BRUTTÓ NYITÓ ÁLLOMÁNY	504 247	3 519 473	111 352	504 817	2 857 001	39 591	6 712	1 492 049	916 635
2.	Beszerezés, létesítés	21 832	43 422	0	3 262	40 160	0	0	76 091	54 043
3.	Térítés nélküli átvétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Vagyonkezelésre átvett	0	17 341	0	0	17 341	0	0	0	0
5.	Vagyonértékelés miatti növekedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Egyéb növekedés	0	0	0	0	0	0	0	1 400	0
7.	Selejtezés, káresemény	577	0	0	0	0	0	0	4 190	5 306
8.	Értékesítés	2 043	867	0	0	0	867	0	10 025	16 536
9.	Térítés nélküli átadás	0	8 619	0	0	8 619	0	0	1 834	0
10.	Vagyonértékelés miatti kivezetés	0	0	0	0	0	0	0	0	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.)	19 212	51 277	0	3 262	48 882	-867	0	61 442	32 201
13.	BRUTTÓ ZÁRÓ ÁLLOMÁNY (01+10. sorok)	523 459	3 570 750	111 352	508 079	2 905 883	38 724	6 712	1 553 491	948 836
14.	ÉRTÉKCSÖKKENÉS NYITÓ ÁLLOMÁNY	414 710	365 682	0	159 351	190 165	9 828	6 338	1 111 152	779 813
15.	Tárgyévi értékesökkenés	33 334	102 366	0	10 837	90 296	1 056	177	107 793	47 664
16.	Egyéb növekedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17.	Selejtezés, káresemény	577	0	0	0	0	0	0	4 051	5 306
18.	Értékesítés	2 043	439	0	0	0	439	0	9 578	14 897
19.	Térítés nélküli átadás	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20.	Vagyonértékelés miatti kivezetés	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21.	Egyéb csökkenés	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22.	ÉRTÉKCSÖKK. VÁLT. (13+14-15-16-17-18 sorok)	30 714	101 927	0	10 837	90 296	617	177	94 164	27 461
23.	ÉRTÉKCSÖKKENÉS ZÁRÓ ÁLL.(12+19.sor)	445 424	467 609	0	170 188	280 461	10 445	6 515	1 205 316	807 274
24.	NETTÓ ZÁRÓ ÁLLOMÁNY (11-20. sor)	78 035	3 103 141	111 352	337 891	2 625 422	28 279	197	348 175	141 562

Adatok: ezer Ft-ban

## ESZKÖZMÉRLEG VAGYONKEZELÉSBE NEM BEMENŐ ESZKÖZÖKRŐL 2016. ÉV

Adatok: ezer Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok összesen	Ingatlanok					Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, gépek, járművek
				Földterületek	Épületek, épületrészek	Építmények	Üzemködőn kívüli ingatlanok	Ing. kapcs. vagyoni 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 kivétel	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 ZÁRÓ 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.	Tárgyévi 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 kivétel	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 ZÁRÓ ÁLL.(12+19.sor)	4 279	135 799	0	1 496	134 043	0	260	30 373	327
24.	NETTÓ ZÁRÓ ÁLLOMÁNY (11-20. sor)	5 420	2 644 435	53 338	30 177	2 560 708	0	212	52 713	158



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 2016. ÉV

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	Beruházás	Felújítás	Összesen
1.	<b>NYITÓ ÁLLOMÁNY</b>	7 853	9 670	17 523
2.	Vásárolt és saját vállalkozáson belül végzett	147 345	53 200	200 545
3.	Aktvilás és egyéb csökkenés	150 549	41 748	192 297
4.	<b>ZÁRÓ ÁLLOMÁNY</b>	4 649	21 122	25 771

Székesfehérvár, 2017. május 29.



## KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKÉNTI RÉSZLETEZÉSE 2016. év

Sor- sz.	Megnevezés	Hivatkozás	2015. december 31.	2016. december 31.	Eltérés 2016. és 2015.év	Eltérés %-a 2016. és 2015.év
					eFt	
1.	Vásárolt víz		721 733	755 973	34 240	104,74
2.	Üzemanyag és fűtőanyag költség		145 727	139 899	- 5 828	96,00
3.	Villamos energia költség		681 203	654 848	- 26 355	96,13
4.	Egyéb anyagköltség		712 025	736 705	24 680	103,47
5.	<b>Anyagköltség összesen</b>	<b>1+2+3+4.sorok</b>	<b>2 260 688</b>	<b>2 287 425</b>	<b>26 737</b>	<b>101,18</b>
6.	Posta, telefon, telefax, internet költség		80 980	83 536	2 556	103,16
7.	Más vállalkozóval végeztetett fenntartás		324 699	384 226	59 527	118,33
8.	Kölcsönzési és bérleti díjak		943 299	963 729	20 430	102,17
9.	Köztisztasági, szennyvíziszap-elhelyezési költs.		150 188	156 153	5 965	103,97
10.	Biztonsági, vagyonvédelmi költség		31 364	37 037	5 673	118,09
11.	Más vállalkozóval végzett vízmérőjavítás, hitelesítés költ.		9 507	9 859	352	103,70
12.	Hirdetés, reklám, propag.,TV, rádió, napilap, folyóirat f.		5 708	6 457	749	113,12
13.	Oktatás, továbbképzés, egészségügyi szolgáltatás		21 405	14 857	- 6 548	69,41
14.	Továbbszámlázott alvállalkozói teljesítés		94 499	103 522	9 023	109,55
15.	Igénybe vett egyéb szolgáltatások		181 020	195 996	14 976	108,27
16.	<b>Igénybe vett szolgáltatások összesen</b>	<b>6+...+13. sor</b>	<b>1 842 669</b>	<b>1 955 372</b>	<b>112 703</b>	<b>106,12</b>
17.	Hatósági díjak, illetékek		52 882	60 851	7 969	115,07
18.	Bankköltségek		169 541	173 666	4 125	102,43
19.	Vízkezelés-használati díj		64 719	62 278	- 2 441	96,23
20.	Biztosítási díjak		36 585	33 895	- 2 690	92,65
21.	<b>Egyéb szolgáltatások összesen</b>	<b>15+16+17+18. s.</b>	<b>323 727</b>	<b>330 690</b>	<b>6 963</b>	<b>102,15</b>
22.	Eladott áruk beszerzési értéke		140 730	130 024	- 10 706	92,39
23.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		0	0	-	-
<b>I.</b>	<b>ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>5+14+19+20+21.s.</b>	<b>4 567 814</b>	<b>4 703 511</b>	<b>135 697</b>	<b>102,97</b>
24.	<b>Béreköltség</b>		<b>2 158 951</b>	<b>2 251 914</b>	<b>92 963</b>	<b>104,31</b>
25.	Alkalmazottaknak fizetett étkezési hozzájárulás		66 168	67 248	1 080	101,63
26.	Alkalmazottaknak fizetett utazási költség		17 323	16 770	- 553	96,81
27.	Alkalmazottaknak fizetett nyugdíjbiztosítás		0	0	-	-
28.	Alkalmazottaknak fizetett gépkocsi-használat		8 465	7 509	- 956	88,71
29.	Betegszabadság		17 520	20 081	2 561	114,62
30.	Táppénz-hozzájárulás		5 068	6 563	1 495	129,50
31.	Természetbeni juttatások és SZJA vonzatuk		20 675	19 733	- 942	95,44
32.	Egyéb személyi jellegű kifizetések, reprezentáció		4 741	5 009	268	105,65
33.	Végkielégítés		-	-	-	-
34.	<b>Személyi jellegű kifizetések</b>	<b>23+...+31. sorok</b>	<b>139 960</b>	<b>142 913</b>	<b>2 953</b>	<b>102,11</b>
35.	Szociális hozz. jár.l.adó		538 728	558 193	19 465	103,61
36.	Egészségbiztosítási járulék, EHO		13 710	14 675	965	107,04
37.	Munkaerő-piaci járulék		0	0	-	-
38.	Szakképzési hozzájárulás		32 544	32 451	- 93	99,71
39.	Egyéb bérjárulékok (Rehabilitációs jár.+ egyéb járulék)		24 690	23 617	- 1 073	95,65
40.	<b>Bérjárulékok összesen</b>	<b>33+...+37.sorok</b>	<b>609 672</b>	<b>628 936</b>	<b>19 264</b>	<b>103,16</b>
<b>II.</b>	<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>22+32+35.sorok</b>	<b>2 908 583</b>	<b>3 023 763</b>	<b>115 180</b>	<b>103,96</b>
<b>III.</b>	<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>		<b>267 084</b>	<b>291 157</b>	<b>24 073</b>	<b>109,01</b>
<b>A.</b>	<b>KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN</b>	<b>I+II+III. sor</b>	<b>7 743 481</b>	<b>8 018 431</b>	<b>274 950</b>	<b>103,55</b>



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

**A. FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA, KERESETE  
ÉS SZEMÉLYI JELLEGŰ KIFIZETÉSEI /bérszámfejtés adataiból/**

2016 év

Sor- szám	Megnevezés	Átlagos állományi létszám	Kereset	Személyi jellegű kifizetések	
		fő	eFt	eFt	
1.	Teljes munka- időben foglal- koztatottak	• fizikai foglalkozásúak	481	1 422 753	99 837
2.		• nem fizikai foglalkozásúak	184	730 912	33 595
3.		összesen: (1+2. sorok)	665	2 153 665	133 432
4.	Nem teljes munkaidőben foglalkoztatottak	• fizikai foglalkozásúak	17	29 391	2 678
5.		• nem fizikai foglalkozásúak	5	6 288	566
6.		összesen: (4+5. sorok)	22	35 679	3 244
7.	Foglalkoztatott nyugdíjas	• fizikai foglalkozásúak	9	14 591	1 138
8.		• nem fizikai foglalkozásúak	13	69 650	3 013
9.		összesen: (7+8. sorok)	22	84 241	4 151
10.	Fizikai foglalkozásúak összesen (1+4+7. sorok)		507	1 466 735	103 653
11.	Nem fizikai foglalk.összesen (2+5+8. sorok)		202	806 850	37 174
12.	Állományba nem tartozók		0	16 432	2 086
13.	MINDÖSSZESEN (10+11+12. sorok)		709	2 290 017	142 913

**B. FOGLALKOZTATOTTAK UTÁN FIZETETT JÁRULÉKOK**

Sorszám	Megnevezés	Összege eFt
1.	SZOCHO	558 193
2.	Egészségügyi hozzájárulás	14 675
3.	Szakképzési hozzájárulás	32 451
4.	REHAB	23 437
5.	Egyéb bérjárulék	180
6.	Összesen:	628 936

Székesfehérvár, 2017. május 29.



**CASH FLOW KIMUTATÁS**  
2016. év

	2015.12.31	2016.12.31	Változás eFt	Változás %
<b>I. Szokásos tev.-ből szárm. pénzeszköz-vált.(műk.cash flow 1-13.sor)</b>	448 676	- 35 801	- 484 477	- 7,98
1. Adózás előtti eredmény	- 187 699	-234 090	- 46 391	124,72
2. Elszámolt amortizáció	267 084	291 157	24 073	109,01
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás	135 998	-34 341	- 170 339	- 25,25
4. Céltartalékképzés és felhasználás különbözete	96 344	-48 386	- 144 730	- 50,22
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-	-	-	
6. Szállítói kötelezettség változása	72 541	-234 539	- 307 080	- 323,32
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	201 815	-46 181	- 247 996	- 22,88
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	31 674	39 874	8 200	125,89
9. Vevő követelés változása	21 155	209 786	188 631	991,66
10. Forgóeszközök változása	- 60 177	5 348	65 525	- 8,89
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	- 126 275	15 571	141 846	- 12,33
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	- 3 784	0	3 784	
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-	-	-	
<b>II. Befektetési tev.-ből származó pénzeszköz-vált. (14-16. sor)</b>	- 224 406	- 190 927	33 479	85,08
14. Befektetett eszközök beszerzése	- 227 221	-203 894	23 327	89,73
15. Befektetett eszközök eladása	2 815	12 967	10 152	460,64
16. Kapott osztalék, részesedés	-	-	-	
<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (17-27. sor)</b>	7 408	1 760	- 5 648	23,76
17. Részvénykibocsátás, tőke kivonás bevétele	-	-	-	
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	-	-	-	
19. Hitel és kölcsön felvétele	-	-	-	
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, visszafizetése	-	-	-	
21. Véglegesen kapott pénzeszközök	7 408	1 760	- 5 648	23,76
22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-	-	-	
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-	-	-	
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	-	-	
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	-	-	
26. Véglegesen átadott pénzeszközök	-	-	-	
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	-	-	-	
<b>IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)</b>	231 678	- 224 968	- 456 646	- 97,10

Székesfehérvár, 2017. május 29.

Statisztikai számjel

7-10-001122

Cégjegyzék száma

**Számviteli szétválasztás - Ivóvíz ágazat**  
**"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)**  
**2016. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2015. december 31.	Előző év módosítása	2016. december 31.
a	b	e	d	e
1.	<b>A. Befektetett eszközök (02+10+18.sor)</b>	<b>3 344 384</b>	-	<b>3 280 768</b>
2.	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)</b>	<b>49 360</b>	-	<b>42 830</b>
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	Vagyoni értékű jogok	17 177		21 020
6.	Szellemi termékek	32 183		21 810
7.	Üzleti vagy cégérték			
8.	Immateriális javakra adott előlegek			
9.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)</b>	<b>3 287 174</b>	-	<b>3 230 060</b>
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 946 862		2 900 327
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	246 896		227 481
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	81 867		85 101
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	11 549		17 151
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28.sorok)</b>	<b>7 850</b>	-	<b>7 878</b>
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tul.részesedési visz.álló vállalk.			
23.	Egyéb tartós részesedés			0
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	7 850		7 878
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltetés: Székesfehérvár, 2017. május 29.

Statisztikai számjel

7-10-001122

Cégjegyzék száma

**Számviteli szétválasztás - Ivóvíz ágazat**  
**"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)**

**2016. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2015. december 31.	Előző év módosítása	2016. december 31.
29.	<b>B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sorok)</b>	<b>1 189 284</b>	-	<b>951 748</b>
30.	<b>I. KÉSZLETEK (31.-36.sorok)</b>	<b>159 428</b>	-	<b>163 976</b>
31.	Anyagok	149 525		154 685
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek	9 903		9 291
35.	Áruk			
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	<b>II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)</b>	<b>630 913</b>	-	<b>555 637</b>
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	600 609		521 345
39.	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben			
40.	Követelések jelentős tulajd.rész.viszonyban lévő vállak.szemben			
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	30 304		34 292
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK(47.-52.sorok)</b>	<b>0</b>	-	<b>0</b>
47.	Részesedés kapcsoló vállalkozásban			
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	Egyéb részesedés			
50.	Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)</b>	<b>398 943</b>	-	<b>232 135</b>
54.	Pénztár, csekkek	2 559		2 295
55.	Bankbetétek	396 384		229 840
56.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)</b>	<b>295 943</b>	-	<b>290 656</b>
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	286 594		284 093
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	9 349		6 563
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56.sorok)</b>	<b>4 829 611</b>	-	<b>4 523 172</b>

Keltezés: Székesfehérvár, 2017. május 29.



7-10-001122  
 Cégjegyzék száma

**Számviteli szétválasztás - Ivóvíz ágazat**  
**"A" MÉRLEG Források (passzívák)**  
**2016. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2015. december 31.	Előző év módosítása	2016. december 31.
61.	<b>D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sorok)</b>	<b>1 503 006</b>		<b>1 249 306</b>
62.	I. JEGYZETT TŐKE	472 040		472 040
63.	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65.	III. TŐKETARTALÉK	1 168 069		1 168 069
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK			-137 103
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			0
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (65.+66.sorok)			0
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-137 103		-253 700
72.	<b>E. Céltartalékok (73.-75. sorok)</b>	<b>99 756</b>		<b>89 047</b>
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	92 047		58 661
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	7 709		30 386
75.	Egyéb céltartalék			
76.	<b>F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sorok)</b>	<b>3 205 091</b>		<b>3 208 123</b>
77.	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81.sorok)</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Keltezés: Székesfehérvár, 2017. május 29.

**Számviteli szétválasztás - Ivóvíz ágazat**  
**"A" MÉRLEG Források (passzívák)**  
**2016. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2015. december 31.	Előző év módosítása	2016. december 31.
82.	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91.sorok)</b>	2 764 403		2 781 640
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési visz-ban lévő vállalkozással szemben			
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	2 764 403		2 781 640
92.	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.és 95-104.sorok)</b>	440 688		426 483
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek			
96.	Vevőktől kapott előlegek	26 615		27
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	260 505		197 589
98.	Váltótartozások			
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100.	Röv.lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	153 568		228 867
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)</b>	106 614		110 033
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	103 370		105 945
108.	Halasztott bevételek	3 244		4 088
109.	Szétválasztási különbözet	-84 856		-133 337
110.	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sorok)</b>	4 829 611		4 523 172

## Számveteli szétválasztás - Ivóvíz ágazat

## "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2016. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2015. december 31.	Előző év módosítása	2016. december 31.
a	b	c	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 909 354		3 842 747
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele			
3.	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>3 909 354</b>	<b>-</b>	<b>3 842 747</b>
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása ±	-66 860		-70 490
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	36 973		28 636
6.	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	<b>-29 887</b>	<b>-</b>	<b>-41 854</b>
7.	<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>123 616</b>		<b>139 605</b>
8.	III. sorból: visszaírt értékvesztés	71 591		58 164
9.	05. Anyagköltség	1 340 366		1 363 901
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	527 451		571 486
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	187 590		191 100
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke			-
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-		-
14.	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>2 055 407</b>	<b>-</b>	<b>2 126 487</b>
15.	10. Bérköltség	1 027 723		1 089 455
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	63 494		70 496
17.	12. Bérjárulékok	290 079		305 516
18.	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>1 381 296</b>	<b>-</b>	<b>1 465 467</b>
19.	<b>VI. Értékesőkkenési leírás</b>	<b>170 900</b>		<b>195 074</b>
20.	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>531 083</b>		<b>407 306</b>
21.	VII. sorból: értékvesztés	132 022		39 898
22.	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>-135 603</b>	<b>-</b>	<b>-253 836</b>

Keltetés: Székesfehérvár, 2017. május 29.

Statisztikai számjel

7-10-001122

Cégjegyzék száma

## Számvetési szétválasztás - Ivóvíz ágazat

## "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2016. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2015. december 31.	Előző év módosítása	2016. december 31.
a	b	e	d	e
23.	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24.	13.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25.	14 Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26.	14.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27.	15 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28.	15.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29.	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	92		176
30.	16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31.	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	3		6
32.	17.sorból: értékelési különbözet			
33.	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>95</b>		<b>182</b>
34.	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35.	18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36.	19 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
37.	19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38.	20 Fizetendő(fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
39.	20.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40.	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	21		
41.	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	17		46
42.	22.sorból: értékelési különbözet			
43.	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)</b>	<b>38</b>		<b>46</b>
44.	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>57</b>		<b>136</b>
45.	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>-135 546</b>		<b>-253 700</b>
46.	<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>1 557</b>		
47.	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)</b>	<b>-137 103</b>		<b>-253 700</b>

Keltetés: Székesfehérvár, 2017. május 29.

7-10-001122

Cégjegyzék száma

## Számviteli szétválasztás -Csatornaszolg.ágazat

## "A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2016. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2015. december 31.	Előző év módosítása	2016. december 31.
a	b	e	d	e
1.	<b>A. Befektetett eszközök (02+10+18.sor)</b>	396 292	-	378 164
2.	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)</b>	35 705	-	30 731
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	Vagyon értékű jogok	17 047		16 932
6.	Szellemi termékek	18 658		13 799
7.	Üzleti vagy cégérték			
8.	Immateriális javakra adott előlegek			
9.	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)</b>	357 727	-	344 545
11.	Ingtalanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	182 434		178 410
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	121 234		107 921
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	48 612		50 119
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	5 447		8 095
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28.sorok)</b>	2 860	-	2 888
19.	Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban			
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tul.részesedési visz.álló vállalk.			
23.	Egyéb tartós részesedés			0
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	2 860		2 888
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltetés: Székesfehérvár, 2017. május 29.

## Számviteli szétválasztás -Csatornaszolg.ágazat

## "A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2016. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2015. december 31.	Előző év módosítása	2016. december 31.
29.	<b>B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sorok)</b>	<b>825 848</b>	-	<b>681 907</b>
30.	<b>I. KÉSZLETEK (31.-36.sorok)</b>	<b>77 433</b>	-	<b>80 366</b>
31.	Anyagok	72 720		76 083
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek	4 713		4 283
35.	Áruk			
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	<b>II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)</b>	<b>609 242</b>	-	<b>512 761</b>
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	564 534		484 228
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40.	Követelések jelentős tulajd.rész.viszonyban lévő vállak.szemben			
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	44 708		28 533
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK(47.-52.sorok)</b>	<b>0</b>	-	<b>0</b>
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	Egyéb részesedés			
50.	Saját részvények, saját tőletrészek			
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)</b>	<b>139 173</b>	-	<b>88 780</b>
54.	Pénztár, csekkek	892		812
55.	Bankbetétek	138 281		87 968
56.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)</b>	<b>257 488</b>	-	<b>247 154</b>
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	249 830		242 284
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	7 658		4 870
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56.sorok)</b>	<b>1 479 628</b>	-	<b>1 307 225</b>

7-10-001122  
 Cégjegyzék száma

**Számviteli szétválasztás -Csatornaszolg.ágazat**  
**"A" MÉRLEG Források (passzívák)**  
**2016. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2015. december 31.	Előző év módosítása	2016. december 31.
61.	<b>D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sorok)</b>	<b>862 095</b>		<b>833 287</b>
62.	I. JEGYZETT TŐKE	182 023		182 023
63.	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65.	III. TŐKETARTALÉK	716 661		716 661
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK			-36 589
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (65.+66.sorok)			
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-36 589		-28 808
72.	<b>E. Céltartalékok (73.-75. sorok)</b>	<b>91 066</b>		<b>53 389</b>
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	83 775		53 389
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	7 291		
75.	Egyéb céltartalék			
76.	<b>F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sorok)</b>	<b>707 319</b>		<b>410 625</b>
77.	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81.sorok)</b>	<b>-</b>		<b>-</b>
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Keltezés: Székesfehérvár, 2017. május 29.

7-10-001122  
 Cégbizonylat száma

**Számviteli szétválasztás -Csatornaszolg.ágazat**  
**"A" MÉRLEG Források (passzívák)**  
**2016. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2015. december 31.	Előző év módosítása	2016. december 31.
82.	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91.sorok)</b>	-		-
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési visz-ban lévő vállalkozással szemben			
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
92.	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.és 95-104.sorok)</b>	<b>707 319</b>		<b>410 625</b>
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek			
96.	Vevőktől kapott előlegek	32 740		1 283
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	349 723		179 486
98.	Váltótartozások			
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100.	Röv.lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	324 856		229 856
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)</b>	<b>89 914</b>		<b>128 444</b>
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	85 666		122 336
108.	Halasztott bevételek	4 248		6 108
109.	Szétválasztási különbözet	-270 766		-118 520
110.	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sorok)</b>	<b>1 479 628</b>		<b>1 307 225</b>

Keltezés: Székesfehérvár, 2017. május 29.



## Számvetési szétválasztás -Csatornaszolg.ágazat

## "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2016. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2015. december 31.	Előző év módosítása	2016. december 31.
a	b	c	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 641 657		3 652 104
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele			
3.	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>3 641 657</b>	<b>-</b>	<b>3 652 104</b>
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása ±	-388		-348
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6.	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	<b>-388</b>	<b>-</b>	<b>-348</b>
7.	<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>133 510</b>		<b>140 358</b>
8.	III. sorból: visszaírt értékvesztés	67 690		55 732
9.	05. Anyagköltség	682 631		705 113
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 157 099		1 224 135
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	114 237		119 923
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke			-
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-		-
14.	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>1 953 967</b>	<b>-</b>	<b>2 049 171</b>
15.	10. Bérköltség	949 492		973 608
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	56 900		59 924
17.	12. Bérjárulékok	267 640		271 038
18.	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>1 274 032</b>	<b>-</b>	<b>1 304 570</b>
19.	<b>VI. Értékesökkenési leírás</b>	<b>76 670</b>		<b>78 144</b>
20.	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>505 259</b>		<b>389 166</b>
21.	VII. sorból: értékvesztés	124 830		40 411
22.	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>-35 149</b>	<b>-</b>	<b>-28 937</b>

Keltetés: Székesfehérvár, 2017. május 29.

Statisztikai számjel

7-10-001122

Cégjegyzék száma

## Számvetési szétválasztás -Csatornaszolg.ágazat

## "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (össz költség eljárással)

2016. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2015. december 31.	Előző év módosítása	2016. december 31.
a	b	e	d	e
23.	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24.	13.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25.	14 Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26.	14.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27.	15 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28.	15.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29.	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	86		167
30.	16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31.	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	3		6
32.	17.sorból: értékelési különbözet			
33.	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>89</b>		<b>173</b>
34.	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
35.	18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36.	19 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
37.	19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38.	20 Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
39.	20.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40.	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	20		
41.	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	15		44
42.	22.sorból: értékelési különbözet			
43.	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)</b>	<b>35</b>		<b>44</b>
44.	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>54</b>		<b>129</b>
45.	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>-35 095</b>		<b>-28 808</b>
46.	<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>1 494</b>		
47.	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)</b>	<b>-36 589</b>		<b>-28 808</b>

Keltetés: Székesfehérvár, 2017. május 29.

7-10-001122  
 Cégjegyzék száma

**Számviteli szétválasztás -Másodlagos tevékenység**  
**"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)**  
**2016. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2015. december 31.	Előző év módosítása	2016. december 31.
a	b	e	d	e
1.	<b>A. Befektetett eszközök (02+10+18.sor)</b>	49 946	-	49 915
2.	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)</b>	4 472	-	4 474
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	Vagyoni értékű jogok	919		918
6.	Szellemi termékek	3 553		3 556
7.	Üzleti vagy cégérték			
8.	Immateriális javakra adott előlegek			
9.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)</b>	44 132	-	44 044
11.	Ingtalanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	24 494		24 404
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	12 768		12 773
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6 343		6 342
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	527		525
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28.sorok)</b>	1 342	-	1 397
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tul.részesedési visz.álló vállalk.			
23.	Egyéb tartós részesedés			0
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	1 342		1 397
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: Székesfehérvár, 2017. május 29.

Statisztikai számjel

7-10-001122

Cégjegyzék száma

## Számviteli szétválasztás -Másodlagos tevékenység

## "A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2016. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2015. december 31.	Előző év módosítása	2016. december 31.
29.	<b>B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sorok)</b>	<b>433 984</b>	-	<b>409 735</b>
30.	<b>I. KÉSZLETEK (31.-36.sorok)</b>	<b>138 813</b>	-	<b>161 299</b>
31.	Anyagok	14 045		15 203
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	32 908		46 257
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek	936		799
35.	Áruk	90 924		99 040
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	<b>II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)</b>	<b>266 812</b>	-	<b>227 844</b>
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	217 403		201 563
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40.	Követelések jelentős tulajd.rész.viszonyban lévő vállak.szemben			
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	49 409		26 281
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK(47.-52.sorok)</b>	<b>0</b>	-	<b>0</b>
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	Egyéb részesedés			
50.	Saját részvények, saját tizletrészek			
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)</b>	<b>28 359</b>	-	<b>20 592</b>
54.	Pénztár, csekkek	169		157
55.	Bankbetétek	28 190		20 435
56.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)</b>	<b>0</b>	-	<b>50</b>
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			50
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56.sorok)</b>	<b>483 930</b>	-	<b>459 700</b>

Keltetés: Székesfehérvár, 2017. május 29.

7-10-001122  
 Cégjegyzék száma

**Számviteli szétválasztás -Másodlagos tevékenység**  
**"A" MÉRLEG Források (passzívák)**  
**2016. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2015. december 31.	Előző év módosítása	2016. december 31.
61.	<b>D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sorok)</b>	<b>39 226</b>		<b>87 644</b>
62.	I. JEGYZETT TŐKE	33 567		33 567
63.	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65.	III. TŐKETARTALÉK	23 450		23 450
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK			-17 791
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (65.+66.sorok)			
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-17 791		48 418
72.	<b>E. Céltartalékok (73.-75. sorok)</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75.	Egyéb céltartalék			
76.	<b>F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sorok)</b>	<b>67 838</b>		<b>99 270</b>
77.	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81.sorok)</b>	<b>-</b>		<b>-</b>
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Keltezés: Székesfehérvár, 2017. május 29.

7-10-001122  
 Cégjegyzék száma

**Számviteli szétválasztás -Másodlagos tevékenység**  
**"A" MÉRLEG Források (passzívák)**  
**2016. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2015. december 31.	Előző év módosítása	2016. december 31.
82.	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91.sorok)</b>	-		-
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési visz-ban lévő vállalkozással szemben			
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
92.	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.és 95-104.sorok)</b>	67 838		99 270
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek			
96.	Vevőktől kapott előlegek	55 776		54 775
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 697		2 564
98.	Váltótartozások			
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100.	Röv.lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	9 365		41 931
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)</b>	21 244		20 929
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	21 244		20 501
108.	Halasztott bevételek			428
109.	Szétválasztási különbözet	355 622		251 857
110.	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sorok)</b>	483 930		459 700

Keltezés: Székesfehérvár, 2017. május 29.

7-10-001122

Cégjegyzék száma

## Számviteli szétválasztás -Másodlagos tevékenység

## "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2016. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2015. december 31.	Előző év módosítása	2016. december 31.
a	b	c	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	749 010		761 344
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele			
3.	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>749 010</b>	<b>-</b>	<b>761 344</b>
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása ±	104 129		83 008
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6.	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	<b>104 129</b>	<b>-</b>	<b>83 008</b>
7.	<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>42 913</b>		<b>36 726</b>
8.	III. sorból: visszaírt értékvesztés	29 941		12 947
9.	05. Anyagköltség	237 691		218 411
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	158 119		159 751
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	21 900		19 667
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	140 730		130 024
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-		-
14.	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>558 440</b>	<b>-</b>	<b>527 853</b>
15.	10. Bérköltség	181 736		188 851
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	19 566		12 493
17.	12. Bérjárulékok	51 953		52 382
18.	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>253 255</b>	<b>-</b>	<b>253 726</b>
19.	<b>VI. Értéksökkenési leírás</b>	<b>19 514</b>		<b>17 939</b>
20.	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>81 903</b>		<b>33 165</b>
21.	VII. sorból: értékvesztés	55 215		16 746
22.	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>-17 060</b>	<b>-</b>	<b>48 395</b>

Keltetés: Székesfehérvár, 2017. május 29.

Statistikai számjel

7-10-001122

Cégjegyzék száma

## Számviteli szétválasztás -Másodlagos tevékenység

## "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2016. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2015. december 31.	Előző év módosítása	2016. december 31.
a	b	e	d	e
23.	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24.	13.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25.	14 Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26.	14.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27.	15 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28.	15.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29.	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	14		31
30.	16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31.	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1		1
32.	17.sorból: értékelési különbözet			
33.	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>15</b>		<b>32</b>
34.	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35.	18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36.	19 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
37.	19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38.	20 Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
39.	20.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40.	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	9		
41.	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	4		9
42.	22.sorból: értékelési különbözet			
43.	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)</b>	<b>13</b>		<b>9</b>
44.	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>2</b>		<b>23</b>
45.	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>-17 058</b>		<b>48 418</b>
46.	<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>733</b>		
47.	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)</b>	<b>-17 791</b>		<b>48 418</b>

Keltetés: Székesfehérvár, 2017. május 29.



7-10-001122  
 Cégjegyzék száma

**Számviteli szétválasztás**  
**"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)**  
**2016. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Engedélyes tev. össz.	Másodlagos tev.	Mindösszesen
a	b	e	d			e
1.	<b>A. Befektetett eszközök (02+10+18.sor)</b>	<b>3 280 768</b>	<b>378 164</b>	<b>3 658 932</b>	<b>49 915</b>	<b>3 708 847</b>
2.	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)</b>	<b>42 830</b>	<b>30 731</b>	<b>73 561</b>	<b>4 474</b>	<b>78 035</b>
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			-		-
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			-		-
5.	Vagyon értékű jogok	21 020	16 932	37 952	918	38 870
6.	Szellemi termékek	21 810	13 799	35 609	3 556	39 165
7.	Üzleti vagy cégérték			-		-
8.	Immateriális javakra adott előlegek			-		-
9.	Immateriális javak érték helyesbítése			-		-
10.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)</b>	<b>3 230 060</b>	<b>344 545</b>	<b>3 574 605</b>	<b>44 044</b>	<b>3 618 649</b>
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 900 327	178 410	3 078 737	24 404	3 103 141
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	227 481	107 921	335 402	12 773	348 175
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	85 101	50 119	135 220	6 342	141 562
14.	Tenyészállatok			-		-
15.	Beruházások, felújítások	17 151	8 095	25 246	525	25 771
16.	Beruházásokra adott előlegek			-		-
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			-		-
18.	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28.sorok)</b>	<b>7 878</b>	<b>2 888</b>	<b>10 766</b>	<b>1 397</b>	<b>12 163</b>
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			-		-
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			-		-
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			-		-
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tul.részesedési visz.álló vállalk.			-		-
23.	Egyéb tartós részesedés			-		-
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			-		-
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	7 878	2 888	10 766	1 397	12 163
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			-		-
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			-		-
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			-		-

Keltezés: Székesfehérvár, 2017. május 29.

7-10-001122  
 Cégjegyzék száma

**Számviteli szétválasztás**  
**"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)**  
**2016. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Engedélyes tev. össz.	Másodlagos tev.	Mindösszesen
29.	<b>B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sorok)</b>	<b>951 748</b>	<b>681 907</b>	<b>1 633 655</b>	<b>409 735</b>	<b>2 043 390</b>
30.	<b>I. KÉSZLETEK (31.-36.sorok)</b>	<b>163 976</b>	<b>80 366</b>	<b>244 342</b>	<b>161 299</b>	<b>405 641</b>
31.	Anyagok	154 685	76 083	230 768	15 203	245 971
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			-	46 257	46 257
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			-		-
34.	Késztermékek	9 291	4 283	13 574	799	14 373
35.	Áruk			-	99 040	99 040
36.	Készletekre adott előlegek			-		-
37.	<b>II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)</b>	<b>555 637</b>	<b>512 761</b>	<b>1 068 398</b>	<b>227 844</b>	<b>1 296 242</b>
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	521 345	484 228	1 005 573	201 563	1 207 136
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			-		-
40.	Követelések jelentős tulajd.rész.viszonyban lévő vállak.szemben			-		-
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			-		-
42.	Váltókövetelések			-		-
43.	Egyéb követelések	34 292	28 533	62 825	26 281	89 106
44.	Követelések értékelési különbözete			-		-
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			-		-
46.	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK(47.-52.sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			-		
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			-		
49.	Egyéb részesedés			-		
50.	Saját részvények, saját tőletrészek			-		
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			-		
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			-		
53.	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)</b>	<b>232 135</b>	<b>88 780</b>	<b>320 915</b>	<b>20 592</b>	<b>341 507</b>
54.	Pénztár, csekkek	2 295	812	3 107	157	3 264
55.	Bankbetétek	229 840	87 968	317 808	20 435	338 243
56.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)</b>	<b>290 656</b>	<b>247 154</b>	<b>537 810</b>	<b>50</b>	<b>537 860</b>
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	284 093	242 284	526 377		526 377
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	6 563	4 870	11 433	50	11 483
59.	Halasztott ráfordítások			-		-
60.	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56.sorok)</b>	<b>4 523 172</b>	<b>1 307 225</b>	<b>5 830 397</b>	<b>459 700</b>	<b>6 290 097</b>

Keltezés: Székesfehérvár, 2017. május 29.

7-10-001122  
 Cégjegyzék száma

**Számviteli szétválasztás**  
**"A" MÉRLEG Források (passzívák)**  
**2016. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Engedélyes tev. össz.	Másodlagos tev.	Mindösszesen
61.	<b>D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sorok)</b>	<b>1 249 306</b>	<b>833 287</b>	<b>2 082 593</b>	<b>87 644</b>	<b>2 170 237</b>
62.	I. JEGYZETT TŐKE	472 040	182 023	654 063	33 567	687 630
63.	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			-		-
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			-		-
65.	III. TŐKETARTALÉK	1 168 069	716 661	1 884 730	23 450	1 908 180
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-137 103	-36 589	- 173 692	-17 791	- 191 483
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		-	0	-
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (65.+66.sorok)	0		-		-
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			-		-
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			-		-
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-253 700	-28 808	- 282 508	48 418	- 234 090
72.	<b>E. Céltartalékok (73.-75. sorok)</b>	<b>89 047</b>	<b>53 389</b>	<b>142 436</b>	<b>0</b>	<b>142 436</b>
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	58 661	53 389	112 050		112 050
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	30 386		30 386		30 386
75.	Egyéb céltartalék			-		-
76.	<b>F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sorok)</b>	<b>3 208 123</b>	<b>410 625</b>	<b>3 618 748</b>	<b>99 270</b>	<b>3 718 018</b>
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81.sorok)	-	-	-	-	-
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			-		
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			-		
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			-		
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			-		

Keltezés: Székesfehérvár, 2017. május 29.

**Számviteli szétválasztás**  
**"A" MÉRLEG Források (passzívák)**  
**2016. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Engedélyes tev. össz.	Másodlagos tev.	Mindösszesen
82.	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91.sorok)</b>	2 781 640	-	2 781 640	-	2 781 640
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			-		
84.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			-		
85.	Tartozások kötvénykiadásából			-		
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek			-		
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			-		
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			-		
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési visz-ban lévő vállalkozással szemben			-		
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			-		
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	2 781 640		2 781 640		2 781 640
92.	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93. és 95-104.sorok)</b>	426 483	410 625	837 108	99 270	936 378
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			-		-
94.	ebből: az átváltoztatható kötvények			-		-
95.	Rövid lejáratú hitelek			-		-
96.	Vevőktől kapott előlegek	27	1 283	1 310	54 775	56 085
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	197 589	179 486	377 075	2 564	379 639
98.	Váltótartozások			-		-
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			-		-
100.	Röv.lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			-		-
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			-		-
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	228 867	229 856	458 723	41 931	500 654
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			-		-
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			-		-
105.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)</b>	110 033	128 444	238 477	20 929	259 406
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			-		-
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	105 945	122 336	228 281	20 501	248 782
108.	Halasztott bevételek	4 088	6 108	10 196	428	10 624
109.	Szétválasztási különbözet	-133 337	-118 520	- 251 857	251 857	-
110.	<b>I:ORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sorok)</b>	4 523 172	1 307 225	5 830 397	459 700	6 290 097

Keltetés: Székesfehérvár, 2017. május 29.

**Számviteli szétválasztás**

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összki költség eljárással)**

**2016. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat	Személyvíz ágazat	Engedélyes tev. össz.	Másodlagos tev.	Mindösszesen
a	b	c			d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 842 747	3 652 104	7 494 851	761 344	8 256 195
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele					
3.	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>3 842 747</b>	<b>3 652 104</b>	<b>7 494 851</b>	<b>761 344</b>	<b>8 256 195</b>
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása ±	-70 490	-348	-70 838	83 008	12 170
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	28 636		28 636		28 636
6.	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	<b>-41 854</b>	<b>-348</b>	<b>-42 202</b>	<b>83 008</b>	<b>40 806</b>
7.	<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>139 605</b>	<b>140 358</b>	<b>279 963</b>	<b>36 726</b>	<b>316 689</b>
8.	III. sorból: visszafirt értékvesztés	58 164	55 732	113 896	12 947	126 843
9.	05. Anyagköltség	1 363 901	705 113	2 069 014	218 411	2 287 425
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	571 486	1 224 135	1 795 621	159 751	1 955 372
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	191 100	119 923	311 023	19 667	330 690
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	130 024	130 024
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-		-		0
14.	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>2 126 487</b>	<b>2 049 171</b>	<b>4 175 658</b>	<b>527 853</b>	<b>4 703 511</b>
15.	10. Bérköltség	1 089 455	973 608	2 063 063	188 851	2 251 914
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	70 496	59 924	130 420	12 493	142 913
17.	12. Bérjárulékok	305 516	271 038	576 554	52 382	628 936
18.	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>1 465 467</b>	<b>1 304 570</b>	<b>2 770 037</b>	<b>253 726</b>	<b>3 023 763</b>
19.	<b>VI. Értéksökkenési leírás</b>	<b>195 074</b>	<b>78 144</b>	<b>273 218</b>	<b>17 939</b>	<b>291 157</b>
20.	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>407 306</b>	<b>389 166</b>	<b>796 472</b>	<b>33 165</b>	<b>829 637</b>
21.	VII. sorból: értékvesztés	39 898	40 411	80 309	16 746	97 055
22.	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>-253 836</b>	<b>-28 937</b>	<b>-282 773</b>	<b>48 395</b>	<b>-234 378</b>

Keltezés: Székesfehérvár, 2017. május 29.

Számviteli szétválasztás

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2016. december 31.

A adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Engedélyes tev. össz.	Másodlagos tev.	Mindösszesen
a	b	e			d	e
23.	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés					
24.	13.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott					
25.	14 Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek					
26.	14.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott					
27.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsonökből)származó bevételek,árfolyamnyereségek					
28.	15.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott					
29.	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	176	167	343	31	374
30.	16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott					
31.	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	6	6	12	1	13
32.	17.sorból: értékelési különbözet					
33.	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>182</b>	<b>173</b>	<b>355</b>	<b>32</b>	<b>387</b>
34.	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések					
35.	18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott					
36.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsonökből)származó ráfordítások,árfolyamvesztések					
37.	19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott					
38.	20 Fizetendő(fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások					
39.	20.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott					
40.	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			-		-
41.	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	46	44	90	9	99
42.	22.sorból: értékelési különbözet					
43.	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)</b>	<b>46</b>	<b>44</b>	<b>90</b>	<b>9</b>	<b>99</b>
44.	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>136</b>	<b>129</b>	<b>265</b>	<b>23</b>	<b>288</b>
45.	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A±B)</b>	<b>-253 700</b>	<b>-28 808</b>	<b>-282 508</b>	<b>48 418</b>	<b>-234 090</b>
46.	<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>			-		-
47.	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)</b>	<b>-253 700</b>	<b>-28 808</b>	<b>-282 508</b>	<b>48 418</b>	<b>-234 090</b>

Keltezés: Székesfehérvár, 2017. május 29.