

**Dél-Pest Megyei Víziközmű Szolgáltató Zrt**

2360 Gyál, Kőrösi út 190.

# **Kiegészítő melléklet**

2016. január 01 – 2016. december 31.

Gyál, 2017. március 20.

Sárosi István  
Elnök-vezérigazgató

## Tartalomjegyzék

1. Bevezetés .....	3
2. A Társaság bemutatása .....	3
3. Könyvvezetés módja .....	6
4. A mérleg általános bemutatása .....	8
5. A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzete .....	10
5.1. A vagyoni helyzet vizsgálata .....	10
5.2. A pénzügyi helyzet vizsgálata .....	19
5.3. A jövedelmezőségi helyzet vizsgálata .....	22
6. A mérleg tagozódása és egyes tételeinek bemutatása .....	23
<b>ESZKÖZÖK .....</b>	<b>23</b>
Befektetett eszközök értéke és az értékcsökkenés alakulásának bemutatása .....	23
Készletek alakulásának bemutatása .....	29
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból .....	29
Vevő követelések és értékvesztések elszámolásának bemutatása .....	30
Egyéb vevő követelések értékvesztése .....	31
Egyéb követelések bemutatása .....	31
Pénzeszközök bemutatása .....	32
Aktív időbeli elhatárolások bemutatása .....	32
<b>FORRÁSOK.....</b>	<b>33</b>
Saját tőke alakulásának bemutatása .....	33
Kötelezettségek bemutatása .....	34
Passzív időbeli elhatárolások .....	36
Céltartalék jövőbeni költségekre .....	37
7. Eredménykimutatás tartalma .....	38
8. Egyéb bevételek bemutatása .....	40
9. Egyéb ráfordítások bemutatása.....	41
10. Kivételes ismervű és előfordulású események .....	41
11. Mérleg és eredménykimutatás ágazati bontása .....	42
12. Társasági adó levezetése.....	45
<b>TÁJÉKOZTATÓ ADATOK .....</b>	<b>46</b>
13. Részvény tulajdonosok.....	46
14. Mérlegen kívüli tételek bemutatása .....	47
15. Igazgatósági, Felügyelő Bizottsági és felsővezetés információk .....	52
16. Környezetszennyezés, veszélyes hulladék-kezelés.....	53
17. Munkavállalók és személyi jellegű kifizetések.....	54
18. Cash flow kimutatás .....	55
19. Gazdasági mutatók az 58/2013. (II.27.) Korm.rend. alapján.....	56

## 1. Bevezetés

A Kiegészítő melléklet a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján a Dél-Pest Megyei Víziközmű Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság (továbbiakban: Társaság) 2016. évi gazdálkodását, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetében bekövetkezett változásokat mutatja be számszerű adatokkal és azok szöveges indoklásával. A Kiegészítő mellékletben bemutatásra kerül a 2011. évi CCIX. Vksz tv., valamint az 58/2013(II.27.) Kormányrendelet által meghatározott víziközmű-szolgáltatási ágazati tevékenységeinek vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzete. A tevékenységek elkülönült bemutatása az eszközök, források és eredménykimutatás formájában.

## 2. A Társaság bemutatása

A Társaság 2012. július 06-án átalakulással jött létre a Dél-Pest Megyei Víziközmű Szolgáltató KFT általános jogutódjaként. A jogelőd társaság tevékenységét is figyelembe véve 1993. óta végez lakossági, intézményi és közületi fogyasztók részére ivóvízellátást, valamint szennyvízelvezetést és –tisztítást, melyek tevékenységi körének kb. 95 %-át adják. A víziközmű-szolgáltatási tevékenységen kívül a Társaság közmű hálózatépítést, felújítást, kommunális, nem közművel összegyűjtött szennyvízszállítást végez. A Társaság megalakulását követően a tulajdonosainak köre 2013. évben 8 települési ellátási hellyel bővült. 2015. évben Felsőpakony és Inárcs önkormányzatai vásároltak tulajdonosi részvényt, ahol a közérdekű üzemeltetést 2016. január 01-én kezdtük meg. 2015. október 31-én a Dunaharaszti Város ellátási területen a víziközmű szolgáltatást a Társaság befejezte és 2016. februárban az önkormányzat a tulajdonosi körből részvényeladással kilépett.

A társaság a 101/2013 (III.29.) Korm. rend. alapján stratégiaileg kiemelt jelentőségű gazdálkodó szervezet.

A vállalkozás neve:

**Dél-Pest Megyei Víziközmű Szolgáltató Zrt (röviden: DPMV Zrt)**

A vállalkozás cégformája: részvénytársaság

A vállalkozás székhelye: 2360 Gyál, Kőrösi út 190.

A vállalkozás telephelye: 2360 Gyál, Kőrösi út 104.

A vállalkozás cégjegyzékszám: Cg.:13-10-041281

A vállalkozás adószáma: 23967531-2-13

A vállalkozás közösségi adószáma: HU23967531

Működési engedély száma: 4074/2016

A vállalkozás tevékenységei:

- főtevékenység: **3600'08 Víztermelés, - kezelés, -ellátás**
- Szennyvízgyűjtése, kezelése
- Nem veszélyes hulladék gyűjtése, kezelése, ártalmatlanítása
- Vízi létesítmény építése
- Egyéb m.n.s építés
- 

A vállalkozás az általános szabályok szerint az általános forgalmi adó alanya.

A vállalkozás elektronikus elérhetősége: [www.dpmv.hu](http://www.dpmv.hu)

A vállalkozás KSH száma: 23967531-3600-114-13

A vállalkozás jogelődje: Dél-Pest Megyei Víziközmű Szolgáltató Kft

A vállalkozás alapító okiratának kelte: 2012. május 10.

A vállalkozás jegyzett tőkéje: 20.600 eFt

A Társaság képviselőjére jogosult személy:

Sárosi István elnök- vezérigazgató

Lakcíme: 2040 Budaörs, Bimbó u. 39

A számviteli rendért felelős személy:

Sárdy Károly gazdasági igazgató

PM reg.száma: 114059

A Társaság könyvvizsgálója:

SZÁMIX AUDIT Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft

1213 Budapest, Nyúl u. 14.

Kamarai nyilvántartási száma: 001184

A könyvvizsgálat elvégzéséért felelős természetes személy neve:

Balogh Ilona

Kamarai nyilvántartási száma: 002921

A Társaság 100 %-os önkormányzati tulajdonban van, a tulajdonosi jogokat 21 Önkormányzat gyakorolja. A szolgáltatási területeken a víziközművek önkormányzati tulajdonban vannak. A Társaság a víziközmű-szolgáltatási tevékenységet 15 településen bérleti-üzemeltetési szerződés keretében és 6 önkormányzati területen vagyongazdálkodási szerződés keretében végzi.

A Társaság más gazdasági társaságnak nem tagja.

A Társaság a tulajdon védelme érdekében 3 tagú Felügyelő Bizottságot választott 5 évre.

## 2.1 A vállalkozás üzemigazgatóságai és fióktelepei

### 1. Gyáli Üzemigazgatóság

#### Fióktelepek

1. 2360 Gyál, Kőrösi út 104.
2. 2360 Gyál, Kőrösi út 190.
3. 2220 Vecsés, Kossuth Lajos utca 38-40.
4. 2220 Vecsés, Gyáli utca 0217/2
5. 2234 Maglód, Fő utca 12.
6. 2209 Péteri, Bereki utca 28.
7. 2233 Ecsér, Széchenyi út 1.
8. 2364 Ócsa, Damjanich utca 101.
9. 2119 Pécel, Petőfi Sándor utca 1.
10. 2119 Pécel, Szennyvíztelep 02/82
11. 2119 Pécel, Szennyvíztelep 02/274 hrsz.

#### Ügyfélszolgálati iroda

1. 2363 Felsőpakony, Rákóczi u. 41.
2. 2365 Inárcs, Hunyadi u. 11.

### 2. Szilas-menti Üzemigazgatóság

#### Fióktelepek

12. 2141 Nagytarcsa, Iskola utca 14.
13. 2141 Nagytarcsa, Hársfa utca 2.
14. 2144 Kerepes, Szabadság u. 100.
15. 2143 Kistarcsa, Szabadság u. 48.
16. 2225 Üllő, Templom tér 3.

### 3. Dunavarsányi Üzemigazgatóság

#### Fióktelepek

17. 2338 Áporka, Duna sor 90.
18. 2337 Délegyháza, 1167/14.
19. 2337 Délegyháza, Gizella telep 3.
20. 2336 Dunavarsány, Vörösmarty utca 3623.
21. 2336 Dunavarsány, Vörösmarty utca 3623/2.
22. 2336 Dunavarsány, Vörösmarty utca 3650/6.
23. 2336 Dunavarsány, Iskola utca 04/6.
24. 2336 Dunavarsány, Sport utca 1.
25. 2339 Majosháza, 048/1

- 26.2339 Majosháza, Dózsa György utca 1.
- 27.2318 Szigetszentmárton, Telkes utca 1.
- 28.2318 Szigetszentmárton, Orvos köz 430.
- 29.2318 Szigetszentmárton, Szőlős utca 016/4.
- 30.2318 Szigetszentmárton, Nyárfás utca 014/13
- 31.2335 Taksony, Rákóczi utca 1134
- 32.2340 Kiskunlacháza, Temető utca 2.
- 33.2340 Kiskunlacháza, Ugarok dűlő 0636/23 (szennyvíztelep)
- 34.2315 Szigethalom, Erdő utca 55.
- 35.2315 Szigethalom, Móra Ferenc utca 1.
- 36.2315 Szigethalom, Jókai utca 17.
- 37.2335 Taksony, Rákóczi utca 1134.

### 3. Könyvvezetés módja

A társaság a vagyoni és pénzügyi helyzetére ható eseményekről a kettős könyvvitel rendszerében, magyar nyelven, Magyarország pénznemében (forintban) vezeti könyveit, melyet a naptári év végével lezár.

Mérleg fordulónap: A társaság adott naptári évről, mint üzleti évről az üzleti év utolsó napjával (december 31.) készíti el az éves beszámolót.

Mérlegkészítés időpontja: az üzleti évet követő január 31.

#### **A társaság főbb értékelési elvei a Számviteli politika szerint:**

##### Értékcsökkenés elszámolása:

- azonnali egyösszegű értékcsökkenés elszámolás: a kis értékű tárgyi eszközök a tevékenységet éven túl szolgálják, de egyedi bekerülési értékük (ÁFA nélkül számított nettó értékük) nem haladja meg a 100 eFt értéket, kivételt képeznek a hiteles vízmérők, azok 4 év alatt kerülnek amortizálásra. A 100 eFt feletti eszközökre lineáris leírást alkalmazunk műszaki jellegű becsléssel megállapított használati idő és maradványérték függvényében;
- vagyonkezelt eszközök értékcsökkenésének elszámolása: a Számviteli politika vagyonkezelt eszközök elszámolásával kapcsolatos módosítása alapján, műszaki jellegű becslésen alapuló, a várható használati idő és a maradványérték figyelembe vételével, az eszközök fizikai elhasználódását lekövető, progresszív leírási kulcsok alkalmazásával;
- az értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága havi feladás;
- a Társaság nem alkalmazza a Sztv. 59/A-F §-ai szerinti valós értéken történő értékelést.

### Jelentős összegű hiba:

A mérleg valóságának megállapításánál minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a megállapításának évében a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön - külön) megállapított hibák, hibahatások - eredményt, saját tőkét és tartalékokat növelő, csökkentő - értékek együttes előjeltől független összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 %-át. Ellenkező esetben a hiba nem jelentős.

A mérleg és eredménykimutatás formája. A társaság Sztv. szerinti éves beszámolási formája: éves beszámoló.

Az éves beszámoló:

- mérlegből,
- eredménykimutatásból,
- kiegészítő mellékletből áll.

Az éves beszámoló elkészítésével egyidejűleg üzleti jelentést is készítünk.

A mérleget a Sztv. 1. számú melléklet „A” változata szerinti készítjük el, az eredménykimutatás választott formája „A” típusú, Összköltség eljárással készített eredménykimutatás.

A vállalkozás nem él a Sztv. által biztosított összevonási, részletezési lehetőségekkel, mérlegében és eredménykimutatásában sorokat nem von össze és új sorokat nem szerepeltet.

Jelentős árfolyam különbség és valós értéken történő értékelés nem történt.

A társaság mutatószámainak elemzésénél **bázis időszakként 2015. január 01 – december 31., tárgy időszakként 2016. január 01 – december 31.** időszakot használtunk.

A tevékenységek számviteli szétválasztásának alapelvei:

- teljes körűség biztosítása: közvetlen hozzárendeléssel illetve felosztással a társaság tevékenységei között minden eszköz, forrás, bevétel és ráfordítás felosztásra kerül;
- áttekinthetőség és egyszerűség biztosítása: a tevékenységek felosztása a jogszabályoknak megfelelően, nyomon követhető módon történik;
- állandóság biztosítása: a számviteli szétválasztási módszertan a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal előzetes jóváhagyásával került alkalmazásra.

A számviteli szétválasztás az Önköltség számítási szabályzat módszertana szerint készült el, ezekben a szabályzatokban módosítás nem történt.



#### 4. A mérleg általános bemutatása

A Társaság gazdálkodásában bekövetkezett változások, a vagyon struktúra, valamint a tőkeszerkezet alakulása az alábbi táblázatokban kerülnek általános bemutatásra.

adatok eFt-ban

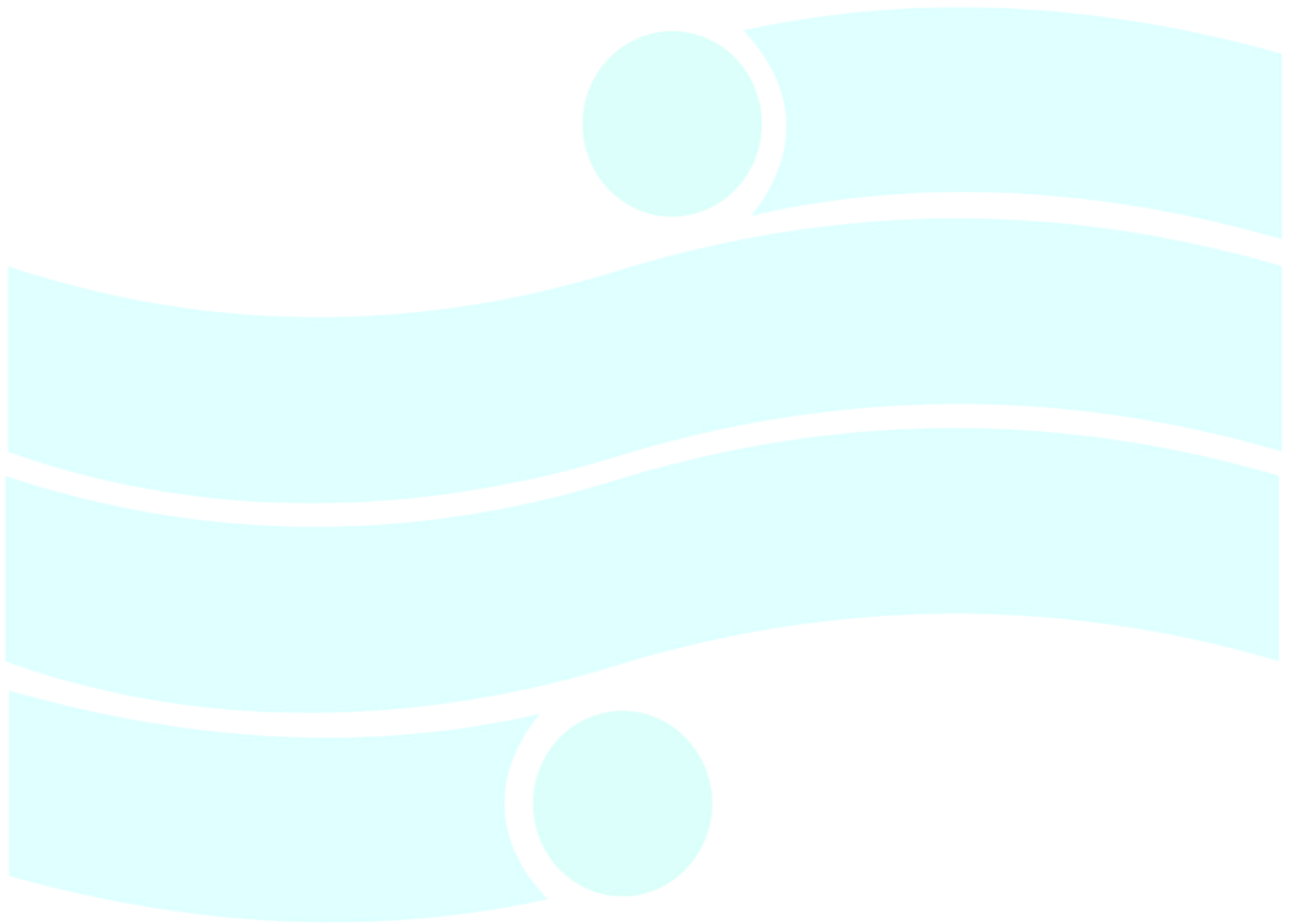
	Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %
<b>01.</b>	<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>11 684 273</b>	<b>11 617 095</b>	<b>-67 178</b>	<b>99,43</b>
02.	I. Immateriális javak	31 293	44 679	13 386	142,78
03.	II. Tárgyi eszközök	11 652 980	11 572 416	-80 564	99,31
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0,00
<b>05.</b>	<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>2 607 933</b>	<b>3 099 184</b>	<b>491 251</b>	<b>118,84</b>
06.	I. Készletek	144 185	187 296	43 111	129,90
07.	II. Követelések	1 559 765	1 851 427	291 662	118,70
08.	III. Értékpapírok	0	0	0	0,00
09.	IV. Pénzeszközök	903 983	1 060 461	156 478	117,31
<b>10.</b>	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>186 057</b>	<b>146 690</b>	<b>-39 367</b>	<b>78,84</b>
<b>11.</b>	<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>14 478 263</b>	<b>14 862 969</b>	<b>384 706</b>	<b>102,66</b>
<b>12.</b>	<b>D. Saját tőke</b>	<b>498 886</b>	<b>562 748</b>	<b>63 862</b>	<b>112,80</b>
13.	I. Jegyzett tőke	20 600	20 600	0	100,00
14.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0,00
15.	III. Tőketartalék	622 100	478 286	-143 814	76,88
16.	IV. Eredménytartalék	-47 152	0	47 152	0,00
17.	V. Lekötött tartalék	0	0	0	0,00
18.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0,00
19.	VII. Adózott eredmény	-96 662	63 862	160 524	N.a.
<b>20.</b>	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>362 000</b>	<b>391 947</b>	<b>29 947</b>	<b>108,27</b>
<b>21.</b>	<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>12 939 384</b>	<b>13 062 587</b>	<b>123 203</b>	<b>100,95</b>
22.	I. Hátrasorolt kötelezettség	0	0	0	0,00
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	11 487 196	11 509 940	22 744	100,20
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	1 452 188	1 552 647	100 459	106,92
<b>25.</b>	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>677 993</b>	<b>845 687</b>	<b>167 694</b>	<b>124,73</b>
<b>26.</b>	<b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>14 478 263</b>	<b>14 862 969</b>	<b>384 706</b>	<b>102,66</b>

A Társaság eszközei és forrásai 384.706 eFt-tal, 2,66 százalékkal növekedtek az előző évhez viszonyítva. A befektetett eszközök kismértékű csökkenése az elszámolt éves amortizáció és a vagyonkezelt eszközök visszapótlási kötelezettségének különbözetéből adódik. A forgóeszközök 491.251 eFt, 18,84%-os növekedésének oka a készletek 29,90 %-os növekedése, a követelések 18,70 %-os növekedése valamint





**Dél-Pest Megyei Víziközmű  
Szolgáltató Zrt.**  
2360 Gyál,  
Kőrösi út 190.



a pénzeszközök 17,31 %-os növekedése. Az aktív időbeli elhatárolások 39,367 eFt-tal csökkentek a bázis évhez képest.

A saját tőke 12,80%-os növekedésének oka a 63.862 eFt, adózott eredmény. A társaság gazdálkodását saját forrásból finanszírozza, hitellel nem rendelkezik. Hosszú lejáratú kötelezettségek között a vagyonkezelésre átvett 11.487.196 eFt eszköz érték, a növekedés a lízingelt eszköz 22.744 eFt hosszúlejáratú kötelezettsége. A társaság az állami költségvetéssel szembeni kötelezettségeit határidőben kiegyenlítette, a köztartozás-mentes adatbázisban való nyilvántartás az év folyamán folyamatosan fennállt. A rövidlejáratú kötelezettségek között a víziközmű ellátás biztonságát veszélyeztető kiegyenlítetlen szállítói kötelezettsége nincs. A passzív időbeli elhatárolások 167.694 eFt-tal, 24,73 %-kal növekedtek.

## 5. A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzete

### 5.1. A vagyoni helyzet vizsgálata

#### Eszközök összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		adatok eFt	
	Összeg	Részarány (%)	Összeg	Részarány (%)	Változás	Változás (%)
<b>Befektetett eszközök</b>	<b>11 684 273</b>	<b>80,70</b>	<b>11 617 095</b>	<b>78,16</b>	<b>-67 178</b>	<b>99,43</b>
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>31 293</b>	<b>0,22</b>	<b>44 679</b>	<b>0,30</b>	<b>13 386</b>	<b>142,78</b>
Vagyon értékű jogok	31 293	0,22	44 679	0,30	13 386	142,78
Szellemi termékek	0	0,00	0	0,00	0	
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>11 652 980</b>	<b>80,49</b>	<b>11 572 416</b>	<b>77,86</b>	<b>-80 564</b>	<b>99,31</b>
Ingtatlanok és kapcs. vagyoni é. jogok	10 868 550	75,07	10 875 676	73,17	7 126	100,07
Műszaki berendez.,gépek, járművek	707 150	4,88	661 048	4,45	-46 102	93,48
Egyéb berendez.,felsz., járművek	29 511	0,20	24 045	0,16	-5 466	81,48
Beruházások, felújítások	47 769	0,33	11 647	0,08	-36 122	24,38
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	0	
<b>Forgóeszközök</b>	<b>2 607 933</b>	<b>18,01</b>	<b>3 099 184</b>	<b>20,85</b>	<b>491 251</b>	<b>118,84</b>
Készletek	144 185	1,00	187 296	1,26	43 111	129,90
Követelések	1 559 765	10,77	1 851 427	12,46	291 662	118,70
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	0	
Pénzeszközök	903 983	6,24	1 060 461	7,13	156 478	117,31
<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>186 057</b>	<b>1,29</b>	<b>146 690</b>	<b>0,99</b>	<b>-39 367</b>	<b>78,84</b>
<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>14 478 263</b>	<b>100,00</b>	<b>14 862 969</b>	<b>100,00</b>	<b>384 706</b>	<b>102,66</b>

Az eszközök összetételének vizsgálatánál megállapítható, hogy a befektetett eszközök teszik ki a jelentősebb, 78,16 %-át, míg a forgóeszközök 20,85% -ot, az aktív időbeli elhatárolások 0,99 %-ot. Az eszközök növekedésének 2,66%-os mértéke a befektetett eszközök csökkenése, a forgóeszközök növekedése és az aktív időbeli elhatárolások csökkenéséből adódik.

### Befektetett eszközök összetétele

Megnevezés	adatok eFt					
	Előző év		Tárgyév		Változás	Változás (%)
	Összeg	Résarány (%)	Összeg	Résarány (%)		
<b>Immateriális javak</b>	<b>31 293</b>	<b>0,27</b>	<b>44 679</b>	<b>0,38</b>	<b>13 386</b>	<b>142,78</b>
Vagyon értékű jogok	31 293	0,27	44 679	0,38	13 386	142,78
- ebből saját	23 264	0,16	35 788	0,24	12 524	153,83
- ebből vagyonekezelt	8 029	0,06	8 891	0,06	862	110,74
Szellemi termékek	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Üzleti vagy cégérték	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Immateriális javakra adott előlegek	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0,00	0	0,00	0	0,00
<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>11 652 980</b>	<b>99,73</b>	<b>11 572 416</b>	<b>99,62</b>	<b>-80 564</b>	<b>99,31</b>
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	10 868 550	93,02	10 875 676	93,62	7 126	100,07
- ebből saját	12 639	0,09	12 343	0,08	-296	97,66
- ebből vagyonekezelt	10 855 911	74,98	10 863 333	73,06	7 422	100,07
Műszaki berendezések, gépek, járművek	707 150	6,05	661 048	5,69	-46 102	93,48
- ebből saját	223 685	1,54	218 103	1,47	-5 582	97,50
- ebből vagyonekezelt	483 465	3,34	442 945	2,98	-40 520	91,62
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	29 511	0,25	24 045	0,21	-5 466	81,48
- ebből saját	29 511	0,20	23 908	0,16	-5 603	81,01
- ebből vagyonekezelt	0	0,00	137	0,00	137	N.a.
Tenyészállatok	0	0,00	0	0,00	0	0,00
<b>Beruházások, felújítások</b>	<b>47 769</b>	<b>0,41</b>	<b>11 647</b>	<b>0,10</b>	<b>-36 122</b>	<b>24,38</b>
- ebből aját	695	0,00	838	0,01	143	120,58
- ebből vagyonekezelt	47 074	0,33	10 809	0,07	-36 265	22,96
Beruházásokra adott előleg	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0,00	0	0,00	0	0,00
<b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>Befektetett eszközök összesen</b>	<b>11 684 273</b>	<b>100,00</b>	<b>11 617 095</b>	<b>100,00</b>	<b>-67 178</b>	<b>99,43</b>

A befektetett eszközök összetétel vizsgálatánál jelentős eltérés mutatkozik a saját tulajdonú és a vagyonnezelt eszközök összességében. A társaság üzemeltetési körében 15 településen bérleti-üzemeltetési szerződés keretében végez víziközmű szolgáltatást, ahol a víziközművek az ellátásért felelős önkormányzatok tulajdonában vannak, 6 önkormányzat esetében az eszközök a társaság vagyonnezelésében vannak, melyek a befektetett eszközök közel 80 %-át adják. A társaság saját eszközként rendszerfüggetlen víziközmű elemeket és működtető eszközöket tart nyilván. A társaság az eszközök felújítását saját aktiválásként illetve külső megrendelés útján biztosítja. A felújítások pénzügyi forrása a bérleti díj illetve a vagyonnezelt eszközök elszámolt amortizációjának megfelelő visszapótlási alap. A befektetett eszközök visszapótlása a gördülő fejlesztési tervben meghatározott feladatok szerint, illetve a biztonságos üzemeltetés fenntartásához szükséges terven felüli felújításoknak megfelelő mértékben valósultak meg.

A saját befektetett eszközökre 102.343 eFt amortizáció, a vagyonnezelt eszközökre 154.279 eFt értékcsökkenés került elszámolásra 2016. évben. A Társaság a működtető eszközeiből 381 eFt bruttó értékű eszközt selejtezett és 723 eFt bruttó értékű eszközt értékesített.

### Forgóeszközök összetétele

Megnevezés	adatok eFt					
	Előző év		Tárgy év		Változás	Változás (%)
	Összeg	Résarány (%)	Összeg	Résarány (%)		
<b>I. Készletek</b>	<b>144 185</b>	<b>5,53</b>	<b>187 296</b>	<b>6,04</b>	<b>43 111</b>	<b>129,90</b>
Anyagok	93 287	3,58	99 557	3,21	6 270	106,72
Befejezetlen termelés és félkész termékek	11 932	0,46	9 665	0,31	-2 267	81,00
Késztermékek	0	0,00	15 362	0,50	15 362	N.a.
Áruk	38 966	1,49	62 712	2,02	23 746	160,94
Készletre adott előlegek	0	0,00	0	0,00	0	0,00
<b>II. Követelések</b>	<b>1 559 765</b>	<b>59,81</b>	<b>1 851 427</b>	<b>59,74</b>	<b>291 662</b>	<b>118,70</b>
Követelések áru száll. és szolgáltatásokból	1 068 428	40,97	1 203 262	38,83	134 834	112,62
Követelések jelentős tulaj. rész. vállalkozással szemben	0	0,00	133 997	4,32	133 997	N.a.
Követelések e. rész. visz. lévő váll. szemben	447 832	17,17	462 447	14,92	14 615	N.a.
Egyéb követelések	43 505	1,67	51 721	1,67	8 216	118,89
<b>III. Értékpapírok</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>V. Pénzeszközök</b>	<b>903 983</b>	<b>34,66</b>	<b>1 060 461</b>	<b>34,22</b>	<b>156 478</b>	<b>117,31</b>
Pénztár, csekkek	2 493	0,10	1 928	0,06	-565	77,34
Bankbetétek	901 490	34,57	1 058 533	34,16	157 043	117,42
<b>Forgóeszközök összesen</b>	<b>2 607 933</b>	<b>100,00</b>	<b>3 099 184</b>	<b>100,00</b>	<b>491 251</b>	<b>118,84</b>

A forgóeszközök értéke 491.251 eFt-tal, 18,84 %-kal növekedett, az eszközökön belüli forgóeszköz lekötés a bázisévhez képest kis mértékben, 20,85 %-ra növekedett, melynek oka a készletek 43.111eFt, 29,90, %-os a pénzeszközök 156.478 eFt, 17,31 %-os, valamint a követelések 291.662 eFt, 18,70 %-os növekedése. Víz-, és csatornaszolgáltatásból származó követelés 12,62 %-os növekedésének oka a részletfizetéssel érintett, határidőn belüli követelések növekedése. Tulajdonosokkal szembeni követelés a Sztv. változása, valamint a tulajdonosi kör és a részesedési arányok változása miatt nem összehasonlítható.

### Aktív időbeli elhatárolások összetétele

Megnevezés	adatok eFt					
	Előző év		Tárgy év		Változás	Változás (%)
	Összeg	Részarány (%)	Összeg	Részarány (%)		
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	157 516	84,66	142 199	96,94	-15 317	90,28
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	28 541	15,34	4 491	3,06	-24 050	15,74
Halasztott ráfordítások	0	0,00	0	0,00	0	
<b>Aktív időbeli elhatárolások összesen</b>	<b>186 057</b>	<b>100,00</b>	<b>146 690</b>	<b>100,00</b>	<b>-39 367</b>	<b>78,84</b>

Az aktív időbeli elhatárolások az évek között áthúzódó bevételek és költségek tételeit mutatja.

## Források összetételének változása

adatok eFt

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás	Változás (%)
	Összeg	Résarány (%)	Összeg	Résarány (%)		
<b>Saját tőke</b>	<b>498 886</b>	<b>3,45</b>	<b>562 748</b>	<b>3,79</b>	<b>63 862</b>	<b>112,80</b>
Jegyzett tőke	20 600	0,14	20 600	0,14	0	100,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Tőketartalék	622 100	4,30	478 286	3,22	-143 814	76,88
Eredménytartalék	-47 152	-0,33	0	0,00	47 152	0,00
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Adózott eredmény	-96 662	-0,67	63 862	0,43	160 524	N.a.
<b>Céltartalékok</b>	<b>362 000</b>	<b>2,50</b>	<b>391 947</b>	<b>2,64</b>	<b>29 947</b>	<b>108,27</b>
<b>Kötelezettségek</b>	<b>12 939 384</b>	<b>89,37</b>	<b>13 062 587</b>	<b>87,89</b>	<b>123 203</b>	<b>100,95</b>
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	11 487 196	79,34	11 509 940	77,44	22 744	100,20
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 452 188	10,03	1 552 647	10,45	100 459	106,92
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>677 993</b>	<b>4,68</b>	<b>845 687</b>	<b>5,69</b>	<b>167 694</b>	<b>124,73</b>
<b>FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN</b>	<b>14 478 263</b>	<b>100,00</b>	<b>14 862 969</b>	<b>100,00</b>	<b>384 706</b>	<b>102,66</b>

A források a bázis évhez viszonyítva 384.706 eFt-tal, 2,66 %-kal növekedtek. Ezen belül lényeges változás a saját tőke 12,80 %-os emelkedése, melynek oka az adózott eredmény 160.524 eFt-os növekedése. A kötelezettségek 0,95 %-os növekedése a hosszúlejáratú kötelezettségek 22.744 eFt, a rövidlejáratú kötelezettségek 100.459 eFt növekedése okozza. A passzív időbeli elhatárolások 167.694 eFt-tal emelkedtek az előző évhez képest. A forrásokon belül a saját tőke aránya 3,79 %, az idegen tőke aránya 87,89 %, melyből 77,44 % a hosszúlejáratú kötelezettségek között nyilvántartott vagyongazdálkodásra átvett eszközök bruttó értéke.

## Saját tőke változása

adatok eFt

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	Változás (%)
	Összeg	Részarány (%)	Összeg	Részarány (%)		
Jegyzett tőke	20 600	4,13	20 600	3,66	0	100,00
Ebből: visszavásárolt tulaj. rész. névértéken	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Tőketartalék	622 100	124,70	478 286	84,99	-143 814	76,88
Eredménytartalék	-47 152	-9,45	0	0,00	47 152	0,00
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Adózott eredmény	-96 662	-19,38	63 862	11,35	160 524	N.a.
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>498 886</b>	<b>100,00</b>	<b>562 748</b>	<b>100,00</b>	<b>63 862</b>	<b>112,80</b>

A forrás szerkezetben lényeges változás a saját tőke 63.862 eFt, 12,80 %-os növekedése, ami tárgyévi nyereséges gazdálkodás miatt következett be. A 2016. évi nyereség a bázis évhez viszonyítva 160.524 eFt növekedést mutat. A társaság a jogelőd szolgáltató tulajdonosai által a társaságnál hagyott eredménytartalékát teljes egészében felhasználta, tőketartaléka 143.814 eFt-tal csökkent. A társaság saját tőkéjén belül a jegyzett tőke 3,66 %-ot, a jogelőd társaságnál felhalmozott tőketartalék 84,99 %-ot, az eredménytartalék 0 %-ot, az adózott eredmény 11,35 %-ot képvisel.

## Céltartalék összetétele

adatok eFt

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás	Változás (%)
	Összeg	Részarány (%)	Összeg	Részarány (%)		
Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Céltartalék a jövőbeni költségekre	362 000	100,00	391 947	100,00	29 947	108,27
Egyéb céltartalék	0	0,00	0	0,00	0	0,00
<b>Céltartalékok összesen</b>	<b>362 000</b>	<b>100,00</b>	<b>391 947</b>	<b>100,00</b>	<b>29 947</b>	<b>108,27</b>

A jövőbeni kötelezettségekre képzett céltartalék 29.947 eFt-tal, 8,27 % -os növekedést mutat.



## Kötelezettségek összetétele

 adatok  
 eFt

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás	Változás (%)
	Összeg	Részarány (%)	Összeg	Részarány (%)		
<b>Hátrasorolt kötelezettségek</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>11 487 196</b>	<b>88,78</b>	<b>11 509 940</b>	<b>88,11</b>	<b>22 744</b>	<b>100,20</b>
Tartós köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. szemben	11 487 196	88,78	11 487 196	87,94	0	100,00
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	22 744	0,17	22 744	N.a.
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>1 452 188</b>	<b>11,22</b>	<b>1 552 647</b>	<b>11,89</b>	<b>100 459</b>	<b>106,92</b>
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0,00	0	0,00	0	0,00
- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Rövid lejáratú hitelek	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Vevőtől kapott előlegek	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból	247 064	1,91	432 337	3,31	185 273	174,99
Váltótartozások	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Rövid lejáratú köt.-ek kapcsolt váll. szemben	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Rövid lejáratú köt.-ek jelentős tulaj. rész. váll. szemben	0	0,00	147 934	1,13	147 934	N.a.
Rövid lejáratú köt.-ek e. rész.visz. lévő váll.sz.	948 017	7,33	673 424	5,16	-274 593	N.a.
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	257 107	1,99	298 952	2,29	41 845	116,28
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Származékos ügyletek negatív értékelési kül.	0	0,00	0	0,00	0	0,00
<b>Kötelezettségek összesen</b>	<b>12 939 384</b>	<b>100,00</b>	<b>13 062 587</b>	<b>100,00</b>	<b>123 203</b>	<b>100,95</b>

A kötelezettségek 123.203 eFt-tal, 0,95 %-kal növekedtek a bázis évhez képest, melyből a hosszú lejáratú kötelezettségek 88,11 %-át, rövid lejáratú kötelezettségek 11,89 %-át adják. A hosszú lejáratú kötelezettségek között nyilvántartott vagyonkezelésre átvett eszközérték az előző évhez viszonyítva nem változott, az egyéb hosszú lejáratú kötelezettség a lízingelt eszköz díját tartalmazza. A rövid lejáratú kötelezettségek a szállítói-, az állami költségvetéssel szembeni-, a munkavállalókkal szembeni-, a tulajdonosokkal szembeni- és az egyéb kötelezettségeket tartalmazza. A tulajdonosi kiválással a kötvények adás-vétele történt, a tulajdoni arányok ezáltal megváltoztak. A módosított Sztv. szerinti besorolások szétválasztása miatt a tulajdonosokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek az évek között nem összehasonlíthatóak. A szállítókkal kötött szerződések fizetési határidejének növelése miatt, a határidőn belüli kötelezettség állománya növekedett a bázis évhez képest.

## Passzív időbeli elhatárolások összetétele

adatok eFt

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás	Változás (%)
	Összeg	Részarány (%)	Összeg	Részarány (%)		
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	198 552	29,29	287 445	33,99	88 893	144,77
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	477 989	70,50	557 517	65,92	79 528	116,64
Halasztott bevételek	1 452	0,21	725	0,09	-727	49,93
<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>677 993</b>	<b>100,00</b>	<b>845 687</b>	<b>100,00</b>	<b>167 694</b>	<b>124,73</b>

A bevételek passzív időbeli elhatárolása 88.893 eFt, 44,77 %-os növekedést, a költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása 79.528 eFt, 16,64 %-os növekedést, a halasztott bevételek 727 eFt, 50,07 % -os csökkenést mutat. A passzív időbeli elhatárolások összesen 167.694 eFt, 24,73 %-kal növekedtek.

### **5.1.1. Vagyonfedezettség és a tőkeszerkezet mutatószámai**

A Társaság tőke ellátottsági (tőke-erősségi) mutatója az adózott eredmény növekedése miatt, 9,88 %-kal növekedett a bázis időszakhoz képest. A saját tőke az eszközök 3,79 %-át finanszírozza.

A tartósan befektetett eszközök aránya 78,16 %, a forgóeszközök aránya 20,85 %. A befektetett eszközöket a saját tőke valamint a vagyonkezelésre átvett hosszú lejáratú kötelezettség 103,73 %-ban fedezi.

A forrásokon belül a kötelezettségek aránya 87,89 % melyből a rövidlejáratú kötelezettségek 10,45 %-ot, a hosszúlejáratú kötelezettségek 77,44 % tesznek ki.

A befektetett eszközök aránya 3,15 %-kal csökkent, a forgóeszközök aránya 15,76 %-kal növekedett, a kötelezettségek aránya 1,66 %-kal csökkent a tárgyévben.

**VAGYONI HELYZET MUTATÓI**

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év eFt	Tárgyév eFt	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u>	11 684 273	11 617 095	80,70	78,16	96,85
	Eszközök összesen	14 478 263	14 862 969			
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u>	2 607 933	3 099 184	18,01	20,85	115,76
	Eszközök összesen	14 478 263	14 862 969			
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke+Vk.eszk.hosszú lej.köt.</u>	11 986 082	12 049 944	102,58	103,73	101,11
	Befektetett eszközök	11 684 273	11 617 095			
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke+Vk.eszk.hosszú lej.köt.</u>	11 986 082	12 049 944	102,86	104,13	101,23
	Tárgyi eszközök	11 652 980	11 572 416			
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u>	498 886	562 748	3,45	3,79	109,88
	Források összesen	14 478 263	14 862 969			
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u>	1 452 188	1 552 647	10,03	10,45	104,15
	Források összesen	14 478 263	14 862 969			
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u>	11 487 196	11 509 940	79,34	77,44	97,60
	Források összesen	14 478 263	14 862 969			
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u>	12 939 384	13 062 587	89,37	87,89	98,34
	Források összesen	14 478 263	14 862 969			

**5.1.2. A vagyon működtetésének hatékonysága**

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év eFt	Tárgyév eFt	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	5 115 811	5 281 982	0,35	0,36	100,58
	Eszközök összesen	14 478 263	14 862 969			
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	5 115 811	5 281 982	0,44	0,46	103,97
	Tárgyi eszközök	11 652 980	11 572 416			
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	5 115 811	5 281 982	33,66	31,87	94,69
	Átlagos készletek	151 996	165 741			
Készletek forgási ideje (nap)	<u>Készletek</u>	144 185	187 296	46,63	57,17	122,60
	Éves felhasználás/nap	3 092	3 276			
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	5 115 811	5 281 982	10,25	9,39	91,53
	Saját tőke	498 886	562 748			

A mutatók vizsgálatánál megállapítható, hogy az eszközök fordulatszáma hasonló a bázis évhez viszonyítva. A készletek fordulatszáma kedvezőtlen irányú, csökkenést mutat, mely elsődleges oka a víziközműveken végzett felújítások tulajdonosok felé való kiszámlázásának lassulása. Az átlagos forgási idő 57,17 nap, ami 10,54 nappal, 22,60 %-kal növekedett az előző évhez képest.

## 5.2. A pénzügyi helyzet vizsgálata

### Rövidtávú likviditás mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év eFt	Tárgyév eFt	Előző év	Tárgyév	Változás %
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>2 607 933</u> 1 452 188	<u>3 099 184</u> 1 552 647	1,80	2,00	111,15
Likviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>2 463 748</u> 1 452 188	<u>2 911 888</u> 1 552 647	1,70	1,88	110,54
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>903 983</u> 1 452 188	<u>1 060 461</u> 1 552 647	0,62	0,68	109,72
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>903 983</u> 1 452 188	<u>1 060 461</u> 1 552 647	0,62	0,68	109,72
Rövid távú működés biztonság	<u>Forgóeszközök-Rövid.lej.köt.</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>1 155 745</u> 1 452 188	<u>1 546 537</u> 1 552 647	0,80	1,00	125,16
Hosszú távú működés biztonság	<u>Saját tőke+Hosszú lej.köt.</u> Befektetett eszközök	<u>11 986 082</u> 11 684 273	<u>12 072 688</u> 11 617 095	1,03	1,04	101,31

A társaság likviditási mutatói minden szinten növekedést mutatnak a bázis időszakhoz képest. Az egységnyi rövid lejáratú kötelezettséget 2,0 forgóeszköz fedez, a társaság forgótőke ellátottsága a 2,0 szintet eléri vagy meghaladja, mely mutatja, hogy nincsenek likviditási gondok. A gyors ráta meghaladja a minimálisan elfogadható 1,3 szintet, a rövid lejáratú kötelezettségekre azonnal felhasználható pénzhányad a kötelezettségek 1,88-szerese. A készpénz likviditás a teljesen mobil pénzeszközök mértékét mutatja. Kedvező, ha a minimálisan elvárt 0,2 értéket eléri. A társaság naprakész fizetőképessége megbízható, 68,00 %-ban készpénzzel fedezett. A rövidtávú működésbiztonság 25,16 %-kal, a hosszú távú működésbiztonság 1,31 %-kal növekedett az elmúlt évhez képest.

### Hosszú távú pénzügyi helyzet elemzése

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év eFt	Tárgyév eFt	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Általános likviditás	<u>Forgóeszközök</u>	2 607 933	3 099 184	179,59	199,61	111,15
	Rövid lejáratú kötelezettségek	1 452 188	1 552 647			
Hitel fedezettségi mutató	<u>Követelések</u>	1 559 765	1 851 427	107,41	119,24	111,02
	Rövid lejáratú kötelezettségek	1 452 188	1 552 647			
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u>	12 939 384	13 062 587	89,37	87,89	98,34
	Eszközök összesen	14 478 263	14 862 969			
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	-100 632	104 349	-6,93	6,72	N.a.
	Rövid lejáratú kötelezettségek	1 452 188	1 552 647			
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u>	1 068 428	1 203 262	432,45	278,32	64,36
	Szállítók	247 064	432 337			
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u>	1 134 120	1 135 845	80,92	78,49	97,00
	Nettó árbevétel	5 115 811	5 281 982			
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u>	258 058	339 701	29,67	37,62	126,80
	Anyagjellegű ráfordítások	3 174 625	3 295 640			

A társaság hosszú távú kötelezettsége a vagyonkezelésre átvett víziközművek értéke, melyek a befektetett eszközökkel fedezettek, így nem beszélhetünk számottevő adósságállományról. A hosszú távú pénzügyi helyzet elemzésénél megállapítható, hogy az általános likviditás 11,15 %-kal, a hitelfedezettség 11,02 %-kal növekedett. A vevő és szállítók állományában bekövetkezett változás a behajtási tevékenység hatékonyságának növekedéséből, valamint a szállítói szerződések fizetési határidejének módosításából adódik. A társaság továbbra is hitelezői pozícióban van, de csökkenő tendenciát mutat.

Az egyéb hosszúlejáratú kötelezettségre jutó adósságszolgálati mutatók:

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év e Ft	Tárgyév e Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Kamatfedezet	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	-100 632	104 349	0,00	55992,18	0,00
	Fizetett kamatok és kjr.	0	186			
Kamat, adó és értékcs. előtti fedezet (EBITDA fed)	<u>Üzemi tev. eredménye+écs.</u>	102 142	360 970	0,00	193692,04	0,00
	Fizetett kamatok és kjr.	0	186			
Adósság visszafizető képesség	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u>	106 112	320 484	0,82	2,45	299,18
	Kötelezettségek	12 939 384	13 062 587			

**Négy fokozatú likviditási mérleg**

adatok eFt

E s z k ö z ö k			F o r r á s o k		
	Előző év	Tárgy év		Előző év	Tárgy év
<b>I. Likvid eszközök</b>	<b>903 983</b>	<b>1 060 461</b>	<b>I. Azonnal esedékes kötelezettségek</b>	<b>204 764</b>	<b>273 646</b>
Pénzeszközök	903 983	1 060 461	Munkabérek, járulékok, adók	204 764	273 646
<b>II. Mobil eszközök</b>	<b>1 413 634</b>	<b>1 584 478</b>	<b>II. Rövid határidőn belül esedékes kötelezettségek</b>	<b>1 139 396</b>	<b>1 407 107</b>
Követelések áruszáll. és szolg.	1 111 933	1 254 983	Szállítói kötelezettségek	247 064	432 337
Készletek	144 185	187 296	Rövid lejáratú kötelezettségek	52 343	25 306
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	157 516	142 199	Céltartalék várható költségekre	362 000	391 947
			Költségek passzív időbeli elhatárolása	477 989	557 517
<b>III. Mobilizálható eszközök</b>	<b>11 795 238</b>	<b>11 911 751</b>	<b>III. Később esedékes kötelezettségek</b>	<b>12 435 213</b>	<b>12 331 298</b>
Követelés tulajdonosokkal szemben	447 832	596 444	Kötelezettségek tulajdonosokkal szemben	948 017	821 358
Vagyonkezelésre átvett eszközök	11 347 406	11 315 307	Hosszú lejáratú kötelezettségek	11 487 196	11 509 940
<b>IV. Immobil eszközök</b>	<b>365 408</b>	<b>306 279</b>	<b>IV. Vissza nem fizetendő források</b>	<b>698 890</b>	<b>850 918</b>
Befektetett eszközök	336 867	301 788	Saját tőke	498 886	562 748
Költségek aktív időbeli elhatárolása	28 541	4 491	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	200 004	288 170
<b>Eszközök összesen:</b>	<b>14 478 263</b>	<b>14 862 969</b>	<b>Források összesen:</b>	<b>14 478 263</b>	<b>14 862 969</b>

**Likviditási mérlegből számított mutatók:**

adatok eFt

Megnevezés	Előző év		Változás	Változás %
	Eszköz	Forrás		
Likviditási mutató I.	903 983	204 764	699 219	441,48
Likviditási mutató II.	1 413 634	1 139 396	274 238	124,07
Likviditási mutató III.	11 795 238	12 435 213	-639 975	94,85
Likviditási mutató IV.	365 408	698 890	-333 482	52,28

adatok eFt

Megnevezés	Tárgy év		Változás	Változás %
	Eszköz	Forrás		
Likviditási mutató I.	1 060 461	273 646	786 815	387,53
Likviditási mutató II.	1 584 478	1 407 107	177 371	112,61
Likviditási mutató III.	11 911 751	12 331 298	-419 547	96,60
Likviditási mutató IV.	306 279	850 918	-544 639	35,99

A társaság likviditási helyzete biztonságos. A likviditási többlet a rövid távú szintek között jelentkezik, amely a napi gazdálkodás biztonságát jelenti. A társaság a likvid pénzeszközöket betétszámlán tartja.



### 5.3. A jövedelmezőségi helyzet vizsgálata

#### Eredménykategóriák vizsgálata

adatok e Ft

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	e Ft	Üzemi eredmény %-ban	e Ft	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	-100 632	100,00	104 349	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	3 970	-3,95	1 718	1,65
Adózás előtti eredmény	-96 662	96,05	106 066	101,65
Adófizetési kötelezettség	0	0,00	42 204	40,45
Adózott eredmény	-96 662	96,05	63 862	61,20

A bázis év vesztesége miatt az eredménykategóriák összehasonlítása nem ad értékelhető adatot.

#### Jövedelmezőségi mutatók

adatok eFt

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgy időszak		Változás (%)
		(e Ft)	(%)	(e Ft)	(%)	
Saját tőke hatékonysága	Adózott eredmény	-96 662	-19,38	63 862	11,35	N.a.
	Saját tőke	498 886		562 748		
Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény	-100 632	-1,97	104 349	1,98	N.a.
	Nettó árbevétel	5 115 811		5 281 982		
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	-100 632	-20,17	104 349	18,54	N.a.
	Saját tőke	498 886		562 748		
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	-100 632	-0,70	104 349	0,70	N.a.
	Összes eszköz	14 478 263		14 862 969		

A saját tőkére jutó adózott eredmény 11,35 %, az üzemi eredmény 18,54 % tőke növekedést eredményezett, egységnyi árbevétel 1,98 % üzemi eredményt hozott a társaságnak. Az eszközök jövedelemteremtő képessége 0,70 %-os.

#### Jövedelmezőség alakulása

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év eFt	Tárgyév eFt	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)	Adózott eredmény / Saját tőke	-96 662 / 498 886	63 862 / 562 748	-19,38	11,35	N.a.
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	Adózott eredmény / Árbevétel	-96 662 / 5 115 811	63 862 / 5 281 982	-1,89	1,21	N.a.
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	Adózott eredmény / Összes eszköz	-96 662 / 14 478 263	63 862 / 14 862 969	-0,67	0,43	N.a.
Adózott eredmény/Működő tőke	Adózott eredmény / Forgóeszk- Rövid lejár. köt.	-96 662 / 1 155 745	63 862 / 1 546 537	-8,36	4,13	N.a.



## 6. A mérleg tagozódása és egyes tételeinek bemutatása

### ESZKÖZÖK

#### Befektetett eszközök értéke és az értékcsökkenés alakulásának bemutatása

adatok Ft

Megnevezés	Bruttó érték			
	nyitó	csökkenés	növekedés	egyenleg
<i>Saját tulajdonú eszközök</i>				
Vagyoni értékű jogok (saját)	10 094 301	0	9 207 257	19 301 558
Szellemi termékek (saját)	29 028 865	0	8 070 100	37 098 965
100.000Ft érték alatti immateriális javak (saját)	221 561	0	0	221 561
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>39 344 727</b>	<b>0</b>	<b>17 277 357</b>	<b>56 622 084</b>
Telkek (saját)	2 336 000	0	0	2 336 000
Épületek (saját)	6 211 634	0	0	6 211 634
Építmények, bekötések, víziközművek (saját)	6 651 645	0	0	6 651 645
<b>Ingatlanok összesen</b>	<b>15 199 279</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 199 279</b>
Rfílen. termelő gépek, berendezések (saját)	260 147 569	0	831 950	260 979 519
Rfílen termelő gépek, ber. (idegen eszközök felújítás)				0
Term-ben közvetlenül résztvevő járművek (saját)	257 337 955	562 775	45 662 930	302 438 110
Működtető gépek, berendezések (saját)	40 217 785	0	3 745 055	43 962 840
Rendszerfüggetlen víziközmű (vízórák) (saját)	133 954 098	0	24 859 509	158 813 607
100.000 Ft alatti működtető eszközök (saját)	4 754 653	78 637	233 131	4 909 147
<b>Műszaki gépek, berendezések, járművek összesen</b>	<b>696 412 060</b>	<b>641 412</b>	<b>75 332 575</b>	<b>771 103 223</b>
Üzemi gép, berendezés, felszerelés (saját)	11 866 864	0	1 775 573	13 642 437
Egyéb járművek (saját)	11 416 136	0	32 000	11 448 136
Irodai, igazgatási berendezés (saját)	19 079 943	50 394	560 170	19 589 719
Számítástechnikai berendezések (saját)	28 925 302	5 173	1 578 976	30 499 105
Idegen eszközön végzett beruházás (saját)	6 871 796	0	85 000	6 956 796
100.000 Ft alatti egyéb berendezések (saját)	9 120 749	204 047	7 050 934	15 967 636
Kis értékű tárgyi eszköz 100 ezer Ft alatt	11 731 686	203 748	0	11 527 938
<b>Egyéb berendezések, járművek összesen</b>	<b>99 012 476</b>	<b>463 362</b>	<b>11 082 653</b>	<b>109 631 767</b>
<b>Saját tulajdonú eszközök összesen</b>	<b>849 968 542</b>	<b>1 104 774</b>	<b>103 692 585</b>	<b>952 556 353</b>
<i>Önkormányzati tulajdonú vagyonekezelte eszközök</i>				
Vagyoni értékű jogok (vagyonekezelte)	8 560 000	0	1 326 088	9 886 088
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>8 560 000</b>	<b>0</b>	<b>1 326 088</b>	<b>9 886 088</b>
Telkek (vagyonekezelte)	110 152 366	0	0	110 152 366
Épületek (vagyonekezelte)	858 718 975	0	77 905 800	936 624 775
Építmények, bekötések, víziközművek (vagyonekezelte)	10 006 430 806	0	13 253 396	10 019 684 202
<b>Ingatlanok összesen</b>	<b>10 975 302 147</b>	<b>0</b>	<b>91 159 196</b>	<b>11 066 461 343</b>
Rfílen. termelő gépek, berendezések (vagyonekezelte)	488 823 631	0	4 968 473	493 792 104
Működtető gépek, berendezések (vagyonekezelte)	78 661 416	0	18 668 760	97 330 176
Rendszerfüggetlen vközmű (vízórák) (vagyonekezelte)	4 160 757	0	4 960 029	9 120 786
100.000 Ft alatti működtető eszközök (vagyonekezelte)	298 200	0	952 520	1 250 720
Üzemi gép, berend., felszerelés (vagyonekezelte)	0	0	145 160	145 160
<b>Műszaki gépek, berendezések, járművek összesen</b>	<b>571 944 004</b>	<b>0</b>	<b>29 694 942</b>	<b>601 638 946</b>
<b>Önkormányzati tulajdonú eszközök összesen</b>	<b>11 555 806 151</b>	<b>0</b>	<b>122 180 226</b>	<b>11 677 986 377</b>
<b>MIND ÖSSZESEN</b>	<b>12 405 774 693</b>	<b>1 104 774</b>	<b>225 872 811</b>	<b>12 630 542 730</b>

A társaság az immateriális javakat és tárgyi eszközöket a használatba vétel napjával üzembe helyezi és azt követően értékcsökkenést számol el. Az elszámolás a műszaki jellegű becsléseken alapuló várható hasznos élettartam és az eszköz maradványértékkel csökkentett bruttó értéke. Mértéke a számviteli politikában meghatározott leírási kulcsoknak megfelelő. Az eszközök utáni értékcsökkenés havonta kerül elszámolásra. Az egyedi, 100.000,- Ft bruttó értéket meg nem haladó eszközök után egyösszegű értékcsökkenés kerül elszámolásra.

A Társaság 2016-ban terven felüli értékcsökkenést nem számolt el.

A vagyonkezelésbe vett eszközök tervszerinti értékcsökkenésének elszámolása a számviteli politika módosításával megváltoztatásra került. Az eszközök hasznosítási körülményeinek megváltozása miatt az Önkormányzatokkal közösen átdolgozott amortizációs politika került kialakításra. A módosítás a vagyonkezelés megkezdésétől alkalmazandó.

### Tárgyi eszközök elhasználódása

adatok eFt

Megnevezés	Számítás módja	Előző év	Tárgy év	Előző év %	Tárgy év %	Változás %
Saját eszköz	nettó érték	289 097	290 141			
	bruttó érték	849 976	952 556	34,01	30,46	89,55
Vagyonkezelésbe vett eszköz	nettó érték	11 347 406	11 315 307			
	bruttó érték	11 555 806	11 677 986	98,20	96,89	98,67
Összes eszköz	nettó érték	11 636 503	11 605 448			
	bruttó érték	12 405 782	12 630 543	93,80	91,88	97,96

### Tárgyi eszköz megújulási mutató

adatok eFt

Megnevezés	Számítás módja	Előző év	Tárgy év	Előző év %	Tárgy év %	Változás %
Saját eszköz	beruházások	76 078	103 693			
	értékcsökkenés	102 467	102 343	74,25	101,32	136,46
Vagyonkezelésbe vett eszköz	beruházások	394 601	122 180			
	értékcsökkenés	150 438	154 278	262,30	79,19	30,19
Összes eszköz	beruházások	470 678	225 873			
	értékcsökkenés	252 905	256 622	186,11	88,02	47,29

### Tárgyi eszközök leírásának foka

adatok eFt						
Megnevezés	Számítás módja	Előző év	Tárgy év	Előző év %	Tárgy év %	Változás %
Saját eszköz	<u>értécsökkenés</u>	<u>560 879</u>	<u>662 415</u>	65,99	69,54	105,38
	bruttó érték	849 976	952 556			
Vagyonkezelésbe vett eszköz	<u>értécsökkenés</u>	<u>208 400</u>	<u>362 679</u>	1,80	3,11	172,21
	bruttó érték	11 555 806	11 677 986			
Összes eszköz	<u>értécsökkenés</u>	<u>769 279</u>	<u>1 025 095</u>	6,20	8,12	130,88
	bruttó érték	12 405 782	12 630 543			

A tárgyi eszközök elhasználódása átlagosnak mondható. A saját tulajdonú eszközök között rendszerfüggetlen víziközmű elemeket és működtető eszközöket tartunk nyilván. Az eszközök elhasználódása 30,46 %-os, a biztonságos üzemmenethez szükséges visszapótlás 101,32 %, mely az elhasználódáshoz közeli mértékű. Az eszközök folyamatos tervszerű karbantartása miatt a visszapótlást az új beszerzések helyett költségkímélő állagnövelő felújítások fedezik. A kezelésbe vett eszközök elhasználódása 96,98 %-os, azok visszapótlása 79,19 %-os mértékű.

Tárgyévi beruházások értéke: 11 647 eFt

**Befektetett eszközök értékcsökkenése**

adatok Ft

Megnevezés	Értékcsökkenés			
	nyitó	csökkenés	növekedés	egyenleg
<i>Saját tulajdonú eszközök</i>				
Vagyoni értékű jogok értékcsökkenése (saját)	1 736 585	0	1938560	3 675 145
Szellemi termékek értékcsökkenése (saját)	14 124 082	0	2 813 599	16 937 681
Kisértékű immat. javak értékcsökkenése (saját)	220 487	0	1074	221 561
<b>Immateriális javak écs. összesen</b>	<b>16 081 154</b>	<b>0</b>	<b>4 753 233</b>	<b>20 834 387</b>
Épületek terv sz. ÉCS (saját)	1 550 184	0	124229	1 674 413
Építmények,bekötések,vizim. terv sz.ÉCS (saját)	1 010 717	0	171705	1 182 422
<b>Ingtatlanok écs összesen</b>	<b>2 560 901</b>	<b>0</b>	<b>295934</b>	<b>2 856 835</b>
Rflen. termelő gépek berendezések ÉCS (saját)	195 248 768	0	17 757 507	213 006 275
Term. közv. részvevő járművek ÉCS (saját)	185 566 326	256 624	22 662 636	207 972 338
Működtető gépek, berendezések ÉCS (saját)	27 341 499	0	3 065 341	30 406 840
Rflen. víziközművek (vízórák) ÉCS (saját)	59 815 048	0	36 889 255	96 704 303
100.000 Ft alatti működtető gépek ÉCS (saját)	4 755 653	78 637	233 131	4 910 147
Rfllen gép, ber. (idegen) écs	0	0	0	0
<b>Műszaki gép, berendezés, jármű écs. összesen</b>	<b>472 727 294</b>	<b>335 261</b>	<b>80 607 870</b>	<b>552 999 903</b>
Egyéb gépek berendezések ÉCS (saját)	8 721 983	0	606 000	9 327 983
Egyéb járművek ÉCS (saját)	6 460 773	0	1948251	8 409 024
Irodai igazgatási berendezések ÉCS (saját)	12 216 276	50 394	1 316 627	13 482 509
Számítástechnikai berendezések ÉCS (saját)	19 701 268	5 173	4 972 785	24 668 880
Idegen eszközön végzett beruházás ÉCS (saját)	1 291 771	0	760900	2 052 671
100.000 Ft alatti egyéb berendezés ÉCS (saját)	9 378 099	204 047	7 081 057	16 255 109
Kisértékű tárgyi eszköz 100 ezer Ft alatt	11 731 686	203748	0	11 527 938
<b>Egyéb berendezés, jármű écs összesen</b>	<b>69 501 856</b>	<b>463 362</b>	<b>16 685 620</b>	<b>85 724 114</b>
<b>Saját tulajdonú eszközök écs. összesen</b>	<b>560 871 205</b>	<b>798 623</b>	<b>102 342 657</b>	<b>662 415 239</b>
<i>Önkormányzati tulajdonú vagyonkezelt eszközök</i>				
Vagyoni értékű jogok értékcsökkenése(vagyonkezelt)	530 688	0	463631	994 319
<b>Immateriális javak écs. összesen</b>	<b>530 688</b>	<b>0</b>	<b>463631</b>	<b>994 319</b>
Telkek terv sz. ÉCS (vagyonkezelt)	0	0	0	0
Épületek terv sz. ÉCS (vagyonkezelt)	9 634 014	0	7 161 417	16 795 431
Építmények,bekötések,vizim.terv ÉCS(vagyonkezelt)	109 756 718	0	76 576 140	186 332 858
<b>Ingtatlanok écs összesen</b>	<b>119 390 732</b>	<b>0</b>	<b>83 737 557</b>	<b>203 128 289</b>
Rflen.termelő gépek,berendezések ÉCS(vagyonkezelt)	72 563 376	0	55 842 806	128 406 182
Működtető gépek, berendezések ÉCS (vagyonkezelt)	14356840	0	11555532	25 912 372
Rflen. víziközművek (vízórák) ÉCS (vagyonkezelt)	1260639	0	1719177	2 979 816
100.000Ft alatti működtető gépek ÉCS(vagyonkezelt)	298200	0	952520	1 250 720
Egyéb gépek berendezések ÉCS (vagyonkezelt)	0	0	7711	7 711
<b>Műszaki gép, berendezés, jármű écs. összesen</b>	<b>88 479 055</b>	<b>0</b>	<b>70 077 746</b>	<b>158 556 801</b>
<b>Önkormányzati tulajdonú eszközök összesen</b>	<b>208 400 475</b>	<b>0</b>	<b>154 278 934</b>	<b>362 679 409</b>
<b>MIND ÖSSZESEN</b>	<b>769 271 680</b>	<b>798 623</b>	<b>256 621 591</b>	<b>1 025 094 648</b>

## Befektetett eszközök nettó értéke

adatok Ft

Megnevezés	Nettó érték			
	nyitó	csökkenés	növekedés	egyenleg
<b>Saját tulajdonú eszközök</b>				
Vagyoni értékű jogok (saját)	8 357 716	1 938 560	9 207 257	15 626 413
Szellemi termékek (saját)	14 904 783	2 813 599	8 070 100	20 161 284
100.000Ft érték alatti immat.javak	1 074	1 074	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>23 263 573</b>	<b>4 753 233</b>	<b>17 277 357</b>	<b>35 787 697</b>
Telkek (saját)	2 336 000	0	0	2 336 000
Épületek (saját)	4 661 450	124229	0	4 537 221
Építmények, bekötések, víziközmű	5 640 928	171705	0	5 469 223
<b>Ingtatlanok összesen</b>	<b>12 638 378</b>	<b>295934</b>	<b>0</b>	<b>12 342 444</b>
Rflen. termelő gépek, berendez	64 898 801	17 757 507	831 950	47 973 244
Rflen. termelő gépek, berendez (Idegen)	0	0	0	0
Term-ben közv. résztv. járműve	71 771 629	22 406 012	45 100 155	94 465 772
Működtető gépek, berendezések	12 876 286	3 065 341	3 745 055	13 556 000
Rendszerfüggetlen víziközmű	74 139 050	36 889 255	24 859 509	62 109 304
100.000 Ft alatti működtető es	-1 000	154 494	154 494	-1 000
<b>Műszaki gép, berendezés, jármű összesen</b>	<b>223 684 766</b>	<b>80 272 609</b>	<b>74 691 163</b>	<b>218 103 320</b>
Üzemi gép, berendezés, felszer	3 144 881	606 000	1 775 573	4 314 454
Egyéb járművek (saját)	4 955 363	1948251	32 000	3 039 112
Irodai, igazgatási berendezés	6 863 667	1 266 233	509 776	6 107 210
Számítástechnikai berendezések	9 224 034	4 967 612	1 573 803	5 830 225
Idegen eszközön végzett beruházás	5 580 025	760 900	85 000	4 904 125
100.000 Ft alatti egyéb berendezés	-257 350	6 877 010	6 846 887	-287 473
Kisértékű tárgyi eszköz 100 ezer Ft alatt	0	-203 748	-203 748	0
<b>Egyéb berendezés, jármű összesen</b>	<b>29 510 620</b>	<b>16 222 258</b>	<b>10 619 291</b>	<b>23 907 653</b>
<b>Saját tulajdonú eszközök összesen</b>	<b>289 097 337</b>	<b>101 544 034</b>	<b>102 587 811</b>	<b>290 141 114</b>
<b>Önkormányzati tulajdonú vagyonkezelésbe vett eszközök</b>				
Vagyoni értékű jogok (vagyonkezelt)	8 029 312	463 631	1 326 088	8 891 769
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>8 029 312</b>	<b>463 631</b>	<b>1 326 088</b>	<b>8 891 769</b>
Telkek (vagyonkezelt)	110 152 366	0	0	110 152 366
Épületek (vagyonkezelt)	849 084 961	7 161 417	77 905 800	919 829 344
Építmények, bekötések, víziközművek	9 896 674 088	76 576 140	13 253 396	9 833 351 344
<b>Ingtatlanok összesen</b>	<b>10 855 911 415</b>	<b>83 737 557</b>	<b>91 159 196</b>	<b>10 863 333 054</b>
Rflen. termelő gépek, berendez	416 260 255	55 842 806	4 968 473	365 385 922
Működtető gépek, berendezések	64 304 576	11 555 532	18 668 760	71 417 804
Rendszerfüggetlen vközmű (vízórák)	2900118	1 719 177	4 960 029	6 140 970
100.000 Ft alatti működtető eszközök(vagyonkezelt)	0	952 520	952 520	0
Üzemi gép, berend.,felszerelés (vagyonkezelt)	0	7 711	145 160	137 449
<b>Műszaki gép, berendezés, jármű összesen</b>	<b>483 464 949</b>	<b>70 077 746</b>	<b>29 694 942</b>	<b>443 082 145</b>
<b>Önkormányzati tulajdonú eszközök összesen</b>	<b>11 347 405 676</b>	<b>154 278 934</b>	<b>122 180 226</b>	<b>11 315 306 968</b>
<b>MIND ÖSSZESEN</b>	<b>11 636 503 013</b>	<b>255 822 968</b>	<b>224 768 037</b>	<b>11 605 448 082</b>



## Befektetési tükör (adatok Ft-ban)

Megnevezés	Bruttó				Értécsökkenés				Nettó			
	Nyitó	Csökkenés	Növekedés	Egyenleg	Nyitó	Csökkenés	Növekedés	Egyenleg	Nyitó	Csökkenés	Növekedés	Egyenleg
Vagyon értékű jogok értécsökkenése (saját)	10 094 301	0	9 207 257	19 301 558	1 736 585	0	1 938 560	3 675 145	8 357 716	1 938 560	9 207 257	15 626 413
Vagyon értékű jogok értécsökkenése(vagyonkezelt)	8 560 000	0	1 326 088	9 886 088	530 688	0	463 631	994 319	8 029 312	463 631	1 326 088	8 891 769
Szellemi termékek értécsökkenése (saját)	29 028 865	0	8 070 100	37 098 965	14 124 082	0	2 813 599	16 937 681	14 904 783	2 813 599	8 070 100	20 161 284
Kísértékű immat. javak értécsökkenése (saját)	221 561	0	0	221 561	220 487	0	1 074	221 561	1 074	1 074	0	0
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>47 904 727</b>	<b>0</b>	<b>18 603 445</b>	<b>66 508 172</b>	<b>16 611 842</b>	<b>0</b>	<b>5 216 864</b>	<b>21 828 706</b>	<b>31 292 885</b>	<b>5 216 864</b>	<b>18 603 445</b>	<b>44 679 466</b>
Telkek (saját)	2 336 000	0	0	2 336 000	0	0	0	0	2 336 000	0	0	2 336 000
Telkek terv sz. ÉCS (vagyonkezelt)	110 152 366	0	0	110 152 366	0	0	0	0	110 152 366	0	0	110 152 366
Épületek terv sz. ÉCS (saját)	6 211 634	0	0	6 211 634	1 550 184	0	124 229	1 674 413	4 661 450	124 229	0	4 537 221
Épületek terv sz. ÉCS (vagyonkezelt)	858 718 975	0	77 905 800	936 624 775	9 634 014	0	7 161 417	16 795 431	849 084 961	7 161 417	77 905 800	919 829 344
Építmények,bekötések,vizim. terv sz.ÉCS (saját)	6 651 645	0	0	6 651 645	1 010 717	0	171 705	1 182 422	5 640 928	171 705	0	5 469 223
Építmények,bekötések,vizim.terv ÉCS(vagyonkezelt)	10 006 430 806	0	13 253 396	10 019 684 202	109 756 718	0	76 576 140	186 332 858	9 896 674 088	76 576 140	13 253 396	9 833 351 344
<b>Ingatlanok összesen</b>	<b>10 990 501 426</b>	<b>0</b>	<b>91 159 196</b>	<b>11 081 660 622</b>	<b>121 951 633</b>	<b>0</b>	<b>84 033 491</b>	<b>205 985 124</b>	<b>10 868 549 793</b>	<b>84 033 491</b>	<b>91 159 196</b>	<b>10 875 675 498</b>
Rfílen. termelő gépek berendezések ÉCS (saját)	260 147 569	0	831 950	260 979 519	195 248 768	0	17 757 507	213 006 275	64 898 801	17 757 507	831 950	47 973 244
Rfílen.termelő gépek,berendezések ÉCS(vagyonkezelt)	488 823 631	0	4 968 473	493 792 104	72 563 376	0	55 842 806	128 406 182	416 260 255	55 842 806	4 968 473	365 385 922
Rfílen gép, ber. (idegen) écs	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Term. közv. részvevő járművek ÉCS (saját)	257 337 955	562 775	45 662 930	302 438 110	185 566 326	256 624	22 662 636	207 972 338	71 771 629	22 406 012	45 100 155	94 465 772
Működtető gépek, berendezések ÉCS (saját)	40 217 785	0	3 745 055	43 962 840	27 341 499	0	3 065 341	30 406 840	12 876 286	3 065 341	3 745 055	13 556 000
Működtető gépek, berendezések ÉCS (vagyonkezelt)	78 661 416	0	18 668 760	97 330 176	14 356 840	0	11 555 532	25 912 372	64 304 576	11 555 532	18 668 760	71 417 804
Rfílen. víziközművek (vizórák) ÉCS (saját)	133 954 098	0	24 859 509	158 813 607	59 815 048	0	36 889 255	96 704 303	74 139 050	36 889 255	24 859 509	62 109 304
Rfílen. víziközművek (vizórák) ÉCS (vagyonkezelt)	4 160 757	0	4 960 029	9 120 786	1 260 639	0	1 719 177	2 979 816	2 900 118	1 719 177	4 960 029	6 140 970
100.000 Ft alatti működtető gépek ÉCS (saját)	4 754 653	78 637	233 131	4 909 147	4 755 653	78 637	233 131	4 910 147	-1 000	154 494	154 494	-1 000
100.000Ft alatti működtető gépek ÉCS(vagyonkezelt)	298 200	0	952 520	1 250 720	298 200	0	952 520	1 250 720	0	952 520	952 520	0
<b>Műszaki gépek, berendezések, járművek össz.</b>	<b>1 268 356 064</b>	<b>641 412</b>	<b>104 882 357</b>	<b>1 372 597 009</b>	<b>561 206 349</b>	<b>335 261</b>	<b>150 677 905</b>	<b>711 548 993</b>	<b>707 149 715</b>	<b>150 342 644</b>	<b>104 240 945</b>	<b>661 048 016</b>
Egyéb gépek berendezések ÉCS (saját)	11 866 864	0	1 775 573	13 642 437	8 721 983	0	606 000	9 327 983	3 144 881	606 000	1 775 573	4 314 454
Üzemi gép, berend.,felszerelés (vagyonkezelt)	0	0	145 160	145 160	0	0	7 711	7 711	0	7 711	145 160	137 449
Egyéb járművek ÉCS (saját)	11 416 136	0	32 000	11 448 136	6 460 773	0	1 948 251	8 409 024	4 955 363	1 948 251	32 000	3 039 112
Irodai igazgatási berendezések ÉCS (saját)	19 079 943	50 394	560 170	19 589 719	12 216 276	50 394	1 316 627	13 482 509	6 863 667	1 266 233	509 776	6 107 210
Számítástechnikai berendezések ÉCS (saját)	28 925 302	5 173	1 578 976	30 499 105	19 701 268	5 173	4 972 785	24 668 880	9 224 034	4 967 612	1 573 803	5 830 225
Idegen eszközön végzett beruházás ÉCS (saját)	6 871 796	0	85 000	6 956 796	1 291 771	0	760 900	2 052 671	5 580 025	760 900	85 000	4 904 125
100.000 Ft alatti egyéb berendezés ÉCS (saját)	9 120 749	204 047	7 050 934	15 967 636	9 378 099	204 047	7 081 057	16 255 109	-257 350	6 877 010	6 846 887	-287 473
Kísértékű tárgyi eszköz 100 ezer Ft alatt	11 731 686	203 748	0	11 527 938	11 731 686	203 748	0	11 527 938	0	-203 748	-203 748	0
<b>Egyéb berendezések, járművek összesen</b>	<b>99 012 476</b>	<b>463 362</b>	<b>11 227 813</b>	<b>109 776 927</b>	<b>69 501 856</b>	<b>463 362</b>	<b>16 693 331</b>	<b>85 731 825</b>	<b>29 510 620</b>	<b>16 229 969</b>	<b>10 764 451</b>	<b>24 045 102</b>
<b>Mind összesen</b>	<b>12 405 774 693</b>	<b>1 104 774</b>	<b>225 872 811</b>	<b>12 630 542 730</b>	<b>769 271 680</b>	<b>798 623</b>	<b>256 621 591</b>	<b>1 025 094 648</b>	<b>11 636 503 013</b>	<b>255 822 968</b>	<b>224 768 037</b>	<b>11 605 448 082</b>

## Készletek alakulásának bemutatása

adatok eFt

Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
Anyagok	93 287	99 557	6 270	106,72
Befejezetlen termelés és félkész termékek	11 932	9 665	-2 267	81,00
Késztermékek		15 362	15 362	N.a.
Áruk	38 966	62 712	23 746	160,94
<b>KÉSZLETEK ÖSSZESEN</b>	<b>144 185</b>	<b>187 296</b>	<b>43 111</b>	<b>106,72</b>

A vásárolt készletek folyamatos mennyiségi és értékbeni analitikus nyilvántartása a Kristály ügyviteli rendszer Készlet moduljában valósul meg, értékelése FIFO módszerrel történik. A készletek leltározása a leltározási szabályzatban meghatározott keretek között, év végi mennyiségi felvétellel a fióktelepeken megtörténtek. Készletekre értékvesztés elszámolása nem történt. Az anyagok 6,72 %-kal növekedtek a bázis évhez képest. A növekedés a bizományosi készletezés megszüntetése miatti készletek emelkedéséből adódik. A befejezetlen termelés a 2017-ben befejeződő önkormányzati munkákat tartalmazza. A késztermékek és áruk az Önkormányzatok részére megrendelt és még ki nem számlázott közvetített szolgáltatásokat tartalmazza.

## Követelések áruszállításból és szolgáltatásból

A kintlévőségek alakulásában jelentkező trendek bemutatására az alábbi táblázatban 5 év azonos adatai szerepelnek. A kintlévőségek állománya értékvesztéssel korrigált mérleggel egyező állománya:

adatok eFt

Megnevezés	2012.	2013.	2014.	2015.	2016.	Változás	Változás %
Víz- és csatornadíj követelések	833 236	1 048 646	1 367 314	1 302 931	1 405 218	102 287	107,85
Értékvesztés és visszairása	- 127 586	- 154 592	- 230 347	- 275 941	- 257 679	18 262	93,38
Egyéb követelések	124 465	34 416	67 776	46 259	60 863	14 604	131,57
Értékvesztés és visszairása	- 36 005	- 6 771	- 4 932	- 4 821	- 5 140	- 319	106,62
<b>Összesen</b>	<b>794 110</b>	<b>921 699</b>	<b>1 199 811</b>	<b>1 068 428</b>	<b>1 203 262</b>	<b>134 834</b>	<b>112,62</b>

A társaság bruttó víz- és csatornadíjas követelési állománya 102.287 eFt-tal, 7,85 %-kal növekedtek, az elszámolt értékvesztés 18.262 eFt-tal, 6,62 %-kal csökkent. A csökkenés jelzi a határidőn túli követelési állomány csökkenését, a fogyasztók fizetési hajlandóságának és a behajtás hatékonyságának növekedését.



Az egyéb tevékenységek követelési állománya 14.604 eFt-tal 31,75 %-kal, az elszámolt értékvesztés 319 eFt-tal 6,62 %-kal növekedett. Az összes nettó követelés 134.834 eFt-tal, 12,62 %-kal növekedett a bázis évhez képest.

adatok eFt

Megnevezés	2014.	2015.	2016.	Változás	Változás %
<i>Határidőn belüli követelések</i>	582 943	433 098	727 255	294 157	167,92
- ebből víz-, és csatorna díjak	536 836	425 154	722 943	297 789	170,04
- ebből egyéb követelés	46 107	7 944	4 312	- 3 632	54,28
<i>Határidőn túli követelések</i>	852 148	916 092	738 826	- 177 266	80,65
- ebből víz-, és csatorna díjak	830 479	877 777	682 275	- 195 502	77,73
- ebből egyéb követelés	31 669	38 315	56 551	18 236	147,59
<b>Összesen</b>	<b>1 435 091</b>	<b>1 349 190</b>	<b>1 466 081</b>	<b>233 782</b>	<b>108,66</b>

A kintlévőségek időbeli megoszlásából kitűnik, hogy az állomány növekedését a határidőn belüli követelés állomány 67,92 %-os növekedése okozza. A határidőn túli, alaptévékenységből származó kintlévőségek a bázis évhez viszonyítva 195.502 eFt-tal, 22,27 % -kal csökkentek. Az eredmény a 2016-ban létrehozott behajtási csoport munkájának megkezdéséhez köthető. Az integrációba bekapcsolt fogyasztók számának növekedése, a fizetési hajlandóság csökkenése és a törvényi rendelkezések értelmében nehézkes korlátozások végrehajtása miatt azonban az állomány további növekedése várható.

### **Vevő követelések és értékvesztések elszámolásának bemutatása**

Vevőnként, az adósonként kisösszegű követelések esetén az adósokat együttesen minősítjük, az értékvesztés összegét a követelések nyilvántartásba vételi értékének százalékában határozzuk meg és számoljuk el. A kisösszegű követelések csoportjait a könyvviteli nyilvántartásban a többi követeléستől elkülönítetten kell kimutatni, és az egyes csoportokra adódó értékvesztési összegeket összevontan, egy összegben kell elszámolni.

Az értékvesztés mértéke:

90-180 nap esetén	2 %
180-360 nap esetén	5 %
360-720 nap esetén	25 %
720 napon túl	100 %

adatok eFt

Fogyasztó	2%	5%	25%	100 %	Értékvesztés
Lakosság	4 613	6 907	30 366	176 557	218 444
Közület	179	861	1 316	8 276	10 632
Intézmény	90	256	2 062	26 194	28 603
<b>Összesen</b>	<b>4 882</b>	<b>8 025</b>	<b>33 744</b>	<b>211 028</b>	<b>257 679</b>

### Egyéb vevő követelések értékvesztése

Az egyedi vevőkövetelések vevőnként, adásonként minősítjük. Az értékvesztés összegét a vevő besorolása szerint állapítjuk meg.

Az értékvesztés mértéke:

90-180 nap esetén	2%
180-360 nap esetén	5%
360 napon túl	25%

adatok eFt

Fogyasztó	2%	5%	25%	Értékvesztés
Lakosság	22	133	798	953
Közület	55	123	4 009	4 187
<b>Összesen</b>	<b>77</b>	<b>256</b>	<b>4 807</b>	<b>5 140</b>

### Egyéb követelések bemutatása

Az egyéb követelések az adókkal kapcsolatos túlfizetéseket, munkavállalókkal szembeni követeléseket és egyéb előleg elszámolásokat tartalmazzák.

adatok eFt

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %
Adott kaució	769	495	-274	64,37
Végrehajtóknak nyújtott előleg	31 060	23 930	-7 131	77,04
Szállítóknak nyújtott előleg	0	2 009	2 009	N.a.
Bírói letét	5 884	5 884	0	100,00
Környezetvéd. adott előleg	387	387	0	100,00
Munkavállalókkal szembeni követelés	2623	4731	2 109	180,39
TB elszámoló számla	377	1 190	813	315,59
Szállítók "T" egyenleggel	0	3 012	3 012	N.a.
Társasági adó elszámolása (101)	88	10 000	9 911	11311,70
Különféle adók	2 316	83	- 2 234	3,57
<b>Összesen</b>	<b>43 505</b>	<b>51 721</b>	<b>8 216</b>	<b>118,88</b>

## Pénzeszközök bemutatása

A pénzeszközök a társaság házi pénztárában és bankszámláin elhelyezett összegeket tartalmazzák. A társaság pénzügyi helyzete kiegyensúlyozott volt, likviditása kedvezően alakult. Az átmenetileg szabad pénzeszközök a lehetőségekhez mérten lekötésre kerültek. A gazdálkodás finanszírozása saját pénzeszközökből történt, a társaság hitellel nem rendelkezik.

adatok eFt

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %
Főpénztár	2 445	1 928	-517	78,85
Utalványok	48	0	-48	0,00
OTP Bank	496 477	850 205	353 727	171,25
UniCredit Bank	402 086	206 943	-195 143	51,47
Takarékszövetkezet Alsónémedi	1 375	1 364	-12	99,14
Átvezetési számla	1 551	23	-1 529	1,46
<b>Összesen</b>	<b>903 983</b>	<b>1 060 461</b>	<b>156 478</b>	<b>117,31</b>

## Aktív időbeli elhatárolások bemutatása

### Bevétel növelő tételek

adatok eFt

Megnevezés	2015.	2016.
Ár kiegészítési igény Maglód	607	607
Ár kiegészítési igény Üllő	92 038	92 038
Ár kiegészítési igény Péteri	49 379	49 379
2017-ban számlázott 2016. évi árbevétel	15 492	175
<b>Összesen</b>	<b>157 516</b>	<b>142 199</b>

### Költség csökkentő tételek

adatok eFt

Megnevezés	Összeg
Egyéb bérleti díjak	138
Biztosítási díj	132
Lizing kamat	12
Telefon előfizetési díjak	100
Informatikai akkreditáció	4 108
<b>Összesen</b>	<b>4 491</b>

## FORRÁSOK

### Saját tőke alakulásának bemutatása

adatok  
eFt

Megnevezés	Saját tőke	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fiz. tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
Nyitó állomány az év elején	498 886	20 600		622 100	-47 152			-96 662
<b>A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)</b>								
Előző évi eredmény átvezetése eredménytartalékba	0				-96 662			96 662
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőke tartalékból	0							
Átvezetés eredménytartalék és tőketartalék között	0			-143 814	143 814			
Átvezetés eredménytartalék és lekötött tartalék között	0							
Átvezetés tőketartalék és lekötött tartalék között	0							
Egyéb mozgások	0							
<i>Összesen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-143 814</i>	<i>47 152</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>96 662</i>
<b>A saját tőke változása</b>								
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	0							
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	0							
Adózott eredmény	63 862							63 862
<i>Összesen</i>	<i>63 862</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>63 862</i>
<b>Záró állomány az év végén.</b>	<b>562 748</b>	<b>20 600</b>	<b>0</b>	<b>478 286</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>63 862</b>

## Kötelezettségek bemutatása

### Hosszú lejáratú kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek a Dunavarsányi térség vagyonkezelésre átvett eszközeinek nyilvántartás szerinti bruttó értékével egyezők. Nyitó érték a 2014. július 24-i vagyonkezelésre átvett önkormányzatokra jutó saját és közös tulajdonú víziközműveinek értékét és a 2015. évben üzembe helyezett KEOP beruházások vagyonkezelésbe adását mutatja.

adatok eFt

Település	Ágazat	Nyitó	Csökkenés	Növekedés	Záró
Dunavarsány Város ÖNK	víz	1 463 307			1 463 307
Dunavarsány Város ÖNK	szennyvíz	2 525 275			2 525 275
<b>Dunavarsány Város ÖNK</b>	<b>összesen</b>	<b>3 988 582</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 988 582</b>
Áporka Község ÖNK	víz	233 631			233 631
Áporka Község ÖNK	szennyvíz	387 550			387 550
<b>Áporka Község ÖNK</b>	<b>összesen</b>	<b>621 181</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>621 181</b>
Délegyháza Község ÖNK	víz	638 326			638 326
Délegyháza Község ÖNK	szennyvíz	1 259 145			1 259 145
<b>Délegyháza Község ÖNK</b>	<b>összesen</b>	<b>1 897 471</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 897 471</b>
Szigetszentmárton Község ÖNK	víz	330 492			330 492
Szigetszentmárton Község ÖNK	szennyvíz	756 507			756 507
<b>Szigetszentmárton Község ÖNK</b>	<b>összesen</b>	<b>1 086 999</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 086 999</b>
Majosháza Község ÖNK	víz	267 705			267 705
Majosháza Község ÖNK	szennyvíz	489 426			489 426
<b>Majosháza Község ÖNK</b>	<b>összesen</b>	<b>757 131</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>757 131</b>
Taksony Nagyközség ÖNK	víz	1 256 347			1 256 347
Taksony Nagyközség ÖNK	szennyvíz	1 879 485			1 879 485
<b>Taksony Nagyközség ÖNK</b>	<b>összesen</b>	<b>3 135 832</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 135 832</b>
<b>Dunavarsányi Üzemigazgatóság</b>		<b>11 487 196</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 487 196</b>

### Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek

A társaság tulajdonába került haszongépjármű lízing díjának éven túli része: 22.744 eFt.

### Rövid lejáratú kötelezettségek

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók): 432.337 eFt  
A bázis évhez viszonyítva 185.273 eFt-tal növekedett a szállítói állomány.

### Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	eFt
Lízing díj éven belüli része	10 256
Vevők "K" egyenleggel	2 491
Letiltások munkavállalóktól	1 277
Szakszervezeti díj	125
Szép-kártya	2
Erzsébet kártya	8
Költségvetési befizetési kötelezettség	206 642
HIPA	1 345
Jövedelem kifizetés	63 498
Fel nem vett járandóság	284
Elkülönített alapokkal kapcsolatos fizetési kötelezettség	12 835
Kártérítési kötelezettség	190
<b>Összesen</b>	<b>298 952</b>

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek 41.845 eFt-tal növekedtek a bázis évhez viszonyítva.

## **Passzív időbeli elhatárolások**

### *Bevételt csökkentő tételek*

adatok eFt

<b>Bevételt csökkentő tételek</b>	<b>2015.év</b>	<b>2016.év</b>
KMF passzivalások	198 552	279 218
Következő évi szállítói szolgáltatások	0	0
Következő évi bevételek	0	8 227
<b>Összesen</b>	<b>198 552</b>	<b>287 445</b>

### *Költségeket növelő tételek*

adatok eFt

<b>Költségeket növelő tételek</b>	<b>2015.év</b>	<b>2016.év</b>
Következő évről átjövő költségek és ráfordítások	6 598	20 674
Nem számlázott önkormányzati bérleti díjak	471 391	536 843
<b>Összesen</b>	<b>477 989</b>	<b>557 517</b>

### *Halasztott bevételek*

adatok eFt

<b>Halasztott bevételek</b>	<b>2015.év</b>	<b>2016.év</b>
Térítés nélküli átvétel	1 452	725
<b>Összesen</b>	<b>1 452</b>	<b>725</b>



### Céltartalék jövőbeni költségekre

adatok eFt

Sorsz.	Jogcímek	Nyitó	2016.évi feloldás/ felhaszn.	2016. évi képzés	Tárgyévi összesen
1.	Káresetek miatti környezeti hatások elhárításának fedezete (a biztosító által nem fizetett tételek)	150 000		30 000	180 000
2.	Behajtási ráfordítások ellentételezésére	35 000			35 000
3.	Az új belépő települések eszközei karbantartásának átlagos mértéket meghaladó kiadás növekedés miatt	30 000	20 000		10 000
4.	Az előző évek elmaradt karbantartási munkái miatti rendkívüli karbantartásokra:	67 000	35 641		31 359
5.	Leépítések miatti végkielégítések fedezetére	45 000	10 000		35 000
6.	Munkaügyi jogvita	25 000			25 000
7.	TVCS viszontkereset	10 000	10 000		0
8.	Ellenőrzések várható hatása	0		39 788	39 788
9.	Fogyasztói árban nem fedezett ktg.csökkentés			35 000	35 000
	<b>Összesen</b>	<b>362 000</b>	<b>75 641</b>	<b>105 588</b>	<b>391 947</b>

## 7. Eredménykimutatás tartalma

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %
Értékesítés nettó árbevétele	5 115 811	5 281 982	166 171	103,25
Aktívált saját teljesítmények értéke	25 246	14 477	-10 769	57,34
Egyéb bevételek	375 987	337 750	-38 237	89,83
Anyagjellegű ráfordítások	3 174 625	3 295 640	121 015	103,81
Személyi jellegű ráfordítások	1 520 555	1 489 790	-30 765	97,98
Értékcsökkenési leírás	202 774	256 622	53 848	126,56
Egyéb ráfordítások	719 722	487 809	-231 913	67,78
<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDM.</b>	<b>-100 632</b>	<b>104 349</b>	<b>204 981</b>	<b>N.a.</b>
Pénzügyi műveletek bevételei	3 970	1 904	-2 066	47,96
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	186	186	0,00
<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>3 970</b>	<b>1 718</b>	<b>-2 252</b>	<b>43,26</b>
<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>-96 662</b>	<b>106 066</b>	<b>202 728</b>	<b>N.a.</b>
Adófizetési kötelezettség	0	42 204	42 204	0,00
<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>-96 662</b>	<b>63 862</b>	<b>160 524</b>	<b>N.a.</b>

### Belföldi értékesítés nettó árbevétele

adatok eFt

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
<b>Belföldi értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>5 115 811</b>	<b>5 281 982</b>
- ebből ivóvíz szolgáltatás	2 278 926	2 109 797
- ebből szennyvíz elvezetés	2 479 359	2 577 162
- ebből másodlagos tevékenység (építés, egyéb szolgáltatás)	357 526	595 023

A belföldi értékesítés árbevétele 166.171 eFt-tal, 3,25 százalékkal emelkedett. Az ivóvíz szolgáltatás árbevétele 169.129 eFt-tal csökkent, a szennyvízszolgáltatás árbevétele 97.803 eFt-tal emelkedtek a bázis évhez képest. A változás oka a kiválás miatt az ellátott terület csökkenése, valamint az illegális csatorna használat feltárása. Másodlagos tevékenység körébe az önkormányzati megrendelések, nem közműves szennyvízürítések és a vállalásos tevékenység keretében végzett munkálatok tartoznak, értékük 237.497 eFt-tal növekedett.

Az egyéb bevételek tételes bemutatása 8. pontban történik, értéke a bázis évhez viszonyítva 38.237 eFt-tal csökkent. Oka a lakossági csatornaszolgáltatás állami támogatásának csökkenése.

### Aktivált saját teljesítmények értéke

A saját rezsizs keretek között megvalósított felújítások és befejezetlen munkálatok értéke 14.477 eFt.

### Költségek és ráfordítások alakulása

adatok eFt

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %
Anyagköltség	855 695	710 184	-145 511	82,99
Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 844 588	1 909 246	64 658	103,51
Egyéb szolgáltatások értéke	200 447	190 609	-9 838	95,09
Eladott áruk beszerzési értéke	75 415	59 843	-15 572	79,35
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	198 480	425 758	227 278	214,51
<b>Anyagjellegű ráfordítások összesen</b>	<b>3 174 625</b>	<b>3 295 640</b>	<b>121 015</b>	<b>103,81</b>
Béreköltség	1 077 197	1 062 475	-14 722	98,63
Személyi jellegű egyéb kifizetések	113 102	103 284	-9 818	91,32
Bérfjárulékok	330 256	324 031	-6 225	98,12
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>1 520 555</b>	<b>1 489 790</b>	<b>-30 765</b>	<b>97,98</b>
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>202 774</b>	<b>256 622</b>	<b>53 848</b>	<b>126,56</b>
Egyéb ráfordítások	719 722	487 809	-231 913	67,78
Üzemi tevékenységek költségei és ráfordításai	5 617 676	5 529 861	-87 815	98,44
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	186	186	0,00
<b>Költségek és ráfordítások</b>	<b>5 617 676</b>	<b>5 530 047</b>	<b>-87 629</b>	<b>98,44</b>

Dunaharaszti város önkormányzatának kiválásával a vásárolt vízfelhasználás az anyagköltségek jelentős csökkenését eredményezték. Az igénybe vett szolgáltatások 64.658 eFt költség növekedése a bebocsájtott szennyvíz mennyiség növekedés miatti befogadási díj emelkedés, az eladott áruk és közvetített szolgáltatások 211.706 eFt növekedése az önkormányzatoknak végzett közvetített felújítások, valamint az egyéb szolgáltatások 9.838 eFt-os csökkenése összességében az anyagjellegű ráfordítások 121 015 eFt, 3,81 %-os költség növekedését eredményezték.

A tárgyévben a társaság bérfelvezetést nem végzett. A tulajdonosok döntésének megfelelően a 2015-ben elkezdődött az integrációs munkaügyi átalakítások 2016-ban is folytatódtak. A nyugállományba vonuló munkatársak pótlásának korlátozása, a törvényi kötelezés miatti új munkaerők felvétele, a munkaerő átcsoportosítása összességében a személyi jellegű ráfordítások 30.765 eFt, 2,02 %-os csökkenését okozta.

Az értékcsökkenési leírás részletes bemutatása a befektetett eszközöknél található.

Az egyéb ráfordítások változása a Sztv. módosításhoz kapcsolódó átsorolások miatt a bázis évvel nem összehasonlítható. Részletes bemutatása a 9. pontban.

A költségek és ráfordítások összességében 87.629 eFt-tal, 1,56 %-kal csökkentek a bázis évhez képest.

A társaság szoros gazdálkodás mellett 104.349 eFt üzemi eredményt ért el. A 2016. évi adózott eredménye 82.469 eFt nyereség. A fogyasztói árakban meg nem térülő egyéb ráfordítások között a 25.149 eFt felügyeleti díj és 238.897 eFt közmű adó díjtételek, valamint a lakossági fogyasztók körében végrehajtott rezsicsökkentésből adódó 410.152 eFt árbevétel kiesés mind az eredményre, mind a likviditásra negatív hatással volt. A fogyasztói árakban meg nem térülő ráfordítások és a rezsicsökkentéshez kapcsolódó bevétel kiesés ellensúlyozására véghezvitt gazdálkodási megszorítások, valamint az integráció elsődleges hatásai 204.981 eFt üzemi eredmény növekedését és az adózás előtti eredmény 202.728 eFt növekedését jelentették a bázis évhez képest.

## 8. Egyéb bevételek bemutatása

adatok eFt

Megnevezés	2016.év
Értékesített tárgyi eszközök	55
Állami ártámogatás	117 018
Céltartalék feloldás	75 641
Értékvesztés visszairás	31 792
Behajtási költség megtérülés	18 543
KMF-ből megvalósított értékcsökkenés feloldása	49 059
Kapott késedelmi kamatok	20 424
Különféle egyéb bevételek	22 432
Térítés nélkül kapott készletek	2 736
Kerekítés	50
<b>Összesen</b>	<b>337 750</b>

## 9. Egyéb ráfordítások bemutatása

adatok eFt

Megnevezés	2016. év
Káreseményekkel kapcsolatosan fizetendő kötelezettségek	4 546
Bírság, kötbér, késedelmi kamat	2 317
Céltartalék képzése jövőbeni költségekre	105 588
Értékvesztés követelésekre	17 137
Közművezeték adó	238 897
Önkormányzati adók	82 200
Elkülönül alapokkal elszámolandó adók	17 885
Behajtási ktg. általány	53
Készletek selejtezése	5 189
Közhasznú szervezetnek adott támogatás	130
Különféle egyéb ráfordítások	13 443
Értékesített tárgyi eszközök	306
Kerekítés	118
<b>Összesen</b>	<b>487 809</b>

## 10. Kivételes ismervű és előfordulású események

A tárgyévben kivételes előfordulású esemény: illegális csatorna használat felderítése  
Eredményre gyakorolt hatása: 149.619 eFt értékesítés nettó árbevétel növekedés.

## 11. Mérleg és eredménykimutatás ágazati bontása

		Eszközök (aktívák)				adat (ezer Ft)
S.sz.	A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység*	Ebből ivóvíz-ágazat*	Ebből szennyvíz-ágazat*	Másodlagos tevékenység	2000. évi C. tv. szerinti mérleg
a)	b)	c=d+e	d)	e)	f)	Mér
<b>A.</b>	<b>Befektetett eszközök</b>	<b>11 447 019</b>	<b>3 175 732</b>	<b>8 271 287</b>	<b>170 076</b>	<b>11 617 095</b>
<i>I.</i>	<i>Immateriális javak</i>	44 025	12 214	31 811	654	44 679
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
3.	Vagyoni értékű jogok	44 025	12 214	31 811	654	44 679
4.	Szellemi termékek	0	0	0	0	0
5.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
7.	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0
<i>II.</i>	<i>Tárgyi eszközök</i>	11 402 994	3 163 518	8 239 476	169 422	11 572 416
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	10 716 454	2 973 052	7 743 402	159 222	10 875 676
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	651 370	180 709	470 661	9 678	661 048
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	23 693	6 573	17 120	352	24 045
4.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0
5.	Beruházások, felújítások	11 477	3 184	8 293	170	11 647
6.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0
<i>III.</i>	<i>Befektetett pénzügyi eszközök</i>	0	0	0	0	0
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0
3.	Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	0
4.	Tartósan adott kölcsön egyéb részes viszonyban álló	0	0	0	0	0
5.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0	0
6.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0
7.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0
8.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különböz.	0	0	0	0	0
<b>B.</b>	<b>Forgóeszközök</b>	<b>2 329 466</b>	<b>878 899</b>	<b>1 450 567</b>	<b>769 718</b>	<b>3 099 184</b>
<i>I.</i>	<i>Készletek</i>	94 250	49 341	44 909	93 046	187 296
1.	Anyagok	94 250	49 341	44 909	5 307	99 557
2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	9 665	9 665
3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0	0
4.	Késztermékek	0	0	0	15 362	15 362
5.	Áruk	0	0	0	62 712	62 712
6.	Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0
<i>II.</i>	<i>Követelések</i>	1 193 433	525 143	668 290	657 994	1 851 427
1.	Követelések áruszáll.ból és szolgáltatásból (vevők)	1 147 539	504 484	643 055	55 723	1 203 262
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
3.	Követelések jelentős tulajdoni rész.visz. lévő váll.sz.	0	0	0	133 997	133 997
4.	Követelések egyéb részesedési visz.lévő vállalkoz.	0	0	0	462 447	462 447
5.	Váltókövetelések	0	0	0	0	0
6.	Egyéb követelések	45 894	20 659	25 235	5 827	51 721
7.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0	0
<i>III.</i>	<i>Értékpapírok</i>	0	0	0	0	0
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0
2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0
3.	Egyéb részesedés	0	0	0	0	0
4.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0	0
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0
6.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0	0
<i>IV.</i>	<i>Pénzeszközök</i>	1 041 783	304 415	737 368	18 678	1 060 461
1.	Pénztár, csekkék	1 894	553	1 341	34	1 928
2.	Bankbetétek	1 039 889	303 862	736 027	18 644	1 058 533
<b>C.</b>	<b>Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>146 594</b>	<b>67 664</b>	<b>78 930</b>	<b>96</b>	<b>146 690</b>
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	142 199	66 963	75 236	0	142 199
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 395	701	3 694	96	4 491
3.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0	0
	<b>Eszközök (Aktívák) összesen</b>	<b>13 923 079</b>	<b>4 122 295</b>	<b>9 800 784</b>	<b>939 890</b>	<b>14 862 969</b>



**Források (passzívák)**

adat (ezer Ft)

S.sz.	A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység*	Ebből ivóvíz- ágazat*	Ebből szennyvíz- ágazat*	Másodlagos tevékenység	2000. évi C. tv. szerinti mérleg
a)	b)	c=d+e	d)	e)	f)	g=c+f
<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>559 796</b>	<b>752 961</b>	<b>-193 165</b>	<b>2 952</b>	<b>562 748</b>
I.	Jegyzett tőke	19297	5 713	13 584	1 303	20 600
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0	0
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0	0
III.	Tőketartalék	448041	132 655	315 386	30 245	478 286
IV.	Eredménytartalék	0	0	0	0	0
V.	Lekötött tartalék	0	0	0	0	0
VI.	Értékelési tartalék	0	0	0	0	0
1.	Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0
VII.	Adózott eredmény	92458	614 593	-522 135	-28 596	63 862
<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>367 162</b>	<b>108 708</b>	<b>258 454</b>	<b>24 785</b>	<b>391 947</b>
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	0	0
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	367162	108 708	258 454	24 785	391 947
3.	Egyéb céltartalék	0	0	0	0	0
<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>12 946 155</b>	<b>4 625 942</b>	<b>8 320 213</b>	<b>116 432</b>	<b>13 062 587</b>
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0	0
1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
2.	Hátrasorolt köte. egyéb részes. visz. lévő váll. szemben	0	0	0	0	0
3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0	0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	11 487 196	4 189 809	7 297 387	22 744	11 509 940
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0
2.	Átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0	0
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0	0
5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0
6.	Tartós kötelezettségek jelentős tul.v. vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
7.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részes. visz. lévő váll. szembe	11487196	4 189 809	7 297 387	0	11 487 196
9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	22 744	22 744
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	1 458 959	436 133	1 022 826	93 688	1 552 647
1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0
	Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0
2.	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0	0
3.	Vevőktől kapott előlegek	0	0	0	0	0
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	376949	112 963	263 986	55 388	432 337
5.	Váltótartozások	0	0	0	0	0
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szem	0	0	0	0	0
7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tul. váll. szemben	147934	44 137	103 797	0	147 934
8.	Rövid lejáratú kötel. egyéb részes. i visz. lévő váll. szemben	673424	200 922	472 502	0	673 424
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	260652	78 111	182 541	38 300	298 952
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0	0
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	0	0
<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>843 038</b>	<b>232 639</b>	<b>610 399</b>	<b>2 649</b>	<b>845 687</b>
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	287445	51 397	236 048	0	287 445
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	554868	180 517	374 351	2 649	557 517
3.	Halasztott bevételek	725	725	0	0	725
<b>H</b>	<b>Szétválasztási különbözet</b>	<b>-793072</b>	<b>-1 597 955</b>	<b>804 883</b>	<b>793 072</b>	<b>0</b>
	<b>Források (Passzívák) összesen:</b>	<b>13 923 079</b>	<b>4 122 295</b>	<b>9 800 784</b>	<b>939 890</b>	<b>14 862 969</b>

**2016. évi összköltség eljárással készült ágazati eredménykimutatás**

adat (ezer Ft)

a)	A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység	Ivóvíz- ágazat	Szennyvíz- ágazat	Másodlagos tevékenység	2000. évi C. tv. szerinti eredmény- kimutatás
b)	c=d+e	d)	e)	f)	g=d+e+f	
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4 686 959	2 109 797	2 577 162	595 023	5 281 982
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0
<i>I.</i>	<i>Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</i>	<i>4 686 959</i>	<i>2 109 797</i>	<i>2 577 162</i>	<i>595 023</i>	<i>5 281 982</i>
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-2 266	-2 069	-197	0	-2 266
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	16 743	13 522	3 221	0	16 743
<i>II.</i>	<i>Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</i>	<i>14 477</i>	<i>11 453</i>	<i>3 024</i>	<i>0</i>	<i>14 477</i>
<i>III.</i>	<i>Egyéb bevételek</i>	<i>308 202</i>	<i>53 956</i>	<i>254 246</i>	<i>29 548</i>	<i>337 750</i>
	Ebből: visszaírt értékvesztés	31 792	16 278	15 514	0	31 792
05.	Anyagköltség	672 319	351 966	320 353	37 865	710 184
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 868 370	297 969	1 570 401	40 876	1 909 246
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	186 265	92 558	93 707	4 344	190 609
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	176	100	76	59 667	59 843
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 509	697	1 812	423 249	425 758
<i>IV.</i>	<i>Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</i>	<i>2 729 639</i>	<i>743 290</i>	<i>1 986 349</i>	<i>566 001</i>	<i>3 295 640</i>
10.	Béreköltség	1 012 585	365 247	647 338	49 890	1 062 475
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	94 745	29 740	65 005	8 539	103 284
12.	Bérfelrakások	306 259	108 980	197 279	17 772	324 031
<i>V.</i>	<i>Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</i>	<i>1 413 589</i>	<i>503 967</i>	<i>909 622</i>	<i>76 201</i>	<i>1 489 790</i>
<i>VI.</i>	<i>Értéksökkenési leírás</i>	<i>252 865</i>	<i>70 152</i>	<i>182 713</i>	<i>3 757</i>	<i>256 622</i>
<i>VII.</i>	<i>Egyéb ráfordítások</i>	<i>478 883</i>	<i>201 000</i>	<i>277 883</i>	<i>8 926</i>	<i>487 809</i>
	ebből: értékvesztés	17 137	8 774	8 363	0	17 137
<b>A.</b>	<b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>134 662</b>	<b>656 797</b>	<b>-522 135</b>	<b>-30 314</b>	<b>104 348</b>
13.	Kapott (járó) osztalék, részesedés	0				0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0				0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0				0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0				0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0				0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0				0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0			1 904	1 904
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0				0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0				0
	Ebből: értékelési különbözet	0				0
<i>VIII.</i>	<i>Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1 904</i>	<i>1 904</i>
18.	Részesedésekből származó ráf., árfolyamveszt.	0				0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0				0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből sz. árf.veszt.	0				0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0				0
20.	Fizetendő kamatok és kamat jell. ráford.	0				0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott					
21.	Részesedések, értékp., bankbetétek értékveszt.	0			186	186
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0				0
	Ebből: értékelési különbözet					
<i>IX.</i>	<i>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21+22)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>186</i>	<i>186</i>
<b>B.</b>	<b>Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 718</b>	<b>1 718</b>
<b>C.</b>	<b>Adózás előtti eredmény (±A±B)</b>	<b>134 662</b>	<b>656 797</b>	<b>-522 135</b>	<b>-28 596</b>	<b>106 066</b>
X.	Adófizetési kötelezettség		42 204			42 204
<b>D.</b>	<b>Adózott eredmény (±C-X)</b>	<b>134 662</b>	<b>614 593</b>	<b>-522 135</b>	<b>-28 596</b>	<b>63 862</b>

## 12. Társasági adó levezetése

A Társaság 2016. évi gazdálkodása 63.862 eFt adózott eredménnyel zárult. Nem a Tao. szerinti jövedelem-(nyereség-) minimum alapján állapítja meg a fizetendő adót a társaság. Az Art. 91.A § (1) bekezdés szerint nyilatkozatot tesz.

### **Társasági adó csökkentő tételek** **500.277 eFt**

- adótörvény szerint az adóévre megállapított értékcsökkenés 392.844 eFt
- a várható jövőbeni kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználás 75.641 eFt
- követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés 31.792 eFt

### **Társasági adó növelő tételek** **379.777 eFt**

- a várható jövőbeni kötelezettségekre képzett céltartalék 105.588 eFt
- terv szerinti értékcsökkenés a számviteli tv. szerint 256.622 eFt
- adó évben követelésre elszámolt értékvesztés 17.137 eFt
- támogatás 130 eFt
- bírságok, késedelmi pótlékok 300 eFt

## TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

### 13. Részvény tulajdonosok

A Társaság tagjai, részvény összetétele 2016. december 31-én

Részvényesek	Részvények (db)	Névérték	Részvény típusa
Ecser Község Önkormányzata	4	100.000,-	„A” sorozatú tőzsrészvény
Gyál Város Önkormányzata	47	100.000,-	„A” sorozatú tőzsrészvény
Kiskunlacháza Nagyközség Önkorm.	6	100.000,-	„A” sorozatú tőzsrészvény
Maglód Város Önkormányzata	10	100.000,-	„A” sorozatú tőzsrészvény
Nagytarcsa Község Önkormányzata	6	100.000,-	„A” sorozatú tőzsrészvény
Ócsa Város Önkormányzata	8	100.000,-	„A” sorozatú tőzsrészvény
Pécel Város Önkormányzata	11	100.000,-	„A” sorozatú tőzsrészvény
Péteri Község Önkormányzata	1	100.000,-	„A” sorozatú tőzsrészvény
Szigethalom Város Önkormányzata	15	100.000,-	„A” sorozatú tőzsrészvény
Üllő Város Önkormányzata	10	100.000,-	„A” sorozatú tőzsrészvény
Vecsés Város Önkormányzata	49	100.000,-	„A” sorozatú tőzsrészvény
Kistarcsa Város Önkormányzata	17	100.000,-	„A” sorozatú tőzsrészvény
Kerepes Nagyközség Önkormányzata	14	100.000,-	„A” sorozatú tőzsrészvény
Áporka Község Önkormányzata	1	100.000,-	„A” sorozatú tőzsrészvény
Délegyháza Község Önkormányzata	1	100.000,-	„A” sorozatú tőzsrészvény
Dunavarsány Város Önkormányzata	1	100.000,-	„A” sorozatú tőzsrészvény
Majosháza Község Önkormányzata	1	100.000,-	„A” sorozatú tőzsrészvény
Szigetszentmárton Község Önkorm.	1	100.000,-	„A” sorozatú tőzsrészvény
Taksony Nagyközség Önkormányzata	1	100.000,-	„A” sorozatú tőzsrészvény
Felsőpakony Nagyközség Önkorm.	1	100.000,-	„A” sorozatú tőzsrészvény
Inárcs Nagyközség Önkormányzata	1	100.000,-	„A” sorozatú tőzsrészvény

## 14. Mérlegen kívüli tételek bemutatása

### Bérleti-üzemeltetési szerződéshez kapcsolódó

Szerződés módosítások miatti halasztott eszköz használati díjak: 70.678 eFt

### Vagyonkezeléshez kapcsolódó visszapótlási kötelezettség

adatok Ft-ban

Település	Ágazat	Nyitó	Visszapótlási kötelezettség (+)	Visszapótlás (-)	Nettó visszapótlás
		2016.01.01	2016. évi	2016. évi	2016.12.31
Dunavarsány Város Önkormányzata	víz	4 459 134	8 485 075	7 726 124	5 218 085
Dunavarsány Város Önkormányzata	szennyvíz	39 085 912	40 449 259	35 875 317	43 659 854
<b>Dunavarsány Város Önkormányzata</b>		<b>43 545 046</b>	<b>48 934 334</b>	<b>43 601 441</b>	<b>48 877 939</b>
Áporka Község Önkormányzata	víz	453 675	1 440 897	477 871	1 416 701
Áporka Község Önkormányzata	szennyvíz	7 061 676	6 702 995	6 518 395	7 246 277
<b>Áporka Község Önkormányzata</b>		<b>7 515 351</b>	<b>8 143 892</b>	<b>6 996 266</b>	<b>8 662 978</b>
Délegyháza Község Önkormányzata	víz	312 340	4 062 379	4 458 445	-83 726
Délegyháza Község Önkormányzata	szennyvíz	17 785 377	16 401 606	11 334 137	22 852 845
<b>Délegyháza Község Önkormányzata</b>		<b>18 097 717</b>	<b>20 463 985</b>	<b>15 792 582</b>	<b>22 769 119</b>
Szigetszentmárton Község Önkormányzata	víz	-2 074 206	2 119 951	1 512 644	-1 466 899
Szigetszentmárton Község Önkormányzata	szennyvíz	14 101 754	12 768 280	12 455 194	14 414 840
<b>Szigetszentmárton Község Önkormányzata</b>		<b>12 027 548</b>	<b>14 888 231</b>	<b>13 967 838</b>	<b>12 947 941</b>
Majosháza Község Önkormányzata	víz	1 065 678	1 940 631	1 261 674	1 744 635
Majosháza Község Önkormányzata	szennyvíz	8 979 670	8 354 796	8 492 090	8 842 376
<b>Majosháza Község Önkormányzata</b>		<b>10 045 348</b>	<b>10 295 427</b>	<b>9 753 764</b>	<b>10 587 011</b>
Taksony Nagyközség Önkormányzata	víz	13 114 382	20 430 761	3 045 479	30 499 664
Taksony Nagyközség Önkormányzata	szennyvíz	35 444 730	31 122 294	29 022 855	37 544 168
<b>Taksony Nagyközség Önkormányzata</b>		<b>48 559 112</b>	<b>51 553 055</b>	<b>32 068 334</b>	<b>68 043 832</b>
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>víz</b>	<b>17 331 003</b>	<b>38 479 694</b>	<b>18 482 237</b>	<b>37 328 460</b>
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>szennyvíz</b>	<b>122 459 119</b>	<b>115 799 230</b>	<b>103 697 988</b>	<b>134 560 360</b>
<b>MIND ÖSSZESEN</b>		<b>139 790 122</b>	<b>154 278 924</b>	<b>122 180 225</b>	<b>171 888 820</b>

## Vagyonkezelésre átvett eszközök

### Kezelésre átvett eszközök bruttó értéke

adatok Ft

Település	Ágazat	Nyitó	Csökkenés	Növekedés	Záró
Dunavarsány Város ÖNK	víz	1 470 655 647	0	7726124	1 478 381 771
Dunavarsány Város ÖNK	szennyvíz	2 541 605 827	0	35875317,46	2 577 481 144
<b>Dunavarsány Város ÖNK</b>	<b>összesen</b>	<b>4 012 261 474</b>	<b>0</b>	<b>43601441,46</b>	<b>4 055 862 915</b>
Áporka Község ÖNK	víz	235 154 732	0	477871	235 632 603
Áporka Község ÖNK	szennyvíz	389 908 238	0	6518395,298	396 426 633
<b>Áporka Község ÖNK</b>	<b>összesen</b>	<b>625 062 970</b>	<b>0</b>	<b>6996266,298</b>	<b>632 059 236</b>
Délegyháza Község ÖNK	víz	643 332 312	0	4458445	647 790 757
Délegyháza Község ÖNK	szennyvíz	1 264 489 013	0	11334136,8	1 275 823 150
<b>Délegyháza Község ÖNK</b>	<b>összesen</b>	<b>1 907 821 325</b>	<b>0</b>	<b>15792581,8</b>	<b>1 923 613 907</b>
Szigetszentmárton Község ÖNK	víz	335 331 334	0	1512644	336 843 978
Szigetszentmárton Község ÖNK	szennyvíz	760 357 409	0	12455194,1	772 812 603
<b>Szigetszentmárton Község ÖNK</b>	<b>összesen</b>	<b>1 095 688 743</b>	<b>0</b>	<b>13967838,1</b>	<b>1 109 656 581</b>
Majosháza Község ÖNK	víz	269 254 101	0	1261674	270 515 775
Majosháza Község ÖNK	szennyvíz	492 187 726	0	8492090,195	500 679 816
<b>Majosháza Község ÖNK</b>	<b>összesen</b>	<b>761 441 827</b>	<b>0</b>	<b>9753764,195</b>	<b>771 195 591</b>
Taksony Nagyközség ÖNK	víz	1 265 705 572	0	3045479	1 268 751 051
Taksony Nagyközség ÖNK	szennyvíz	1 887 824 240	0	29022855,14	1 916 847 095
<b>Taksony Nagyközség ÖNK</b>	<b>összesen</b>	<b>3 153 529 812</b>	<b>0</b>	<b>32068334,14</b>	<b>3 185 598 146</b>
<b>Dunavarsányi Üzemigazgatóság</b>		<b>11 555 806 151</b>	<b>0</b>	<b>122180226</b>	<b>11 677 986 377</b>



*Kezelésre átvett eszközökre elszámolt amortizáció*

adatok Ft

Település	Ágazat	Elszámolt amortizáció		
		Nyitó	2016.	Egyenleg
Dunavarsány Város Önkormányzata	víz	11 807 738	8 485 085	20 292 823
Dunavarsány Város Önkormányzata	szennyvíz	55 416 207	40 449 259	95 865 466
<b>Dunavarsány Város Önkormányzata</b>		<b>67 223 945</b>	<b>48 934 344</b>	<b>116 158 289</b>
Áporka Község Önkormányzata	víz	1 976 953	1 440 901	3 417 854
Áporka Község Önkormányzata	szennyvíz	9 419 445	6 702 995	16 122 440
<b>Áporka Község Önkormányzata</b>		<b>11 396 398</b>	<b>8 143 896</b>	<b>19 540 294</b>
Délegyháza Község Önkormányzata	víz	5 318 743	4 062 380	9 381 123
Délegyháza Község Önkormányzata	szennyvíz	23 129 789	16 401 606	39 531 395
<b>Délegyháza Község Önkormányzata</b>		<b>28 448 532</b>	<b>20 463 986</b>	<b>48 912 518</b>
Szigetszentmárton Község Önkormányzata	víz	2 764 781	2 119 955	4 884 736
Szigetszentmárton Község Önkormányzata	szennyvíz	17 953 106	12 768 280	30 721 386
<b>Szigetszentmárton Község Önkormányzata</b>		<b>20 717 887</b>	<b>14 888 235</b>	<b>35 606 122</b>
Majosháza Község Önkormányzata	víz	2 614 646	1 940 632	4 555 278
Majosháza Község Önkormányzata	szennyvíz	11 741 397	8 354 796	20 096 193
<b>Majosháza Község Önkormányzata</b>		<b>14 356 043</b>	<b>10 295 428</b>	<b>24 651 471</b>
Taksony Nagyközség Önkormányzata	víz	22 472 867	20 430 751	42 903 618
Taksony Nagyközség Önkormányzata	szennyvíz	43 784 804	31 122 294	74 907 098
<b>Taksony Nagyközség Önkormányzata</b>		<b>66 257 671</b>	<b>51 553 045</b>	<b>117 810 716</b>
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>víz</b>	<b>46 955 728</b>	<b>38 479 704</b>	<b>85 435 432</b>
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>szennyvíz</b>	<b>161 444 748</b>	<b>115 799 230</b>	<b>277 243 978</b>
<b>MIND ÖSSZESEN</b>		<b>208 400 476</b>	<b>154 278 934</b>	<b>362 679 410</b>

*Kezelésre átvett eszközök visszafizetési kötelezettség terhére végzett beruházás és felújítása*

adatok Ft

Település	Ágazat	Beruházás, felújítás		
		Nyitó	2016.	Egyenleg
Dunavarsány Város Önkormányzata	víz	7 348 604	7 726 124	15 074 728
Dunavarsány Város Önkormányzata	szennyvíz	16 330 295	35 875 317	52 205 612
<b>Dunavarsány Város Önkormányzata</b>		<b>23 678 899</b>	<b>43 601 441</b>	<b>67 280 340</b>
Áporka Község Önkormányzata	víz	1 523 278	477 871	2 001 149
Áporka Község Önkormányzata	szennyvíz	2 357 769	6 518 395	8 876 164
<b>Áporka Község Önkormányzata</b>		<b>3 881 047</b>	<b>6 996 266</b>	<b>10 877 313</b>
Délegyháza Község Önkormányzata	víz	5 006 403	4 458 445	9 464 848
Délegyháza Község Önkormányzata	szennyvíz	5 344 412	11 334 137	16 678 549
<b>Délegyháza Község Önkormányzata</b>		<b>10 350 815</b>	<b>15 792 582</b>	<b>26 143 397</b>
Szigetszentmárton Község Önkormányzata	víz	4 838 987	1 512 644	6 351 631
Szigetszentmárton Község Önkormányzata	szennyvíz	3 851 352	12 455 194	16 306 546
<b>Szigetszentmárton Község Önkormányzata</b>		<b>8 690 339</b>	<b>13 967 838</b>	<b>22 658 177</b>
Majosháza Község Önkormányzata	víz	1 548 968	1 261 674	2 810 642
Majosháza Község Önkormányzata	szennyvíz	2 761 727	8 492 090	11 253 817
<b>Majosháza Község Önkormányzata</b>		<b>4 310 695</b>	<b>9 753 764</b>	<b>14 064 459</b>
Taksony Nagyközség Önkormányzata	víz	9 358 485	3 045 479	12 403 964
Taksony Nagyközség Önkormányzata	szennyvíz	8 340 074	29 022 855	37 362 929
<b>Taksony Nagyközség Önkormányzata</b>		<b>17 698 559</b>	<b>32 068 334</b>	<b>49 766 893</b>
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>víz</b>	<b>29 624 725</b>	<b>18 482 237</b>	<b>48 106 962</b>
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>szennyvíz</b>	<b>38 985 629</b>	<b>103 697 989</b>	<b>142 683 618</b>
<b>MIND ÖSSZESEN</b>		<b>68 610 354</b>	<b>122 180 226</b>	<b>190 790 580</b>

## Vagyonkezelésre átvett befektetett eszközök értékének változása

### Bruttó érték változása

adatok Ft

Megnevezés	Bruttó érték			
	Nyitó	Csökkenés	Növekedés	Egyenleg
Vagyoni értékű jogok	8 560 000	0	1 326 088	9 886 088
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>8 560 000</b>	<b>0</b>	<b>1 326 088</b>	<b>9 886 088</b>
Telkek	110 152 366	0	0	110 152 366
Épületek	858 718 975	0	77 905 800	936 624 775
Építmények, bekötések, vizim.	10 006 430 806	0	13 253 396	10 019 684 202
<b>Ingtatlanok összesen</b>	<b>10 975 302 147</b>	<b>0</b>	<b>91 159 196</b>	<b>11 066 461 343</b>
Rflen.termelő gépek, berendezések	488 823 631	0	4 968 473	493 792 104
Működtető gépek, berendezések	78 661 416	0	18 668 760	97 330 176
Rflen. víziközművek (vízórák)	4160757	0	4 960 029	9 120 786
100.000Ft alatti működtető gépek	298200	0	952 520	1 250 720
Üzemi gép, berend.,felszerelés	0	0	145 160	145 160
<b>Műszaki gépek, berendezések, járművek összesen</b>	<b>571 944 004</b>	<b>0</b>	<b>29 694 942</b>	<b>601 638 946</b>
<b>Mind összesen</b>	<b>11 555 806 151</b>	<b>0</b>	<b>122 180 226</b>	<b>11 677 986 377</b>

### Elszámolt értékcsökkenés változása

adatok Ft

Megnevezés	Értékcsökkenés			
	Nyitó	Csökkenés	Növekedés	Egyenleg
Vagyoni értékű jogok értékcsökkenése	530 688	0	463 631	994 319
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>530 688</b>	<b>0</b>	<b>463 631</b>	<b>994 319</b>
Telkek terv sz. ÉCS	0	0	0	0
Épületek terv sz. ÉCS	9 634 014	0	7 161 417	16 795 431
Építmények, bekötések,vizim.terv ÉCS	109 756 718	0	76 576 140	186 332 858
<b>Ingtatlanok összesen</b>	<b>119 390 732</b>	<b>0</b>	<b>83 737 557</b>	<b>203 128 289</b>
Rflen.termelő gépek, berendezések ÉCS	72 563 376	0	55 842 806	128 406 182
Működtető gépek, berendezések ÉCS	14 356 840	0	11 555 532	25 912 372
Rflen. víziközművek (vízórák) ÉCS	1260639	0	1 719 177	2 979 816
100.000Ft alatti működtető gépek ÉCS	298200	0	952 520	1 250 720
Egyéb gépek berendezések ÉCS	0	0	7 711	7 711
<b>Műszaki gépek, berendezések, járművek össz.</b>	<b>88 479 055</b>	<b>0</b>	<b>70 077 746</b>	<b>158 556 801</b>
<b>Mind összesen</b>	<b>208 400 475</b>	<b>0</b>	<b>154 278 934</b>	<b>362 679 409</b>

## Nettó érték változása

adatok Ft

Megnevezés	Nettó érték			
	Nyitó	Csökkenés	Növekedés	Egyenleg
Vagyon értékű jogok értékcsökkenése (vagyonkezelt)	8 029 312	463 631	1 326 088	8 891 769
<b>Immateriális javak összesen</b>	<b>8 029 312</b>	<b>463 631</b>	<b>1 326 088</b>	<b>8 891 769</b>
Telkek terv sz. ÉCS (vagyonkezelt)	110 152 366	0	0	110 152 366
Épületek terv sz. ÉCS (vagyonkezelt)	849 084 961	7 161 417	77 905 800	919 829 344
Építmények, bekötések, vízim. terv ÉCS (vagyonkezelt)	9 896 674 088	76 576 140	13 253 396	9 833 351 344
<b>Ingtalanok összesen</b>	<b>10 855 911 415</b>	<b>83 737 557</b>	<b>91 159 196</b>	<b>10 863 333 054</b>
Rflen. termelő gépek, berendezések ÉCS (vagyonkezelt)	416 260 255	55 842 806	4 968 473	365 385 922
Működtető gépek, berendezések ÉCS (vagyonkezelt)	64 304 576	11 555 532	18 668 760	71 417 804
Rflen. víziközművek (vízórák) ÉCS (vagyonkezelt)	2900118	1719177	4 960 029	6 140 970
100.000Ft alatti működtető gépek ÉCS (vagyonkezelt)	0	952520	952 520	0
Üzemi gép, berend., felszerelés (vagyonkezelt)	0	7 711	145 160	137449
<b>Műszaki gépek, berendezések, járművek össz.</b>	<b>483 464 949</b>	<b>70 077 746</b>	<b>29 694 942</b>	<b>443 082 145</b>
<b>Mind összesen</b>	<b>11 347 405 676</b>	<b>154 278 934</b>	<b>122 180 226</b>	<b>11 315 306 968</b>

## 15. Igazgatósági, Felügyelő Bizottsági és felsővezetés információk

### Vezető tisztségviselők és járandósága

Állományi csoport	Előző év		Tárgy év	
	Átl.stat. létszám (fő)	Béreköltség és szem.jellegű kifizetés (eFt/év)	Átl.stat. létszám (fő)	Béreköltség és szem.jellegű kifizetés (eFt/év)
Igazgatótanács tagok	4	11 466	5	11 970
FB és Szakmai tanácsadó testület	15	27 635	14	25 500
Vezető tisztségviselők	3	30 791	3	37 244
<b>Összesen</b>	<b>18</b>	<b>58 426</b>	<b>17</b>	<b>62 744</b>

Vezetők tisztségviselők részére előleg, kölcsön kifizetése nem történt, nevükben a társaság garanciát nem vállalt.

Könyvvizsgáló díjazása: 500.000,- Ft+Áfa/hó

## 16. Környezetszennyezés, veszélyes hulladék-kezelés

A Társaság tevékenységei végzése során keletkező veszélyes hulladékot (akkumulátor, olaj, festékes flakon, doboz, rongy, elektronikai hulladék) belső szabályzatainkban foglaltak szerint az erre a célra kialakított szelektív veszélyes hulladék gyűjtőkben gyűjti, majd megfelelő hatósági engedélyekkel, jogosultságokkal rendelkező partnerekkel történik az elszállíttatása.

Az év során keletkezett és elszállított hulladékok részletezése:

### Pécel szennyvíztisztító telep

- Szennyvíziszap EWC 19 08 05: 2086,4 tonna
- Rácsszemét EWC 19 08 01: 55,6 tonna
- Homokfogó üledék EWC 19 08 02: 63,8 tonna

### Kerepes szennyvíz átemelő telep.

- Rácsszemét EWC 19 08 01: 36,1 tonna
- Homok-zsír EWC 19 08 02: 3,2 tonna

### Kiskunlacháza szennyvíztisztító telep

- Szennyvíziszap EWC 19 08 05: 43,3 tonna
- Rácsszemét EWC 190801: 20,0 tonna

### Dunavarsány szennyvíztisztító telep.

- Rácsszemét EWC 19 08 01: 121,8 tonna
- Szennyvíziszap EWC 19 08 05: 3620,7 tonna

### Vecsés központi átemelő:

- Szennyvíziszap EWC 19 08 05: 765,4 tonna

### Taksony ivóvíz tisztító mű:

- Vas- mangán-arzén iszap EWC 19 09 02: 21,8 tonna

### Dunavarsány ivóvíz tisztító mű:

- Vas- mangán-arzén iszap EWC 19 09 02: 20,8 tonna

Pécel vízműtelep veszélyes hulladékok	2016-ban keletkezett (kg)
Hajtógázos flakon EWC 150 111	2,12
Olajos rongy EWC 150202	11,62
Szennyezett műanyag göngyöleg EWC 150 110	14,7
Festékes doboz EWC 200127	8,53
Izzók, fénycsövek: EWC 200 121	3,14
Labor vegyszer maradék EWC 160506	108,3
Irodatechnikai hulladék: EWC 080 317	6,3
Szárazelem EWC 160 602	0,8
Fáradt olaj EWC 130205	112
Olajos edényzet EWC 160708	15
Irodatechnikai hulladék EWC 080 317	11,5
Fémházas olajsűrű: EWC 160 107	2,8

Gyál vízműtelep veszélyes hulladékok	2016-ban keletkezett (kg)
Motor-, hajtómű- és kenőolaj EWC 13 02 08*	125,2
Irodatechnikai festékhulladék EWC 08 03 19 -	0
Fénycső EWC 20 01 21	49
Elektronikai hulladék EWC 20 01 35	170,2
Egyéb hidraulika olajok EWC 13 01 13	0
Akkumulátor EWC 16 06 01*	10
Vegyszer maradék EWC 16 05 07 (lejárt szavatosságú hypo)	300
Szárazelem EWC 16 06 02	4

## 17. Munkavállalók és személyi jellegű kifizetések

### Foglalkoztatottak létszáma és keresete

adatok fő; eFt-ban

Állományi csoport	Előző év		Tárgy év		Változás %	
	Fő	Kereset	Fő	Kereset	Fő	Kereset
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	337	1 066 471	301	1 039 234	89,32	97,45
- Fizikai	212	588 280	189	561 627	89,15	95,47
- Szellemi	125	478 191	112	477 607	89,60	99,88
Egyéb	8	10 562	10	14 365	125,00	136,01
<b>Összesen</b>	<b>337</b>	<b>1 066 471</b>	<b>301</b>	<b>1 039 234</b>	<b>89,32</b>	<b>97,45</b>

### Bérfjárulékok jogcímenként (adatok eFt-ban)

Jogcím	Előző év	Tárgy év	Változás %
Szociális hozzájárulási adó	279 330	278 403	99,67
Szakképzési hozzájárulás	16 776	16 586	98,87
Rehabilitációs hozzájárulás	16 637	15 432	92,76
Egészségügyi hozzájárulás	8 295	5 911	71,26
Egyéb bérfjárulékok	9 128	6 850	75,04
<b>Összesen</b>	<b>16 776</b>	<b>16 586</b>	<b>98,87</b>



**18. Cash flow kimutatás**

adatok eFt

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás</b>	<b>410 128</b>	<b>435 433</b>
01.	Adózás előtti eredmény +/-	-96 662	106 066
02.	Elszámolt amortizáció +	202 774	256 622
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	69 744	-14 655
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-	-48 000	29 947
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	-14 022	251
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	-21 988	185 273
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	249 188	41 845
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-76 688	167 694
09.	Vevő követelés változása +/-	131 383	-134 834
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	1 741	-199 939
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	12 658	39 367
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -		-42 204
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		0
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás</b>	<b>-387 426</b>	<b>-175 040</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-467 061	-175 040
15.	Befektetett eszközök eladása +	79 635	0
16.	Kapott osztalék, részesedés +		0
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás</b>	<b>342 359</b>	<b>-103 915</b>
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	200	0
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		0
19.	Hitel és kölcsön felvétele +		0
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		0
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		0
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		0
25.	Véglegesen átadott pénzeszközök -	-240	0
26.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása +/-	342399	-103 915
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)</b>	<b>365 061</b>	<b>156 478</b>

## 19. Gazdasági mutatók az 58/2013. (II.27.) Korm.rend. alapján

Mutató megnevezés	Mutató számítása	Tárgy év (eFt)	Tárgy évi érték	Elvárt határérték
Tőkeerősségi mutató	saját tőke	<u>562 748</u>	0,31	0,3
	MFÖ-VKÜKöt-VKFPénz-MAKHasz díj1	1 793 367		min.0,1
Eladósodottsági mutató	öss. kötel.- VKÜKöt-MAKHaszn. díj2	<u>809 046</u>	0,45	0,65
	MFÖ-VKÜKöt-VKFPénze.-MAKHaszn.díj1	1 793 367		max.0,75
Likviditás	pénzeszközök + követelések	<u>2 911 888</u>	1,88	1,0
	rövid lejáratú kötelezettségek	1 552 647		min. 0,8