



**BAKONYKARSZT VÍZ- ÉS CSATORNAMŰ Zrt.**

**2.**

**Az Igazgatóság 2018. évi  
beszámolója**

**MÉRLEG,**

**EREDMÉNYKIMUTATÁS**

**és**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

## TARTALOMJEGYZÉK

1. Mérleg, eredménykimutatás
2. Kiegészítő melléklet
  - 2.1. A Részvénytársaság jogi helyzete
  - 2.2. a BAKONYKARSZT Zrt. képviseleti és egyéb adatainak ismertetése
  - 2.3. Számviteli politikánk meghatározó elemeinek ismertetése
  - 2.4. A mérlegtételek tartalmi elemeinek vizsgálata
    - 2.4.1. Eszközök
      - 2.4.1.1. Befektetett eszközök
        - 2.4.1.1.1. Immateriális javak
        - 2.4.1.1.2. Tárgyi eszközök
        - 2.4.1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök
      - 2.4.1.2. Forgóeszközök
        - 2.4.1.2.1. Készletek
        - 2.4.1.2.2. Követelések
        - 2.4.1.2.3. Értékpapírok
        - 2.4.1.2.4. Pénzeszközök
      - 2.4.1.3. Aktív időbeli elhatárolások
    - 2.4.2. Források
      - 2.4.2.1. Saját tőke
      - 2.4.2.2. Céltartalék
      - 2.4.2.3. Kötelezettségek
      - 2.4.2.4. Passzív időbeli elhatárolások
  - 2.5. Az eredmény alakulása, a társaság vagyoni, pénzügyi helyzetének elemzése
    - 2.5.1. Az eredmény alakulása
      - 2.5.1.1. Értékesítés nettó árbevétele
      - 2.5.1.2. Költségek költségnemenkénti alakulása, aktivált teljesítmények
      - 2.5.1.3. Értékesítés közvetlen és közvetett költsége
    - 2.5.2. Vagyoni, pénzügyi helyzet értékelése

## Mellékletek

1. sz. Immateriális javak állományának alakulása
2. sz. Tárgyi eszközök állományának alakulása
3. sz. Tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása
4. a. sz. Tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulása
- b. sz. Tárgyévi értékcsökkenési leírás megbontása
5. sz. Tárgyi eszközök nettó értékének alakulása
6. sz. Beruházások és felújítások állományváltozásai
7. sz. Immateriális javak és tárgyi eszközök megoszlása
8. sz. Befektetett pénzügyi eszközök alakulása
9. sz. Készletek állományának változásai
10. sz. Egyéb követelések
11. sz. Egyéb rövidlejáratú kötelezettség
12. sz. Vevőkövetelések
13. sz. Követelések értékvesztése
14. sz. Költségek költségnemenkénti bontása
15. sz. Aktivált saját teljesítmények
16. sz. Aktív időbeli elhatárolások
17. sz. Passzív időbeli elhatárolások
18. sz. Értékesítés nettó árbevétele
19. sz. A jegyzett tőke részletezése
20. sz. Cash-flow kimutatás
21. sz. A veszélyes hulladékokra vonatkozó kiegészítő adatok
22. sz. 2018. évi társasági adóalap megállapítása
23. sz. 2018. évi Energiaellátók jövedelemadója adóalap megállapítása
24. sz. 2018. évi tevékenységenkénti mérleg és eredménykimutatás  
(számviteli szétválasztás szabályai szerint)

## **BEVEZETÉS**

A Társaság Igazgatósága elkészítette a 2000. évi C. törvény 9.§. (1) bekezdésének rendelkezése alapján a Társaság 2018. gazdasági évről készült beszámolóját.

### **2. Kiegészítő melléklet**

#### **2.1. A Részvénytársaság jogi helyzete**

A BAKONYKARSZT Víz- és Csatornamű Részvénytársaság a Veszprém Megyei Víz- és Csatornamű Részvénytársaság cégből szétválással alakult 1996. január 1-jén, 870.980 ezer Ft jegyzett tőkével, amelyet a Veszprém Megyei Bíróság, mint Cégbíróság a Cg.19-10-500133/7 szám alatt 1996. június 18-án bejegyzett. A társaság tényleges működését 1996. január 1-jén kezdte meg.

A társaság főbb adatai a 2018. december 31-i állapotnak megfelelően:

A társaság székhelye: 8200 Veszprém, Pápai u. 41.

A társaság fióktelepei:

- 8400 Ajka, Fő út 62.
- 8100 Várpalota, Péti u. 1.
- 8291 Nagyvázsony, Petőfi S. u. 2/c.
- 8420 Zirc, Bakonybéli u. 5.
- 8522 Nemesgörzsöny, Zrínyi u. 29.

A társaság fő tevékenységei: Víztermelés, - kezelés, - ellátás

A részvénytársaság alaptőkéje 886.170 E Ft, melynek összegében a tárgyévben változás nem történt.

## 2.2. A BAKONYKARSZT Zrt. képviseleti és egyéb adatainak ismertetése

Részvénytársaságunk képviseletére jogosult személy a társaság vezérigazgatója:

Kugler Gyula László

Lakcíme: 8443 Bánd, Rákóczi utca 23.

Részvénytársaság székhelye: 8200 Veszprém, Pápai út 41.

Részvénytársaság honlapja: [www.bakonykarszt.hu](http://www.bakonykarszt.hu)

A részvénytársaság számviteli nyilvántartásait saját dolgozóival készíti, akik rendelkeznek mérlegképes szakképesítéssel és engedéllyel. A pénzügyi számviteli feladatok irányításáért, vezetésért felelős személy Fazekas Csaba gazdasági igazgató, regisztrált mérlegképes könyvelő. Regisztrálási szám: 191489.

Részvénytársaságunknál a könyvvizsgálat kötelező, az auditáló adatai az alábbiak:

Név: SIGNATOR AUDIT Könyvvizsgáló Kft.

Székhely: 8200 Veszprém, Radnóti tér 2.

Tagsági igazolvány szám: 000753

Kijelölt könyvvizsgáló:

Név: Olma Frigyes

Anyja neve: Jung Teréz

Lakcím: 8200 Veszprém, Zápor u. 4/2/B.

Tagsági igazolvány szám: 000718

2018. évben a könyvvizsgálat éves díja 4.116.000,- Ft, ebből ez évben eseti díjazás nem történt.

Az igazgatóság, üzletvezetés és a felügyelő bizottság járandósága az üzleti évben bruttó 83.558.881,- Ft, melyből az igazgatóságé 8.172.000,- Ft az üzletvezetésé 67.526.881,- Ft, míg a felügyelő bizottságé 7.860.000,- Ft. Társaságunknál a vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjainak nem folyósítottunk előlegeket és kölcsönöket, a nevükben nem vállaltunk garanciákat. A társaság korábbi fentiekben említett tagjaival szemben nem áll fenn nyugdíjfizetési kötelezettség.

### **2.3. Számviteli politikánk meghatározó elemeinek ismertetése**

A BAKONYKARSZT Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság Számviteli Politikáját a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásainak figyelembevételével készítette el.

A BAKONYKARSZT Zrt. éves beszámoló és üzleti jelentés készítésére kötelezett, melyet a kettős könyvvitel rendszerével támaszt alá. Az éves beszámoló: mérlegből, eredménykimutatásból és kiegészítő mellékletből áll.

A Társaság gazdasági elszámolási időszaka a naptári évvel megegyező, a mérleg fordulónapja december 31-e.

A könyvviteli zárlat időpontja: 2019. február 28.

A mérlegkészítés végső időpontja: 2019. április 24.

Az éves gazdálkodás eredményét összköltség eljárással és a forgalmi költség eljárás módszerével is megállapítjuk.

Számviteli politikánk rögzíti a kiegészítő melléklet adattartalmát is.

A befektetett eszközök értékhelyesbítésének lehetőségével társaságunk nem él.

Az 50 E Ft alatti tárgyi eszközöket használatba vételkor egyösszegű leírásként, azonnal költségként elszámoljuk.

Kivételt képeznek ez alól a vízmérőkre szerelhető rádiós frekvenciás távadók, amelyeket a hasznos élettartamuk alapján 15 év alatt tervezünk leírni.

Az 50 E Ft feletti tárgyi eszközöknél az elhasználódási idő figyelembevételével kialakított lineáris kulcsok segítségével a bruttó érték alapján, napra arányos amortizációt számolunk el. A Társaság 2017. évben megváltoztatta számviteli politikáját az amortizációs kulcsok jegyzékét illetően, mely szerint a számvitelileg elszámolt értékcsökkenés mértéke, eltér a társasági adótörvény mellékletében meghatározott mértékkel.

Tartós és jelentős értékkülönbözöt megléte, illetve káresemény miatt terven felüli értékcsökkenést számolunk el.

A használt eszközök élettartamának megállapítása úgy történik, hogy a teljes bekerülési érték leírásra kerüljön, így a maradványérték nulla. Tárgyi eszközeink legnagyobb hányada közmű, melyeknél nem ésszerű a maradványérték alkalmazása.

Az egyéb eszközök hasznos élettartamát bekerülési értékük teljes összegének leírásával tervezzük.

Értékelési szabályzatunk tételesen meghatározza az eszközök bekerülési értékének összetevőit, valamint a mérlegben szereplő eszközök és források értékelési technikáját.

Vevőköveteléseinket tekintve Társaságunknál a 90 napnál régebbi kintlévőség minősíthető tartósnak.

A mérleg fordulónapján meglévő, a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett, tartósnak minősülő vevőkövetelések nyilvántartásba vételi értékének 100 %-ában határozzuk meg az értékvesztés nagyságát.

A tárgyévi szolgáltatás árbevételének megállapítását, az időbeli elhatárolások rendjét számviteli politikánk részletesen szabályozza.

## **2.4. A mérleg tételek tartalmi elemeinek vizsgálata**

### **2.4.1 Eszközök**

A mérlegben kimutatott aktívák értéke az üzleti év végén 33.388.777 ezer Ft, a forrásokkal egyezően, mely az előző üzleti évihez képest 6.389.051 E Ft-tal, azaz 23,7 %-kal növekedett.

A növekedés jelentős mértékű, melynek oka a Vksztv. 83. § (3) bekezdése szerinti 2017. december 31-ig kötelezően elvégzendő üzemeltetési szerződések egységesítése.

A 2018. évben eszköz oldalon a tárgyi eszközök állományában, forrás oldalon pedig a hosszú lejáratú kötelezettségek állományában is jelentkezett a fent említett változás.

Az Ellátásért felelős önkormányzatok a közműveket, melyek korábban bérleti üzemeltetési formában az önkormányzat könyveiben szerepelt, vagyonkezelési üzemeltetési szerződés alapján, mint vagyonkezelt eszközt átadta a Társaság részére.

2011. évi CCIX. Törvény a víziközmű-szolgáltatásról 5/H. § (1) (2016. július 4. napjától hatályos) alapján egy víziközmű-rendszer üzemeltetési kérdéseiről – ideértve a közös ellátásért felelősséggel érintett víziközmű-rendszert is – egy üzemeltetési szerződés rendelkezhet.

83. § (3a) pontja szerint, ha egy adott víziközmű-rendszeren több ellátásért felelős tulajdonnal rendelkezik és a víziközmű-rendszerre nézve a fogyasztóvédelemről szóló 1997. évi CLV. törvény és a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény módosításáról szóló 2016. évi XLII. törvény hatálybalépése napján több üzemeltetési jogviszony van hatályban, az 5/H. § (1) bekezdésében foglalt követelménynek való megfelelés érdekében a víziközmű-rendszer üzemeltetési jogviszonyának egy szerződésbe foglalását 2017. december 31. napjáig végre kellett hajtani. A létrejött üzemeltetési szerződés vonatkozásában a működési engedély módosítása igazgatási szolgáltatási díj fizetési kötelezettséget nem vont maga után.

A BAKONYKARSZT Zrt. esetében 33 db ivóvízellátó víziközmű-rendszer, 14 db szennyvízelvezető és –tisztító víziközmű-rendszert érintett a 82 db víziközmű-rendszerből.

A vagyonbehozatal az ivóvízellátó rendszeren 990.196 E Ft-ot, míg a szennyvízelvezető és –tisztító rendszeren 5.630.148 E Ft-ot jelentett, mely összességében 6.620.344 E Ft.

Az átvett vagyon bruttó értéke, az átadott vagyon nettó értékével egyező.

Az alábbi két táblázat részletesen bemutatja mind az ivóvíz, mind a szennyvízelvezető és –tisztító rendszeren történt vagyonbehozatalt településenként, illetve eszközönként.

**2018. évben jelentkező vagyonbehozatal  
értéke az ivóvízellátó rendszeren**

*adatok Ft-ban*

| <b>Megnevezés</b> | <b>Nettó érték</b> |
|-------------------|--------------------|
| <i>Ajka</i>       | <i>59 530 886</i>  |
| <i>Bakonybél</i>  | <i>8 776 326</i>   |
| <i>Bakonyháza</i> | <i>8 041 376</i>   |



| <b>Megnevezés</b>          | <b>Nettó érték</b> |
|----------------------------|--------------------|
| <i>Bakonyoszip</i>         | 4 695 001          |
| <i>Bánd</i>                | 9 004 546          |
| <i>Berhida</i>             | 4 615 788          |
| <i>Dabronc</i>             | 1 129 834          |
| <i>Devecser</i>            | 10 177 446         |
| <i>Doba</i>                | 17 921 035         |
| <i>Dudar</i>               | 32 580 901         |
| <i>Eplény</i>              | 37 347 666         |
| <i>Gógánfa</i>             | 6 029 007          |
| <i>Hajmáskér</i>           | 4 404 555          |
| <i>Hárskút</i>             | 1 733 828          |
| <i>Hegymagas</i>           | 693 139            |
| <i>Herend</i>              | 11 529 403         |
| <i>Kapolcs</i>             | 9 472 183          |
| <i>Királyszentistván</i>   | 4 404 663          |
| <i>Kislőd</i>              | 1 666 131          |
| <i>Kolontár</i>            | 13 797 959         |
| <i>Malomsok</i>            | 13 726 350         |
| <i>Márkó</i>               | 684 737            |
| <i>Megyer</i>              | 59 751             |
| <i>Nagysztergár</i>        | 174 809            |
| <i>Nemesvámos</i>          | 55 285 916         |
| <i>Németbánya</i>          | 20 803 917         |
| <i>Noszlop</i>             | 12 785 905         |
| <i>Olaszfalu</i>           | 15 620 965         |
| <i>Oroszi</i>              | 572 195            |
| <i>Öskü</i>                | 6 072 326          |
| <i>Pétfürdő</i>            | 60 043 545         |
| <i>Raposka</i>             | 2 126 453          |
| <i>Szentgál</i>            | 23 913 468         |
| <i>Szentkirályszabadja</i> | 756 550            |
| <i>Tés</i>                 | 23 396 979         |
| <i>Tótvázsony</i>          | 128 572 923        |
| <i>Várpalota</i>           | 235 521 695        |
| <i>Veszprém</i>            | 72 456 177         |
| <i>Zalaerdőd</i>           | 665 144            |
| <i>Zalagyömörő</i>         | 1 100 048          |
| <i>Zalahaláp</i>           | 48 191 569         |
| <i>Zirc</i>                | 20 112 762         |
| <b>Mindösszesen</b>        | <b>990 195 857</b> |

**2018. évben jelentkező vagyonbehozatal értéke**  
**a szennyvízelvezető és -tisztító rendszeren**

adatok Ft-ban

| <b>Megnevezés</b>   | <b>Nettó érték</b>   |
|---------------------|----------------------|
| Ajka                | 1 252 079 013        |
| Bakonybél           | 95 614 599           |
| Bánd                | 22 878 272           |
| Berhida             | 547 518 630          |
| Csajág              | 233 870 021          |
| Csór                | 588 088 167          |
| Eplény              | 21 930 803           |
| Farkasgyepü         | 694 193 814          |
| Hajmáskér           | 135 750 929          |
| Halimba             | 336 574 527          |
| Hárskút             | -                    |
| Herend              | 19 083 342           |
| Kislőd              | 3 409 289            |
| Magyarpolány        | 28 606 206           |
| Márkó               | 363 193              |
| Nemesvámos          | 10 915 322           |
| Papkeszi            | 60 820 478           |
| Pétfürdő            | 174 113 707          |
| Szentgál            | 378 887 118          |
| Szentkirályszabadja | 230 808 425          |
| Váralota            | 794 642 447          |
| <b>Mindösszesen</b> | <b>5 630 148 302</b> |

A Társaság mérleg főösszegén belül az eszközök és források szerkezeti megoszlása az alábbiakban változott:

|                             |               |               |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| Eszközök:                   | 2017. 12. 31. | 2018. 12. 31. |
| Befektetett eszközök        | 90,1 %        | 92,7 %        |
| Forgóeszközök:              | 8,1 %         | 6,3 %         |
| Aktív időbeli elhatárolás   | 1,8 %         | 1,0 %         |
| Források:                   | 2017. 12. 31. | 2018. 12. 31. |
| Saját tőke                  | 7,1 %         | 5,7 %         |
| Céltartalék                 | 0,4 %         | 0,4 %         |
| Kötelezettségek             | 90,4 %        | 92,3 %        |
| Passzív időbeli elhatárolás | 2,1 %         | 1,6 %         |

### 2.4.1.1. Befektetett eszközök

A társaság befektetett eszközeinek könyv szerinti értéke 2018. december 31-én 30.952.214 E Ft, mely az eszközök 92,7 %-át képviseli. A vizsgált időszakban az előző évhez képest növekedés tapasztalható a korábban említett vagyonbehozatal miatt.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény alapján, 2013. január elsejével Társaságunk tulajdonában lévő víziközmű vagyon átháramlott az ellátásért felelős tulajdonos önkormányzatokhoz, majd ugyanezen nappal visszakerült vagyonkezelésbe. Az eszközöket tekintve a vagyonkezelt eszközök 94,7 %-ot, míg a saját eszközeink 5,3 %-ot képviselnek (7. sz. melléklet).

#### 2.4.1.1.1. Immateriális javak

Az immateriális javak nettó értéke a mérleg fordulónapján 96.485 E Ft. Ez az előző évihez képest 1,6 %-os csökkenést mutat (1. sz. melléklet).

Az immateriális javak állománya a tárgyévben az alábbiak szerint alakult:

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés            | Alapítás-<br>átszervezés | Vagyoni<br>értékű jogok | Szellemi<br>termékek | Összesen       |
|-----------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------|----------------|
| <b>Bruttó érték</b>   |                          |                         |                      |                |
| <b>Nyitó egyenleg</b> | 4.500                    | 71.819                  | 465.206              | 541.525        |
| Növekedés             | 0                        | 3.492                   | 33.148               | 36.640         |
| Csökkenés             | 0                        | 0                       | 0                    | 0              |
| <b>Záró egyenleg</b>  | <b>4.500</b>             | <b>75.311</b>           | <b>498.354</b>       | <b>578.165</b> |
| <b>Értékcsökkenés</b> |                          |                         |                      |                |
| <b>Nyitó egyenleg</b> | 3.337                    | 38.784                  | 401.404              | 443.525        |
| Növekedés             | 752                      | 7.937                   | 29.466               | 38.155         |
| Csökkenés             | 0                        | 0                       | 0                    | 0              |
| <b>Záró egyenleg</b>  | <b>4.089</b>             | <b>46.721</b>           | <b>430.870</b>       | <b>481.680</b> |
| <b>Nettó érték</b>    |                          |                         |                      |                |
| <b>Nyitó egyenleg</b> | <b>1.163</b>             | <b>33.035</b>           | <b>63.802</b>        | <b>98.000</b>  |
| <b>Záró egyenleg</b>  | <b>411</b>               | <b>28.590</b>           | <b>67.484</b>        | <b>96.485</b>  |

Az immateriális javak közül a szellemi termékek esetében történt növekedés.

*Főbb állománynövekedései a következők:*

- |   |             |
|---|-------------|
| • Digitális szakági nyilvántartások elkészítése | 23.438 E Ft |
| • Integrált rendszeren történt fejlesztések     | 6.401 E Ft  |

Az immateriális javaknál együttesen 38.155 E Ft tervszerinti értékcsökkenési leírás került elszámolásra. Ennek összege az előző évekhez képest jelentős 11,0 %-os csökkenést jelent

#### **2.4.1.1.2. Tárgyi eszközök**

A tárgyi eszközök állománya a tárgyévben 30.827.820 E Ft, mely az alábbiak szerint alakult:

- |   |                 |
|---|-----------------|
| • ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 29.194.957 E Ft |
| • műszaki berendezések, gépek, járművek         | 1.400.263 E Ft  |
| • egyéb berendezések, felszerelések, járművek   | 61.115 E Ft     |
| • befejezetlen beruházások                      | 171.438 E Ft    |
| • beruházásokra adott előlegek                  | 47 E Ft         |

A tárgyi eszközök bruttó, nettó értékét, valamint az értékcsökkenés mértékét a 2 -5. sz. melléklet tartalmazza.

#### **Üzembe helyezett tárgyi eszközök**

Az üzembe helyezett tárgyi eszközök állománya összességében az előző évhez képest 6.552.585 E Ft-os növekedést mutat, a beruházások, felújítások értéke esetében is növekedés tapasztalható, mely 84.926 E Ft.

A tárgyi eszközök állományában bekövetkezett változásokat az alábbi táblázat foglalja össze:

*adatok ezer Ft-ban*

| Megnevezés            | Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok | Műszaki berendezések felszerelések, járművek | Egyéb berendezések felszerelések, járművek | Összesen          |
|-----------------------|--|--|--|-------------------|
| <b>Bruttó érték</b>   |  |  |  |                   |
| Nyitó egyenleg        | 25.750.0098                                    | 3.355.453                                    | 445.148                                    | 29.750.610        |
| Növekedés             | 7.069.287                                      | 311.503                                      | 31.378                                     | 7.412.168         |
| Csökkenés             | 23.524   | 27.865                                       | 58.958                                     | 110.347           |
| Záró egyenleg         | <b>32.795.772</b>                              | <b>3.839.091</b>                             | <b>417.568</b>                             | <b>37.052.431</b> |
| <b>Értékcsökkenés</b> |  |  |  |                   |
| Nyitó egyenleg        | 2.954.433                                      | 2.293.267                                    | 399.160                                    | 5.646.860         |
| Növekedés             | 649.665  | 173.393                                      | 16.251                                     | 839.309           |
| Csökkenés             | 3.283  | 27.831                                       | 58.958                                     | 90.072            |
| Záró egyenleg         | <b>3.600.815</b>                               | <b>2.438.829</b>                             | <b>356.453</b>                             | <b>6.396.097</b>  |
| <b>Nettó érték</b>    |  |  |  |                   |
| Nyitó egyenleg        | <b>22.795.576</b>                              | <b>1.262.186</b>                             | <b>45.988</b>                              | <b>24.103.750</b> |
| Záró egyenleg         | <b>29.194.957</b>                              | <b>1.400.263</b>                             | <b>61.115</b>                              | <b>30.656.335</b> |

### **Tárgyi eszközök állománynövekedései a tárgyévben**

*Ingtatlanok főbb állománynövekedései beruházásokkal kapcsolatban, melyek az aktivált összegeket mutatják (akár a korábbi évekre vonatkozóan is):*

- Veszprém, Németh u. ivóvízvezeték rekonstrukció 23.822 E Ft
- Ajka, Nefelejcs u. ivóvízvezeték rekonstrukció 13.551 E Ft
- Veszprém, Kiskőrösi u. ivóvízvezeték rekonstrukció 13.966 E Ft
- Veszprém, Malomkő u. ivóvízvezeték rekonstrukció 9.868 E Ft
- Veszprém, Viola u. ivóvíz-gerincvezeték rekonstrukció 41.592 E Ft
- Veszprém, Viola u. szennyvízcsatorna rekonstrukció 14.508 E Ft
- Várpalota, Munkácsy u. ivóvízvezeték rekonstrukció 30.010 E Ft
- Zirc, Alkotmány utca ivóvízvezeték rekonstrukció 8.166 E Ft
- Várpalota, Jókai utca ivóvízvezeték rekonstrukció 30.176 E Ft
- Ajka, Szent István út, ivóvízvezeték rekonstrukció 8.280 E Ft

|  |             |
|--|-------------|
| ● Veszprém, Mester utca szennyvíz-gerincvezeték bélelés  | 37.232 E Ft |
| ● Várpalota, Bán Aladár utca ivóvízvezeték rekonstrukció | 29.642 E Ft |
| ● Veszprém, Viola utca ivóvízvezeték rekonstrukció       | 28.429 E Ft |
| ● Veszprém, Jutasi u. ivóvízvezeték rekonstrukció        | 36.886 E Ft |
| ● Pétfürdő, Akácfa úti szennyvízcsatorna bélelés         | 9.650 E Ft  |
| ● Zirc, Alkotmány utca szennyvízcsatorna bélelés         | 11.952 E Ft |
| ● Herend, Rákóczi F. utca ivóvízvezeték rekonstrukció    | 25.809 E Ft |
| ● Ajka, szennyvíztisztító telep, kazán csere             | 16.866 E Ft |
| ● Veszprém-Kádárta, I. sz. szv. átemelő vill. rek.       | 11.323 E Ft |

*Műszaki berendezések, gépek főbb állománynövekedése:*

|   |            |
|---|------------|
| ● Ajka ÜM., PYY-938 frsz. ISUZU D-MAX gépjármű beszerzés    | 6.769 E Ft |
| ● Ajka ÜM., RAP-236 frsz. FORD Transit gépjármű beszerzés   | 3.027 E Ft |
| ● Veszprém Kp., RAS-203 frsz. Opel Astra gépjármű beszerzés | 4.315 E Ft |
| ● Zirc, RAS-199 frsz. Opel Corsa gépjármű beszerzés         | 3.534 E Ft |
| ● Veszprém ÜM., RAS-233 Opel Astra gépjármű beszerzés       | 4.315 E Ft |
| ● Ajka ÜM., RBZ-024 frsz. Ford Transit gépjármű beszerzés   | 6.017 E Ft |
| ● Zirc ÜM., PNR-633 frsz. Ford Transit gépjármű beszerzés   | 7.136 E Ft |
| ● Nagyvázsony ÜV., RER-586 frsz. Opel Corsa gépjármű besz.  | 3.610 E Ft |

*Egyéb berendezések, gépek főbb állománynövekedése:*

|  |            |
|--|------------|
| ● Központ Szerver bővítés                          | 895 E Ft   |
| ● Központ, számítógép, nyomtató beszerzések        | 1.494 E Ft |
| ● Ajka ÜM. 1db szárhúzó berendezés beszerzés       | 1.967 E Ft |
| ● Központ, Üzemviteli Osztály irodabútor beszerzés | 2.843 E Ft |

### **Tárgyi eszközök állománycsökkenése**

#### *Selejtezés*

A társaság selejtezési bizottságának tagjai, a megállapított immateriális javak, tárgyi eszközök közül, azokat jelölte selejtezésre, melyek üzemeltetésre alkalmatlanok, felújításuk, használatuk gazdaságtalan.

A selejtezett eszközök bruttó értéke 57.488 E Ft, melynek nettó értéke 3.562 E Ft-ot jelentett.

#### *Értékesítés*

Értékesítésre kerültek a feleslegessé vált eszközök, melyek nettó nyilvántartási értéke 4.831 E Ft értékű befejezetlen beruházásokon szereplő eszközök. Az értékesített gépek, berendezések esetében a társaságnak 3.471 E Ft bevétele, míg az értékesített beruházások esetében 4.831 E Ft bevétele keletkezett. Mindez 3.471 E Ft eredményt jelentett.

#### *Értékcsökkenés*

A társaság tárgyi eszközök után az üzleti évben 877.464 E Ft értékcsökkenést számolt el. A változás az előző évihez képest drasztikus, azaz 22,7 %-os növekedést mutat, melynek oka az előzőekben említett, szerződések egységesítéséből adódó vagyonbehozatal.

A következő táblázat, főkönyvi számonként tartalmazza, a 2017. évben, illetve a 2018. évben elszámolt tényleges értékcsökkenési leírást, melyből egyértelműen látszik a vagyonbehozatal miatt megnövekedett amortizáció.

### **2017. illetve a 2018. évben elszámolt könyv szerinti értékcsökkenés, főkönyvi számonként**

adatok Ft-ban

| <b>Főkönyvi szám</b> | <b>Megnevezés</b>                 | <b>2017. évi értékcsökk.</b> | <b>2018. évi értékcsökk.</b> | <b>Eltérés</b> |
|----------------------|-----------------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------|
| 1111                 | Ivóvízbizt.-gal kapcs. alapítás-á | 751 500                      | 751 500                      | -              |
| 1441                 | Jóléti egyéb gép, berendezés, jár | 25 438                       | 17 579                       | - 7 859        |
| 11331                | Szoftverek felhasználási joga     | 4 217 584                    | 4 720 607                    | 503 023        |
| 11341                | Vizbázisvédelemmel kapcsolatos v  | 3 323 381                    | 2 591 829                    | - 731 552      |
| 11351                | Vagyonkezelői jog                 | 50 000                       | 50 000                       | -              |

| <b>Főkönyvi szám</b> | <b>Megnevezés</b>                | <b>2017. évi értékcsökk.</b> | <b>2018. évi értékcsökk.</b> | <b>Eltérés</b> |
|----------------------|----------------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------|
| 11411                | Szoftverek                       | 15 895 844                   | 14 741 821                   | - 1 154 023    |
| 11421                | Egyéb szellemi termékek          | 18 094 363                   | 14 724 240                   | - 3 370 123    |
| 12351                | Vállalkozás általános épületei   | 6 201 346                    | 6 316 264                    | 114 918        |
| 12371                | Üzemi általános épületek         | 7 036 736                    | 7 345 349                    | 308 613        |
| 12411                | Víziépítmények                   | 1 868 221                    | 1 868 223                    | 2              |
| 12412                | Víziépítmények tulajdoni hányad  | 264                          | 264                          | -              |
| 12421                | Csatornaépítmények               | 15 391 226                   | 15 391 226                   | -              |
| 12451                | Vállalkozás általános építmények | 1 519 548                    | 1 519 548                    | -              |
| 12471                | Üzemi általános építmények       | 132 480                      | 132 480                      | -              |
| 12513                | Jóléti célt szolgáló épületek    | 105 618                      | 105 618                      | -              |
| 12514                | Jóléti célt szolgáló építmények  | 20 591                       | 20 591                       | -              |
| 12523                | Lakótelepek épületei             | 143 392                      | 143 392                      | -              |
| 13111                | Vízszolgáltatás termelő gépei,be | 9 132 187                    | 10 100 303                   | 968 116        |
| 13121                | Szennyvízelvezetés termelő gépei | 5 282 567                    | 6 410 722                    | 1 128 155      |
| 13151                | Vállalkozás általános termelő gé | 526 533                      | 410 185                      | - 116 348      |
| 13171                | Üzemi általános termelő gépei,be | 3 764 300                    | 3 745 843                    | - 18 457       |
| 13181                | Munkagépek                       | 8 831 956                    | 10 778 771                   | 1 946 815      |
| 13191                | 50 e Ft alatti termelő gép, bere | 28 740                       | 12 835                       | - 15 905       |
| 13251                | Tehergépjárművek                 | 11 353 423                   | 15 827 839                   | 4 474 416      |
| 14151                | Vállalkozás általános egyéb gépe | 570 085                      | 598 723                      | 28 638         |
| 14171                | Üzemi általános egyéb gép, beren | 845 584                      | 883 909                      | 38 325         |
| 14191                | 50 e Ft alatti egyéb gép,berend. | 3 855 507                    | 3 853 606                    | - 1 901        |
| 14251                | Vállalkozás általános egyéb járm | 1 241 577                    | 1 115 276                    | - 126 301      |
| 14271                | Üzemi általános egyéb járművei   | 730 419                      | 895 253                      | 164 834        |
| 14351                | Vállalkozás általános igazgatási | 5 697 794                    | 6 334 179                    | 636 385        |
| 14371                | Üzemi általános igazgatási beren | 1 975 639                    | 2 263 850                    | 288 211        |
| 113411               | Vagyonkezelt vízbázisvédelemmel  | 443 619                      | 574 887                      | 131 268        |
| 123111               | Vagyonkezelt víztermelés épület  | 2 543 908                    | 2 547 710                    | 3 802          |
| 123211               | Vagyonkezelt szennyvízelvezetés  | 21 370 971                   | 21 851 620                   | 480 649        |
| 123711               | Vagyonkezelt üzemi általános ép  | 20 439                       | 20 439                       | -              |
| 124111               | Vagyonkezelt víziépítmények      | 138 380 876                  | 168 904 096                  | 30 523 220     |
| 124121               | Vagyonkezelt víziépítmények tul  | 1 586 869                    | 1 586 869                    | -              |
| 124211               | Vagyonkezelt csatornaépítmények  | 301 064 881                  | 420 803 091                  | 119 738 210    |
| 124511               | Vagyonkezelt vállalkozás általá  | 121 362                      | 121 362                      | -              |
| 131111               | Vagyonkezelt vízszolgáltatás te  | 17 067 320                   | 19 287 293                   | 2 219 973      |
| 131211               | Vagyonkezelt szennyvízelvezetés  | 102 260 231                  | 106 335 719                  | 4 075 488      |
| 131811               | Vagyonkezelt munkagépek          | 483 102                      | 483 102                      | -              |
| 141511               | Vagyonkezelt vállalkozás általá  | 24 872                       | 24 872                       | -              |
| 141711               | Vagyonkezelt üzemi általános eg  | 224 310                      | 224 310                      | -              |
| 143711               | Vagyonkezelt üzemi általános ig  | 39 452                       | 39 452                       | -              |
| 1261411              | Vagyonkezelt víziépítményekhez   | 477 223                      | 562 003                      | 84 780         |
| 1261421              | Vagyonkezelt csatornaépítménye   | 361 393                      | 424 990                      | 63 597         |



|  |                     |                    |                    |                    |
|--|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|  | <b>Mindösszesen</b> | <b>715 084 671</b> | <b>877 463 640</b> | <b>162 378 969</b> |
|--|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|

**Az értékcsökkenési leírást az alábbi táblázat részletezi:**

*adatok ezer Ft-ban*

| <b>Megnevezés</b>  | <b>2017.</b> | <b>2018.</b> | <b>Változás %</b> |
|--|--------------|--------------|-------------------|
| Terv szerinti értékcsökkenés                                 | 124.729      | 129.805      | 4,06              |
| Vagyonkezelt eszközök terv szerinti értékcsökkenés           | 586.471      | 743.792      | 26,83             |
| 50 ezer Ft alatti tárgyi eszközök egyösszegű értékcsökkenése | 3.885        | 3.867        | -0,47             |

A tárgyi eszközök tárgyévi változásában jelentős összegű mozgást a 2018. évben, a korábbiakban már említett vagyonbehozatal jelentette.

*Befejezetlen beruházások (6. sz. melléklet)*

A befejezetlen beruházások állománya év végén, főként a még folyamatban lévő ingatlan jellegű beruházásokból tevődik össze. A befejezetlen beruházások beszámolási időszaki nyitó értéke 86.559 E Ft, záró állománya 171.438 E Ft, ami 98,05 %-os növekedést mutat.

A jelentős növekedés oka, a 2018. évben elkezdett ivóvíz illetve szennyvíz rekonstrukciós munkák.

A beruházások főbb mozgásai a tárgyévben a következők voltak:

- **Növekedés**

Új beszerzése 706.418 E Ft, felújítások értéke 175.747 E Ft volt a tárgyévben.

- **Csökkenés**

A tárgyévben üzembe helyezett beruházási munkák között 656.662 E Ft új beszerzésekre, 135.222 E Ft meglévő eszközök felújítására merült fel.

Értékesítésre került több, nem aktivált eszköz a befejezetlen beruházásokból összesen 4.831 E Ft értékben beszerzési áron, illetve selejtezésre kerültek korábbi tervek 571 E Ft értékben.

#### **2.4.1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök**

A befektetett pénzügyi eszközök fordulónapi záró állománya 27.909 E Ft, mely 1,47 %-kal alacsonyabb az előző évinél. Alakulását a 8. sz. melléklet tartalmazza.

Fenti összeg megoszlása az alábbi:

|   |             |
|---|-------------|
| • Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír  | 7.877 E Ft  |
| • Lakáskölcsön  | 13.117 E Ft |
| • Garanciális kötelezettség miatti visszatartásból származó<br>hosszúlejáratú követelések | 6.915 E Ft  |

A dolgozóknak adott egy éven túli lakásépítési kölcsönök és végtörlesztésre adott kölcsönök állománya az előző évihez képest a 2018. évi kölcsönnyújtás és egyéb jogcímen történő növekedés miatt 2.432 E Ft-tal nőtt, és 9.510 E Ft-tal, a törlesztések mértékével csökkent.

A kölcsönök éven belül esedékes törlesztő részletének átsorolása miatt 3.755 E Ft kerül egyéb követelések között kimutatásra a számviteli törvény szabályozásának megfelelően. Az összeg 1.995 E Ft-tal alacsonyabb, mint előző évben.

A tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír mérleg szerinti értéke az OTP által nyújtott Optima nyíltvégű befektetési jegy beszerzési értékét tartalmazza, melynek értéke megegyezik az előző évi állomány értékével.

A garanciális visszatartás az éven túl esedékes, az építőipari munkák garanciális kötelezettség teljesítésének biztosítéka miatt, a megrendelő által visszatartott követeléseket mutatják, melyek az építőiparban szokásos, általában 5 %-os mértéket tesznek ki. Jelentős emelkedésének oka, hogy ezen kötelezettségek 2019. évben nem járnak le.

#### **2.4.1.2. Forgóeszközök**

A társaság mérleg szerinti forgóeszközeinek értéke 2.090.308 E Ft, melynek összetétele:

|               |                |
|---------------|----------------|
| • Készletek   | 226.128 E Ft   |
| • Követelések | 1.430.641 E Ft |

- Értékpapírok 31.825 E Ft
- Pénzeszközök 401.714 E Ft

A forgóeszközök állománya összességében az előző évihez képest 99.775 E Ft-tal, azaz 4,56 %-kal csökkent, melyet az alábbi tényezők hatása együttesen okozott.

A készletek állománya 14,07 %-kal növekedett, mely a befejezetlen építőipari munkáknak értéknövekedésének tudható be.

A követelések állománya 3,45 %-kal csökkent az előző évhez képest, mely egyrészt a vevőkövetelések csökkenésére (3,95 %), illetve az egyéb követelések állományának csökkenésére (3,1%) vezethető vissza.

Az értékpapírok állománya az előző évvel azonos szinten alakult.

A pénzeszközök állománya jelentősen csökkent 16,02 %-os mértékű, mely elsősorban az év végén megnövekedett beruházásoknak, illetve fenntartási költségek növekedésének tudható be.

#### **2.4.1.2.1. Készletek**

A készletek könyv szerinti értéke 226.128 E Ft (9. sz. melléklet), amelyből

- Anyagok 208.430 E Ft
- Befejezetlen termelés és félkész termék 9.149 E Ft
- Késztermékek 168 E Ft
- Áruk 8.381 E Ft

A vásárolt készletek 208.430 E Ft-os értékét egyrészt a 2018. december 31-i analitika értéke alapján, másrészt – melyekről folyamatos készletnyilvántartás nem készül – leltározás alapján állapította meg a társaság. Az anyagok értékelése a mérlegben havi mérlegelt átlagáron történt.

Befejezetlen termelésként szerepel a még folyamatban lévő, szerződés alapján végzett saját kivitelezésű építőipari munkák, illetve bérleti üzemeltetési jogviszonyban álló Önkormányzatoknak végzett szivattyú felújítások mérlegfordulónapig felmerült költsége, összesen 9.149 E Ft értékben.

Késztermékek között a palackozási tevékenységből származó palackozott ivóvíz állományának közvetlen önköltségen számított értéke szerepel, összesen 168 E Ft értékben.

Az áruk között a mérlegben egyrészt a megbízásból végzett, a megrendelővel még el nem számolt építési-szerelési munkák tárgyévben felmerült költsége szerepel (7.098 E Ft) Másrészt a vízvételi kártya 201 E Ft értékben, valamint a 1.082 E Ft értékű betétdíjas göngyölegek értéke szerepel.

#### **2.4.1.2.2. Követelések**

A társaság követeléseinek mérleg szerinti záró állománya 1.430.641 E Ft, mely előző évhez képest 3,45 %-os mértékű csökkenést mutat.

Záró állomány összetétele

- Vevőállomány 593.763 E Ft
- Egyéb követelések 836.878 E Ft

A vevőkkel szembeni követelések 2018. december 31-i analitikával alátámasztott bruttó értéke 854.817 E Ft (12. sz. melléklet), melyből 50.163 E Ft követel egyenlegű tétel a mérlegben átvezetésre került az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek közé.

A társaság a 2018. december 31-én fennálló, a mérlegkészítés időpontjáig ki nem egyenlített vevői követeléseit minősítette a számviteli politikájukban rögzített elvek figyelembevételével. Az ott meghatározott 90 napon túli kintlévőségekből származó várható veszteségekre összesen 261.055 E Ft értékvesztést tart nyilván, melyből 11.240 E Ft a tárgyévi csökkenés (13. sz. melléklet).

A vevői értékvesztés 2018. évben alábbiak szerint alakult:

|  |               |
|--|---------------|
| • Nyitó értékvesztés                       | 272.295 E Ft  |
| • Számviteli politika szerint elszámolandó | 25.316 E Ft   |
| • Megfizetés miatti visszaírás             | - 31.488 E Ft |
| • Behajthatatlan kivezetés                 | - 5.068 E Ft  |
| • Záró értékvesztés                        | 261.055 E Ft  |

Ez az előző években új értékvesztésként elszámoltakhoz képest 4.519 E Ft-os csökkenést mutat.

A vevőkövetelések mérleg szerinti értéke fentiek alapján összesen 593.763 E Ft.

Az egyéb követelések állománya 836.878 E Ft, melynek részletes bemutatását a 10. sz. melléklet tartalmazza. Ezen követelések közt tartjuk nyilván a munkavállalókkal szembeni követelést, a költségvetéssel szembeni követeléseket, valamint a különféle egyéb követeléseket.

Jelentős tétel a különféle egyéb követelések közt a fejlesztési forrással kapcsolatos egyéb követelés, értéke a 2018. évben 743.359 E Ft, mely a tulajdonos önkormányzatokkal szemben fennálló követelés.

A tartozást felhalmozó ellátásért felelős önkormányzat a vagyonkezelési díjból törleszti a kötelezettségeit. A vagyonkezelési díj számlázása, elszámolása a 2013. évtől történik. Azon önkormányzatok melyeknek tartozása halmozódott fel az elszámolást követően, azaz 1996-tól 2012-ig, a vagyonkezelési díj nem kerül kifizetésre, ez esetben a tartozással összevezetésre kerül, így az önkormányzat a korábban felhalmozott tartozását csökkenti a vagyonkezelési díjből a meghozott közgyűlési határozat értelmében. Ez az oka, hogy a fejlesztési forrással kapcsolatos követelés 2018. évre 10.369 E Ft-tal csökkent.

#### **2.4.1.2.3. Értékpapírok**

A társaság 2018. 12. 31-én visszavásárolt saját részvényeinek értéke 31.825 E Ft.

Az előző évihez képest nem történt változás.

A visszavásárolt saját részvények összegére a Társaság már korábban lekötött tartalékot képezett.

#### **2.4.1.2.4. Pénzeszközök**

A pénzeszközök mérleg szerinti értéke 401.714 E Ft, amely megegyezik a számlavezető bankok által közölt egyenlegek, és a házipénztárak záró pénzkészletének összegével. A pénzeszközök állománya előző évihez képest, 76.578 E Ft-tal, azaz 16,02 %-kal csökkent.

Pénzeszközök összetétele:

|  |              |
|--|--------------|
| • Pénztár  | 889 E Ft     |
| • Bankszámlák  | 400.825 E Ft |
| Elszámolási betétszámlák                                 | 316.227 E Ft |
| Elkülönített vagyonkezelési<br>díjjal kapcsolatos számla | 71.339 E Ft  |
| Lakásépítési betétszámlák                                | 12.634 E Ft  |
| Kártya fedezeti számla                                   | 625 E Ft     |

#### **2.4.1.3. Aktív időbeli elhatárolások**

Az aktív időbeli elhatárolások mérleg szerinti értéke 346.255 E Ft, amely a tárgyévet illető, de a következő időszakban jelentkező bevételeket, illetve a tárgyévben jelentkező, de a következő időszakot terhelő költségeket tartalmazza. Ennek állománya az előző évihez képest jelentősen, azaz 29,77 %-kal csökkent. A változást az elhatárolt egyéb bevételek 31,92 %-os csökkenése, valamint az elhatárolt költségek 8,78 %-os mértékű csökkenései együttesen okozták.

Az aktív időbeli elhatárolásokat a 16. sz. melléklet tartalmazza.

## 2.4.2. Források

A mérlegben kimutatott források (passzívák) értéke az összes eszközzel egyezően 33.388.777 E Ft.

### 2.4.2.1. Saját tőke

A társaság saját tőkéje 2018. december 31-én 1.898.109 E Ft, mely -26.927 E Ft veszteség miatt 1,4 %-kal alacsonyabb, az előző évhez képest.

A saját tőke változása: (E Ft)

|                   | 2017. 12. 31. | 2018. 12. 31. | Változás (%) |
|-------------------|---------------|---------------|--------------|
| Saját tőke        | 1.925.037     | 1.898.109     | 98,6         |
| – ebből:          |               |               |              |
| jegyzett tőke     | 886.170       | 886.170       | 100,0        |
| tőketartalék      | 0             | 0             |              |
| eredménytartalék  | 29.082        | 226.393       | 778,46       |
| lekötött tartalék | 1.062.980     | 812.473       | 76,43        |
| adózott eredmény  | -53.195       | -26.927       |              |

A társaság jegyzett tőkéje 2018. december 31-én 886.170 E Ft a cégbírósági bejegyzéssel egyezően, mely előző évihez képest nem változott (19. sz. melléklet)

Az eredménytartalék egyrészt az előző évi veszteség (-53.195 E Ft) átvezetett összegével csökkent. Másrészt az Ellátásért felelős tulajdonos Önkormányzatok, amortizációból, egyéb pénzügyi forrásból befolyt, beruházásokra, fejlesztésekre fel nem használt kötelezettségekre képzett tartalék összegével, mely 780.648 E Ft.

Lekötött tartalék egyrészt a saját részvények értékével azonosan képzett 31.825 E Ft-tal egyező, illetve a fent említett kötelezettségekre képzett összeg (780.648 E Ft).

A 2018. évi adózott eredmény -26.927 E Ft veszteség. A társaságnak adófizetési kötelezettsége a tárgyévben nem keletkezett.

(Az eredmény alakulását befolyásoló tényezőket a későbbiekben részletezzük.)

Az adózott eredmény levezetése: (E Ft)

**Adózás előtti eredmény** **-26.927**

**Társasági adó fizetési kötelezettség** **-**

Társasági adó levezetése

Adózás előtti eredmény -26.927

Adózás előtti eredményt csökkentő összeg -1.000.593

Adózás előtti eredményt növelő összeg +958.208

Adó alapja -69.312

Fizetendő társasági adó (9 %) -

-

Energiaellátók jövedelemadója (23. sz. melléklet)

**Adózott eredmény** **-26.927**

**2.4.2.2. Céltartalékok**

A céltartalékok mérleg szerinti összege 123.978 E Ft. Ez az előző évhez képest 23.504 E Ft-os növekedést mutat, melyet alábbi tényezők okozzák:

A társaság biztos jövőbeni fizetési kötelezettségeinek fedezetére képezett 7.992 E Ft céltartalékot, mely összeg megegyezik a követelések között kimutatott, életbiztosításra fizetett összeggel, mely a biztosítás lejáratára esetén számolható el végleges kiadásként.

A 2018. gazdasági évben a Társaság a korábban képezett céltartalék terhére összességében 17.000 E Ft feloldást számolt el.



Hegyvesdi szennyvíztisztító telepen a membránszűrők hatékonysága a 2018-as év elején jelentősen leromlott, a szakértők egyöntetű véleménye az volt, hogy további fenntartási jellegű beavatkozás már nem hoz eredményt és az idei évben legalább az egyik tisztító sorban le kell cserélni a komplett membrán rendszert. Figyelembe véve a befogadó (Balaton) érzékenységét és a membránok életkorát, membrán cserét, azaz az eszköz pótlását kellett elrendelni, az egyik tisztító sor biológiai medencéjében.

Az eszköz pótlás sikeresen végbement a 2018-as év során, így a fenntartási jellegű feladatokat nem kellett elvégezni. Erre a célra képzett 10.000 E Ft céltartalék feloldásra került.

Az Ajkai szennyvíztisztító telepen 2018. év elején, érzékelhető fizikai előjel nélkül tönkrement (több helyen beszakadt) az anoxikus medence vasbeton födém, mely több mint 30 éve látta el feladatát, agresszív légtérben. A födém átfogó, fenntartási jellegű javítása, a károk felmérése során elvetésre került, mert nem adott volna megnyugtató műszaki megoldást.

Ezzel párhuzamosan, 2018. év elején, Vízügyi Hatósági szemle volt a szennyvíztisztító telepen és a jegyzőkönyvbe, mint kötelezően megvalósítandó feladatot jelölte meg a Hatóság a födém felújítását.

A födémcserét, mely felújítási feladat a 2018-as évben előkészítettük és meg is valósítottuk. A feladat fenntartás jellegű, részben történő elvégzése, vagy időbeli átütemezése gyors tönkremenetelt eredményezett volna, ami üzemeltetési szempontból nagy kockázatot rejtett magában, ezért döntött a Társaság a felújítás mellett, így erre a célra elkülönített 7.000 E Ft céltartalék is feloldásra került.

A Társaság élt a céltartalék képzés lehetőségével is. A 2018. évben a jövőbeni várható költségekre 40.000 E Ft céltartalékot képezett az eredmény terhére.

A BAKONYKARSZT Zrt. Veszprém, Jutaspuszta 2083. hrsz. cím alatti telephelyén végez nem veszélyes hulladék gyűjtési és előkezelési tevékenységet. Erre vonatkozóan új hulladékgazdálkodási engedély kiadása tárgyában fordult a Veszprém Megyei Kormányhivatal Veszprém Járási Hivatalához.

A Hivatal az engedély kiadását feltételekhez kötötte, melyből az egyik a hulladék elhelyezésére vonatkozó, céltartalék képzési terv.

A céltartalék mértékének meghatározásakor a Társaság a természetes adatokból indult ki, amely az engedélykérelem alapját képezi. A kezelendő szennyvíziszap mennyisége kb. 14.000 m<sup>3</sup>, ennek lerakóban való elhelyezési költsége várhatóan 41.000 E Ft körül lesz.

### **2.4.2.3. Kötelezettségek**

A kötelezettségek mérleg szerinti értéke 30.813.973 E Ft, mely az előző év végéhez képest 26,2 %-os növekedést jelent és az alábbi megoszlást mutatja:

- Hosszú lejáratú kötelezettségek 30.054.845 E Ft
- Rövid lejáratú kötelezettségek 759.128 E Ft

#### *Hosszú lejáratú kötelezettségek*

A hosszú lejáratú kötelezettségek záró állománya 30.054.845 E Ft, mely hat pillérre épül fel. Egyrészt tartalmazza az önkormányzatokkal szembeni vagyonkezelésbe vett eszközöket 31.101.517 E Ft értékben, valamint a fejlesztési források elszámolásának azon értékeit, ahol Társaságunk tartozik az önkormányzatoknak az el nem végzett munkák 427.650 E Ft értékével.

Ezen kötelezettségek között tartjuk nyilván a díjban meg nem térült, költségként elszámolt amortizáció összegét is, melynek értéke -1.553.998 E Ft.

2016. évtől a pozitív egyenlegű ellátásért felelős tulajdonos önkormányzatok nyilatkoztak, hogy a vagyonkezelési díjat társaságunknál hagyják vagy sem. Amennyiben társaságunknál hagyják, úgy külön főkönyvi számlán kell nyilvántartani. Mérleg szerinti értéke a tárgyévben 13.901 E Ft.

Továbbá külön főkönyvi számon szerepel az Önkormányzattól átvett egyéb pénzügyi forrás, melynek záró állománya 8.556 E Ft.

A 2018. évtől a kötelezettségek analitikáját bővítette Társaságunk.

A 447-es főkönyv mutatja az ellátásért felelős tulajdonos önkormányzatok használati díjait, 2018. évtől kezdődően.

2018. január elsejétől sem az eszközhasználati díjak, sem a vagyonkezelési díjak nem kerültek kifizetésre, ugyanis a törvényi előírásnak megfelelően a 2019. december 31-ig kötelezően előírt vagyonértékelés fedezete lesz.

2018. év zárásakor ez a főkönyvi szám a 2018. I. félévet érintő használati díjak számviteli elszámolását tartalmazza. Záró állománya 2018. december 31-én 57.219 E Ft.

A hosszú lejáratú kötelezettségek részletes bemutatását az alábbi táblázat tartalmazza:

**Hosszú lejáratú kötelezettségek**  
**2018. év**

*adatok E Ft-ban*

| <b>Főkönyvi szám</b> | <b>Megnevezés</b>                                      | <b>2018. évi Nyitó</b> | <b>Tárgyévi mozgás</b> | <b>2018. évi Záró</b> |
|----------------------|--|------------------------|------------------------|-----------------------|
| 442                  | Vagyonkezelt eszközökkel kapcs. kötelezettség          | 24 500 973             | 6 600 544              | 31 101 517            |
| 443                  | Díjban meg nem térült, ktg.-ként elszámolt amortizáció | - 1 195 344            | - 358 654              | - 1 553 998           |
| 444                  | Fejlesztési forrással kapcsolatos kötelezettség        | 430 409                | - 2 759                | 427 650               |
| 445                  | Elkülönített vagyonkezelési díj                        | 10 249                 | 3 652                  | 13 901                |
| 446                  | Egyéb pénzügyi forrás                                  | 181                    | 8 375                  | 8 556                 |
| 447                  | Elkülönített használati díjak vagyonértékelésre        | -                      | 57 219                 | 57 219                |
|                      | <b>Mindösszesen</b>                                    | <b>23 746 468</b>      | <b>6 308 377</b>       | <b>30 054 845</b>     |

A vagyonezelt eszközök részletes kimutatását tartalmazza a következő táblázat:

| <b><u>442 Vagyonkezelt eszközökkel kapcsolatos hosszú lejáratú kötelezettség</u></b> |                          |
|--|--------------------------|
| <b><u>2018. év</u></b>   |                          |
|  | <i>adatok Ft-ban</i>     |
| Nyitó egyenleg   | 9 237 246 534,00         |
| Kivezetett eszközök (Zirc Önk.)  | -47 580 557,00           |
| Vagyonbehozatal (Zirc Önk.)  | 2 154 999 846,00         |
| Vagyonbehozatal (Hegyesdi Régió)   | 1 720 207 927,00         |
| Kivezetett eszközök (Veszprém Önk.)  | -947 923 745,00          |
| Vagyonbehozatal (Veszprém Önk.)  | 9 051 600 052,00         |
| <b>2015. évi nyitó egyenleg</b>  | <b>21 168 550 057,00</b> |
| Vagyonbehozatal (Dubari rendszer)  | 2 213 418 199,00         |
| <b>2015. évi záró egyenleg</b>   | <b>23 381 968 256,00</b> |
| <b>2016. évi mozgások</b>  |                          |
| Zirc Önk.-tól átvett vagyon  | 3 000 000,00             |
| Nemesvámos Önk.-tól átvett vagyon  | 9 022 708,00             |
| Egyéb vagyonbehöz.   | 280 023,00               |
| <b>2016. évi záró egyenleg</b>   | <b>23 394 270 987,00</b> |
| <b>2017. évi mozgások</b>  |                          |
| Vagyonbehozatal (Dubari szv.rendszer)  | 32 359 760,00            |
| Vagyonbehozatal (Nagyvázsonyi szv.rendszer)  | 348 094,00               |
| Vagyonbehozatal (Nagyvázsony szv.rendszer)   | 773 065 272,00           |
| Vagyonbehozatal (Várpalota Önk.-NIF)   | 288 082 422,00           |
| Fejlesztési forrásfelhasználás (VMJV Önk.-Vp. Petőfi S. u.)                          | 4 588 409,00             |
| Fejlesztési forrásfelhasználás (VMJV Önk.-Vp. Hunyadi u.)                            | 7 030 433,00             |
| Fejlesztési forrásfelhasználás (Nemesvámos II.)                                      | 700 000,00               |
| Bakonybél Önk. Forrás átadásból megvalósult beruh.                                   | 314 961,00               |
| Balatoncsicsó Önk. Forrás átadásból megvalósult beruh.                               | 212 595,00               |
| <b>2017. évi záró egyenleg</b>   | <b>24 500 972 933,00</b> |
| <b>2018. évi mozgások</b>  |                          |
| Vagyonbehozatal  | 6 620 525 265,00         |
| Vagyonkiadás   | -19 981 333,00           |
| <b>2018. évi záró egyenleg</b>   | <b>31 101 516 865,00</b> |

### *Rövid lejáratú kötelezettségek*

A rövidlejáratú kötelezettségek mérleg szerinti összege 759.128 E Ft, mely 12,8 %-kal magasabb az előző évihez képest. A növekedést a szállítói kötelezettségek, valamint az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek növekedése együttesen okozta.

Rövidlejáratú kötelezettségek között került kimutatásra:

- |  |              |
|--|--------------|
| • Vevőktől kapott előleg                                   | 1.631 E Ft   |
| • Kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásból (vevők) | 249.630 E Ft |
| • Egyéb rövid lejáratú kötelezettség                       | 507.867 E Ft |

A szállító állománya a mérleg fordulónapján fennálló kiegyenlített tételket tartalmazza, amelyek pénzügyi rendezése a fordulónapot követően esedékes. A szállítói kötelezettségek analitika szerinti összege belföldi szállítókkal szemben 126.201 E forint, beruházási szállítókkal szemben 93.901 E Ft, melyből 29.528 E Ft szállítói túlfizetés átvezetésre került az egyéb követelések közé. Így a szállítói kötelezettségek mérleg szerinti összege 249.630 E Ft, mely az előző évhez képest 17,6 %-kal növekedett.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege 507.867 E Ft, mely az előző évi beszámolóban kimutatott összeghez képest 10,9 %-kal növekedett.

E mérlegsoron szerepelnek egyebek között a december havi, illetve az év végi elszámoláshoz kapcsolódó adó- és járuléktartozások, központi alapokba történő befizetések, a december havi munkabér és levonások, melyet a 11. számú táblázat részletesen tartalmaz.

#### **2.4.2.4. Passzív időbeli elhatárolások**

A passzív időbeli elhatárolások mérleg szerinti értéke 552.717 E Ft, mely az előző évihez képest csekély mértékben 0,5 %-kal csökkent.

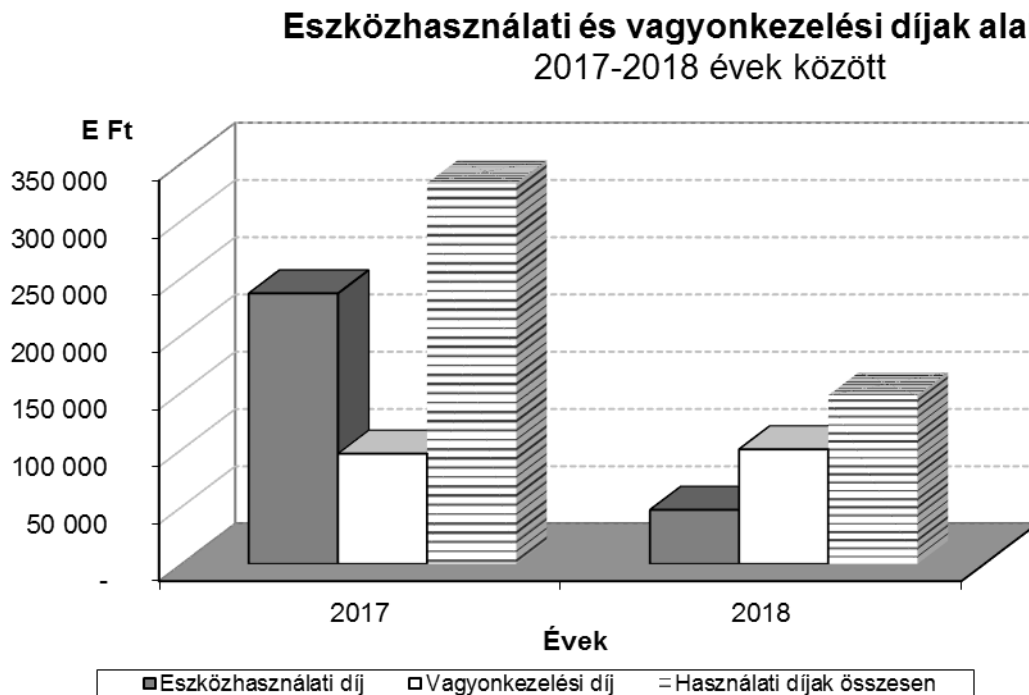
Passzív időbeli elhatárolások között mutatja ki a társaság azon, a mérleggel lezárt időszakot terhelő költségeit, amelyek pénzkidásként csak a fordulónapot követően esedékesek, illetve a tárgyidőszakban befolyt, de a következő évet illető bevételeket.

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásokat tekintve az előző évhez képest jelentős csökkenés történt. Oka, a vagyonkezelési szerződések egységesítése. Az eszköz, illetve kötelezettségnövekedésen felül további vonzata, hogy a korábban bérleti üzemeltetési jogviszonyban álló ellátásért felelősök, akik vagyonkezelési jogviszonyba kerültek, a korábban fizetett eszközhasználati díjak helyett, a vagyonkezelési díj illeti őket.

Minden évben a II. félévi használati díjak kerülnek elhatárolásra.

A tavalyi évben elhatárolt eszközhasználati díj 114.736 E Ft, míg az elhatárolt vagyonkezelési díj 47.731 E Ft-ot tett ki. Ezzel ellentétben a 2018. évben elhatárolt eszközhasználati díj 21.956 E Ft, míg a vagyonkezelési díj 49.901 E Ft.

Az alábbi diagram, az eszközhasználati, illetve a vagyonkezelési díjak alakulását szemlélteti a 2017. illetve a 2018. évben.



A halasztott bevétel viszont 30,7 %-kal növekedett

A jelentős növekedés oka a közműfejlesztési hozzájárulás növekedése.

A passzív időbeli elhatárolások tételes bemutatását a 17. számú melléklet szemlélteti.

## 2.5. Az eredmény alakulása, a társaság vagyoni, pénzügyi helyzetének elemzése

### 2.5.1. Az eredmény alakulása

A társaság adózott eredménye 2018. gazdasági évben 26.927 E Ft veszteség, amely az alábbi részeredményekből adódik (összehasonlítva az előző évvel):

*adatok ezer forintban*

| Megnevezés                    | 2017.év        | 2018.év        | Változás      |
|-------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Üzleti tevékenység eredménye  | -53.254        | -26.983        | 26.271        |
| Pénzügyi műveletek eredménye  | 59             | 56             | --3           |
| <b>Adózás előtti eredmény</b> | <b>-53.195</b> | <b>-26.927</b> | <b>26.268</b> |
| Adófizetési kötelezettség     | 0              | 0              | 0             |
| <b>Adózott eredmény</b>       | <b>-53.195</b> | <b>-26.927</b> | <b>26.268</b> |

Az üzemi tevékenység eredménye 26.271 E Ft-tal javult az előző évihez képest, így 26.983 E Ft veszteség realizálódott.

Az alacsonyabb összegű veszteséget több tényező együttes hatása okozta.

Az anyag jellegű ráfordítások 163.906 E Ft-tal csökkent, míg az egyéb ráfordítások is drasztikus csökkenést mutatnak (331.466 E Ft).

#### 2.5.1.1. Értékesítés nettó árbevétele

| Megnevezés                      | 2017.év<br>(adatok ezer Ft-ban) | 2018.év<br>(adatok ezer Ft-ban) | Változás<br>mértéke<br>(adatok ezer Ft-ban) | 2018/2017.<br>aránya (%) |
|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---|--------------------------|
| Ivóvíztermelés, szolgáltatás    | 2.512.184                       | 2.450.769                       | -61.415                                     | 97,56                    |
| Szennyvízelvezetés, tisztítás   | 2.500.815                       | 2.512.576                       | 11.761                                      | 100,47                   |
| Egyéb vízgazdálkodási tev.      | 11.056                          | 12.432                          | 1.376                                       | 112,45                   |
| <b>Alaptevékenység összesen</b> | <b>5.024.055</b>                | <b>4.975.777</b>                | <b>-48.278</b>                              | <b>99,04</b>             |
| Építés-szerelés                 | 244.932                         | 116.931                         | -128.001                                    | 47,74                    |
| Egyéb tevékenység               | 64.783                          | 60.520                          | -4.263                                      | 93,42                    |
| <b>Nettó árbevétel összesen</b> | <b>5.333.770</b>                | <b>5.153.228</b>                | <b>-180.542</b>                             | <b>96,62</b>             |

Az értékesítés nettó árbevétele 180.542 E Ft-tal csökkent az előző évhez viszonyítva.

Díjváltozás nem történt, a csökkenés az értékesítés mennyiségi változásának tudható be, mely azt igazolja, hogy a 2018. év csapadékosabb volt, az előző évi időjárással szemben.

Az ivóvíztermelés, szolgáltatás árbevétele 2,44 %-kal csökkent az előző évihez képest.

A szennyvízszolgáltatás árbevétele a 2017. évi 2.500.815 E Ft-ról ez évben 2.512.576 E Ft-ra növekedett.

Egyéb vízgazdálkodási tevékenységünk árbevétele csekély mértékű növekedést mutat 1.376 E Ft-tal.

A fentiek alapján alaptevékenységünk árbevétele az előző évhez képest 0,96 %-os csökkenést mutat.

Építés-szerelési tevékenységünk árbevétele is elmarad az előző évitől, mivel 244.932 E Ft-ról ez évre 116.931 E Ft-ra csökkent. Az 52,26 %-os csökkenést az okozta, hogy az előző évi építés-szerelési árbevétel nem tudtuk megismételni. Összességében a nettó árbevétel 3,38 %-os csökkenést mutat az előző évhez képest.

#### **2.5.1.2. Költségek költségnemenkénti alakulása, aktivált teljesítmények**

A költségek költségnemenkénti alakulását a 14. sz. melléklet tartalmazza.

A mellékletben foglaltak szerint a költségek 42,88 %-át anyagjellegű, 40,24 %-át személyi jellegű ráfordítások, 16,88 %-át pedig az értékcsökkenési leírás teszi ki.

Az anyagjellegű ráfordítások 53,7 %-a anyagköltség.

Előző évhez viszonyítva az anyagjellegű ráfordítások 6,77 %-os csökkenést mutatnak, ezen belül az anyagköltség 3,38 %-kal növekedett, az igénybevett szolgáltatás 19,05 %-kal csökkent, míg az egyéb szolgáltatás 8,38 %-kal növekedett.

Az eladott áruk beszerzési értéke 4,26 %-kal, a közvetített szolgáltatások értéke 60,73 %-kal csökkent. A csökkenések az építési, vállalkozási munkákhoz kapcsolódnak.

A személyi jellegű ráfordítások 4,97 %-os növekedést mutatnak az előző évhez képest.

Az értékcsökkenési leírás 22,7 %-os növekedés mutat, melynek oka a korábban említett szerződések egységesítéséből eredő vagyonbehozatal.



Az aktivált teljesítmények értéke 62.826 E Ft-tal, azaz 57,95 %-kal növekedett az előző évhez képest, melynek oka a megnövekedett saját rezsiz beruházások értéke. (15. sz. melléklet)

### **2.5.1.3. Értékesítés közvetlen és közvetett költsége**

Az értékesítés közvetlen költsége 37.740 E Ft-tal, azaz 1,05 %-kal csökkent az előző évhez képest.

Az értékesítés közvetlen költsége a tárgyidőszakban 3.561.390 E Ft az alábbi összetételben:

- Értékesítés elszámolt közvetlen költsége 3.533.748 E Ft
- Eladott áruk beszerzési értéke 3.194 E Ft
- Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke 24.448 E Ft

Az értékesítés közvetlen költségeinek csökkenését mindhárom tényezőben bekövetkezett csökkenések együttesen okozták.

Az értékesítés közvetett költségei 1.492.757 E Ft-ot tettek ki a tárgyidőszakban, ami az előző időszakihoz képest 72.434 E Ft-os növekedést mutat, mely a következők szerint alakult:

- Értékesítési, forgalmazási költségek 200 E Ft
- Igazgatási költségek 1.483.967 E Ft
- Egyéb általános költségek 8.590 E Ft

A társaság az értékesítés közvetett költségei között azon költségeket mutatja ki, amelyekből a felmerülés időpontjában nem dönthető el, hogy melyik tevékenységet terhelik, előző évihez képest 5,1 %-os növekedést mutat, melyet az igazgatási költségek az előző évinél magasabb összege okozott.

Az egyéb bevételek 454.774 E Ft-os értéke az előző évihez képest jelentősen, 89.959 E Ft - tal csökkent. Ennek oka, két tényező együttes hatása.

Egyik, hogy a 2017.évben elkészült a Várpalota, 8. sz. elkerülő út építésével kapcsolatos beruházás, mely a NIF Zrt.-vel közösen megvalósított projekt keretében megjelent bevétel oldalon is. Ez jelentős csökkenést okozott 2018. évhez képest. A másik tényező viszont a fejlesztési forrással kapcsolatos egyéb bevétel növekedése, mely a díjban meg nem térült amortizációt mutatja. A 2017. évben ez az összeg 170.226 E Ft-ot jelentett, míg 2018. évben 361.396 E Ft-ot. Ezen összeg növekedésének oka, hogy a Társaság 2018. január 1-jével áttért egy új számítási módszerre. A BAKONYKARSZT Zrt. Igazgatósága és Felügyelőbizottsága az értékcsökkenési leírás – a szolgáltatási díjakban megtérülő és meg nem térülő arányának – megváltoztatásával 2018. január 31-én egyetértett. Az új számítás lényege, a jelenlegi díjban befolyt értékcsökkenés és eszközhasználati díjak arányában osztja fel a tárgyévben képződött eredményt, mely a tárgyév összes értékesítés nettó árbevételéből kivonja a tárgyév összes, számvitelileg elszámolt amortizációval csökkentett összes ráfordítását. Az így kapott különbség elosztásra kerül a díjban megtérült értékcsökkenés és a díjban beépített használati díj (bérleti díj) összegével. Az így kapott arányszámmal, településenként megszorozzuk, a jelenleg érvényesen elszámolt díjban megtérülő értékcsökkenés és használati díj összegét. Összefoglalva és számokban kifejezve ez azt jelenti, hogy 2018. évben 54,8 %-a lett elszámolva a teljes díjban megtérült értékcsökkenés és használati díjak összegének.

Az egyéb ráfordítások 580.838 E Ft-os értéke az előző évihez képest jelentősen 331.466 E Ft-tal, 36,33 %-kal csökkent. A csökkenés oka, elsősorban az egyéb bevételek elemzésénél már említett Várpalota 8. sz. elkerülő út építésével kapcsolatos beruházás, melyet Várpalota Város Önkormányzatának térítésmentesen át kellett adnia a Társaságnak, majd visszakerült a könyvekben, mint vagyonkezelt eszközök. Ennek értéke 288.083 E Ft. Ez a tétel nyilván a 2018. évben már nem jelentkezett.

Az egyéb ráfordítások további csökkenésének oka a képzett céltartalék összegének nagysága, mely az előző évihez képest 6.000 E Ft-tal csökkent, illetve a káreseményekkel, kártérítésekkel kapcsolatos kifizetések közel 16.000 E Ft-os csökkenése, a selejtezés, elszámolt értékvesztés csökkenése.

A bevételek és ráfordítások alakulásának együttes hatására az üzemi tevékenység eredménye -26.983 E Ft veszteség, amely az előző évihez képest 26.271 E Ft-os csökkenést mutat.

A pénzügyi műveletek eredménye 56 E Ft-tal növelte az üzemi eredményt, amely az értékpapírok és a pénzeszközök után kapott kamatok összegéből adódik. Az előző évhez képest mutatkozó 5,1 %-os csökkenés oka a lekötött pénzeszközökkel elérhető kamatok rendkívül alacsony mértékéből adódik.

A környezet védelmét illetően a szennyvízbírság alakulását (2018. évben nem fizetett a Társaság), valamint a veszélyes hulladékok mennyiségi adatait a 21. sz. melléklet tartalmazza. Alaptevékenységünk biztonságos ellátása érdekében a vízellátó rendszer jellemző pontjain a szolgáltatott víz minőségét az ivóvíz minőségi követelményeiről és az ellenőrzés rendjéről szóló többször módosított 201/2001. (X. 25.) Korm. rendelet alapján, míg a vízbeszerző létesítményeket, a vízi-közművek üzemeltetéséről szóló 16/2016. (V. 12.) BM rendeletben előírtak alapján ellenőrizte akkreditált Központi Laboratóriumunk.

Az 58 db sérülékeny vízbázisból 48 db vízbázis (arány 82,8 %) rendelkezik elrendelt védőterületekkel, illetve további 5 db sérülékeny vízbázis esetében folyamatban van a védőterületek elrendelése. Tekintettel arra, hogy a fennmaradó 5 db sérülékeny vízbázis, mint üzemem kívüli tartalék vízbázis szerepel Társaságunknál, a sérülékeny üzemelő vízbázisok védőterületeinek elrendelése ezzel gyakorlatilag teljes körűnek tekinthető.

Az adózás előtti eredményt csökkentő és növelő tételeket, valamint a 2018. évi adóalapot a 22-23. sz. melléklet tartalmazza.

Az adózás előtti eredmény 26.927 E Ft veszteség.

A társaság 2018. évi adózott eredménye 26.927 E Ft veszteségben realizálódott.

Részvénytársaságunk a 2018-as évben az innovációs járulék terhére kutatási, fejlesztési munkát nem végeztetett.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49. §-a rendelkezik a számviteli szétválasztás szabályairól. A törvény meghatározza a szétválasztás célját (átláthatóság, diszkriminációmentesség, keresztfinanszírozás és versenytorzítás kizárása), a szétválasztás részletezettségét, bemutatásának helyét a kiegészítő mellékletben és a könyvvizsgáló ezzel kapcsolatos feladatait.

A számviteli szétválasztás szabályait számviteli politikánk tartalmazza.

A tevékenységenkénti mérleget és eredménykimutatást a 24. számú melléklet tartalmazza.

### 2.5.2. Vagyoni, pénzügyi helyzet értékelése

A társaság vagyoni, pénzügyi helyzetét illetve annak az előző évhez viszonyított változását az alábbi táblázatok szemléltetik:

| Vagyoni helyzet                             | 2017. év | 2018. év |
|---|----------|----------|
| Befektetett eszközök aránya (%) (A/MF)      | 90,06    | 92,70    |
| Befektetett eszközök fedezettsége (%) (D/A) | 7,92     | 6,13     |
| Forgóeszközök aránya (%) (B/MF)             | 8,11     | 6,26     |
| Tőke szerkezete (%) (F/MF)                  | 90,44    | 92,29    |

A társaság vagyoni helyzetét jellemző mutatók az előző évihez képest kis mértékben változtak. Míg a korábbi években a befektetett eszközöket a saját tőke közel 100 %-ban fedezte, addig a vagyonátadás következtében a hosszú lejáratú kötelezettségek, azaz idegen forrás képezi az eszközök forrását.

A társaság vagyoni struktúráját tekintve továbbra is meghatározó a befektetett eszközök magas aránya, azonban a saját források mindössze 6,13 %-os mértékben finanszírozzák a befektetett eszközöket.

| Pénzügyi helyzet                         | 2017. év | 2018. év |
|--|----------|----------|
| Likviditási mutató I.(B/FIII)            | 3,26     | 2,75     |
| Likviditási mutató II.(BII,III,IV,/FIII) | 2,96     | 2,46     |
| Gyorsráta mutató BIV/FIII                | 0,71     | 0,53     |

A társaság pénzügyi helyzete stabil, a likviditási mutatók jók. Könnyen mobilizálható eszközei – készletek, vevőállomány, pénzeszközök – közel háromszorosán fedezik kötelezettségeit. A gyorsráta mutató mértéke a pénzeszközök állományának jelentős csökkenésével, illetve a rövidlejáratú kötelezettségek csökkenésének köszönhetően negatív irányú változást mutat. A likviditási mutatók előző évihez képest jelentős mértékű csökkenést mutatnak. Összességében megállapítható, hogy a mutatók továbbra is a társaság stabil pénzügyi helyzetét támasztják alá.

## **2.6. Vagyon és pénzügyi helyzet alakulását bemutató mutatószámok**

### **a. Tőkeerősségi mutató:**

$$\frac{\text{saját tőke}}{\text{mérleg főösszeg}} \times 100$$

$$2017. 12. 31\text{-én } \frac{1.925.037 \text{ E Ft}}{26.999.726 \text{ E Ft}} \times 100 = 7,13 \%$$

$$2018. 12. 31\text{-én } \frac{1.898.109 \text{ E Ft}}{33.388.777 \text{ E Ft}} \times 100 = 5,69 \%$$

A saját tőke 1,4 %-kal tovább csökkent a veszteséges gazdálkodás miatt. A mérlegfőösszeg 23,7 %-kal növekedett. Ezek együttes hatása okozta a saját tőke arányának csökkenését a mérlegfőösszegen belül.

A saját tőke 26.927 E Ft-os csökkenése, a kötelezettségek 6.394.801 E Ft-os jelentős mértékű növekedése befolyásolta a mutató romlását.

**b. Kötelezettségek részaránya /idegen tőke aránya/:**

$$\frac{\text{kötelezettségek}}{\text{mérleg főösszeg}} \times 100$$

$$2017. 12. 31\text{-én } \frac{24.419.171 \text{ E Ft}}{26.999.726 \text{ E Ft}} \times 100 = 90,44 \%$$

$$2018. 12. 31\text{-én } \frac{30.813.973 \text{ E Ft}}{33.388.777 \text{ E Ft}} \times 100 = 92,29 \%$$

A gazdálkodási év során a hosszú lejáratú kötelezettségek a vagyonértékelés, és vagyonkezelésbe vétel következtében a vagyonkezelési üzemeltetési forma miatt jelentősen megnövekedtek, ezáltal a kötelezettségek részaránya a mérlegfőösszegen belül emelkedett.

A kötelezettségek 97,5 %-a hosszú lejáratú kötelezettség, 2,5 %-a rövidelejáratú kötelezettség, melynek 32,9 %-a szállítóval szembeni kötelezettség, 66,9 %-a egyéb rövid lejáratú kötelezettség, míg 0,2 %-a vevőktől kapott előleg.

**c. Befektetett eszközök fedezete /tőkeellátottság/:**

$$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}} \times 100$$

$$2017. 12. 31\text{-én } \frac{1.925.037 \text{ E Ft}}{24.316.634 \text{ E Ft}} \times 100 = 7,92 \%$$

$$2018. 12. 31\text{-én } \frac{1.898.109 \text{ E Ft}}{30.952.214 \text{ E Ft}} \times 100 = 6,13 \%$$

A befektetett eszközök jelentős része (víziközművek) idegen forrású, mivel a vagyonkezelésbe vett eszközöket hosszú lejáratú kötelezettséggel szemben vettük nyilvántartásba.

A saját tőke állománya a 26.927 E Ft-os veszteség miatt csökkent, míg a befektetett eszközök 6.635.580 E Ft-tal jelentősen növekedett, mindez együttesen a mutató romlását eredményezte.

**d. Likviditási mutató:**

$$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}}$$

$$2017. 12. 31\text{-én } \frac{2.190.083 \text{ E Ft}}{672.704 \text{ E Ft}} = 3,26$$

$$2018. 12. 31\text{-én } \frac{2.090.308 \text{ E Ft}}{759.128 \text{ E Ft}} = 2,75$$

A társaság pénzügyi helyzete megalapozottan stabil, kötelezettségeit közel 2,8-szeresen fedezi le könnyen mobilizálható eszközeivel.

A forgóeszközök állománya 99.775 E Ft-tal, azaz 4,6 %-kal csökkent.

A forgóeszközökön belül a követelések 51.103 E Ft-tal, azaz 3,4 %-kal csökkentek, a pénzeszközök 76.578 E Ft-tal, azaz 16,0 %-kal csökkentek. A követeléseken belül a vevők 24.371 E Ft-tal, 3,9 %-kal csökkentek, az egyéb követelések pedig 26.732 E Ft értékben csökkentek.

A rövidlejáratú kötelezettségeink összességében 12,8 %-kal, ezen belül a szállítókkal szembeni kötelezettségeink 17,7 %-kal, az egyéb rövidlejáratú kötelezettségeink pedig 11,0 %-kal növekedtek.

A forgóeszközök csökkenése és a rövidlejáratú kötelezettségek jelentős növekedésének együttes hatása okozta a mutató romlását.

## **A jövedelmezőség alakulását bemutató mutatószámok**

### **1. Árbevétel arányos jövedelmezőség**

#### **a. Árbevétel arányos üzemi eredmény:**

/100,- Ft árbevételre jutó üzemi eredmény/

$$\frac{\text{üzemi tev. eredménye}}{\text{ért.nettó árbev.+egyéb bev.}} \times 100$$

$$2017. 12. 31\text{-én } \frac{- 53.254 \text{ E Ft}}{5.878.503 \text{ E Ft}} \times 100 = - 0,91 \text{ Ft}$$

$$2018. 12. 31\text{-én } \frac{- 26.983 \text{ E Ft}}{5.608.002 \text{ E Ft}} \times 100 = - 0,48 \text{ Ft}$$

Az árbevétel arányos üzemi eredmény mutatója javult az előző évhez képest.

#### **b. Bevétel arányos adózás előtti eredmény:**

/100,- Ft árbevételre jutó adózás előtti eredmény/

$$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{összes bevétel}} \times 100$$

$$2017. 12. 31\text{-én } \frac{- 53.195 \text{ E Ft}}{5.878.562 \text{ E Ft}} \times 100 = - 0,90 \text{ Ft}$$

$$2018. 12. 31\text{-én } \frac{- 26.927 \text{ E Ft}}{5.608.058 \text{ E Ft}} \times 100 = - 0,48 \text{ Ft}$$

Az üzemi eredmény 26.271 E Ft-tal javult, a pénzügyi műveletek eredménye 3 E Ft-tal csökkent, az előző évhez képest. Ezek együttes hatása okozta az adózás előtti eredmény javulását.



Az összes bevétel 270.504 E Ft-tal kevesebb, mint az előző évben. A mutató csekély mértékben javult.

## 2. Tőke arányos jövedelmezőség

### **a. tőke arányos üzemi eredmény:**

/100,- Ft tőkére jutó üzemi eredmény/

$$\frac{\text{üzemi tev. eredménye}}{\text{saját tőke}} \times 100$$

$$2017. 12. 31\text{-én } \frac{- 53.254 \text{ E Ft}}{1.925.037 \text{ E Ft}} \times 100 = - 2,77 \text{ Ft}$$

$$2018. 12. 31\text{-én } \frac{- 26.983 \text{ E Ft}}{1.898.109 \text{ E Ft}} \times 100 = - 1,42 \text{ Ft}$$

A saját tőkére vetített üzemi eredmény növekedést mutat előző évhez képest, mivel az üzemi eredmény 26.271 E Ft-al javult. A saját tőke csökkenése javította a mutató alakulását.

### **b. tőke arányos adózás előtti eredmény:**

/100,- Ft tőkére jutó adózás előtti eredmény/

$$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{saját tőke}} \times 100$$

$$2017. 12. 31\text{-én } \frac{- 53.195 \text{ E Ft}}{1.925.037 \text{ E Ft}} \times 100 = - 2,76 \text{ Ft}$$

$$2018. 12. 31\text{-én } \frac{- 26.927 \text{ E Ft}}{1.898.109 \text{ E Ft}} \times 100 = - 1,42 \text{ Ft}$$

A tőkearányos adózás előtti eredmény növekedést mutat az előző évi értékhez képest, mivel az adózás előtti eredmény is javult az előző évhez viszonyítva.

3. Élőmunka arányos jövedelmezőség

Átlagos statisztikai állományi létszám: 387 fő

Béreköltség: 1.569.817 E Ft

Személyi jellegű ráfordítás: 2.091.624 E Ft

**a. 1 főre jutó üzemi eredmény:**

|                 | $\frac{\text{üzemi tevékenység eredménye}}{\text{létszám}}$             |  |
|-----------------|---|--|
| 2017. 12. 31-én | $\frac{- 53.254 \text{ E Ft}}{397 \text{ fő}} = - 134.141,- \text{ Ft}$ |  |
| 2018. 12. 31-én | $\frac{- 26.983 \text{ E Ft}}{387 \text{ fő}} = - 69.724,- \text{ Ft}$  |  |

**b. 1 főre jutó adózás előtti eredmény:**

|                 | $\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{létszám}}$                  |  |
|-----------------|---|--|
| 2017. 12. 31-én | $\frac{- 53.195 \text{ E Ft}}{397 \text{ fő}} = - 133.992,- \text{ Ft}$ |  |
| 2018. 12. 31-én | $\frac{- 26.927 \text{ E Ft}}{387 \text{ fő}} = - 69.579,- \text{ Ft}$  |  |

**c. bérarányos jövedelmezőség**

/100 Ft bérköltségre jutó üzemi eredmény/

$$\frac{\text{üzemi tevékenység eredménye}}{\text{bérköltség}}$$

$$2017. 12. 31\text{-én } \frac{- 53.254 \text{ E Ft}}{1.469.908 \text{ E Ft}} \times 100 = - 3,62 \text{ Ft}$$

$$2018. 12. 31\text{-én } \frac{- 26.983 \text{ E Ft}}{1.569.817 \text{ E Ft}} \times 100 = - 1,72 \text{ Ft}$$

**d. élőmunka-ráfordítás arányos jövedelem**

/100 Ft személyi jellegű ráfordításra jutó üzemi eredmény/

$$\frac{\text{üzemi tev. eredménye}}{\text{szem. jell. ráfordítás}}$$

$$2017. 12. 31\text{-én } \frac{- 53.254 \text{ E Ft}}{1.992.577 \text{ E Ft}} \times 100 = - 2,67 \text{ Ft}$$

$$2018. 12. 31\text{-én } \frac{- 26.983 \text{ E Ft}}{2.091.624 \text{ E Ft}} \times 100 = - 1,29 \text{ Ft}$$

Az élőmunka arányos jövedelmezőség minden mutatónál növekedett. Az 1 főre jutó értékek növekedését, a csökkenő létszám és a csökkenő veszteség együttes hatása okozta.

4. Eszköz arányos jövedelmezőség

**a. 100 Ft befektetett eszközre jutó üzemi eredmény:**

$$\frac{\text{üzemi tev. eredménye}}{\text{befektetett eszközök}} \times 100$$

$$2017. 12. 31\text{-én } \frac{- 53.254 \text{ E Ft}}{24.316.634 \text{ E Ft}} \times 100 = - 0,22 \text{ Ft}$$

$$2018. 12. 31\text{-én } \frac{- 26.983 \text{ E Ft}}{30.952.214 \text{ E Ft}} \times 100 = - 0,08 \text{ Ft}$$

**b. 100 Ft befektetett eszközre és készletre jutó üzemi eredmény:**

$$\frac{\text{üzemi tev. eredménye}}{\text{befektetett eszközök+készletek}} \times 100$$

$$2017. 12. 31\text{-én } \frac{- 53.254 \text{ E Ft}}{24.514.856 \text{ E Ft}} \times 100 = - 0,22 \text{ Ft}$$

$$2018. 12. 31\text{-én } \frac{- 26.983 \text{ E Ft}}{31.178.342 \text{ E Ft}} \times 100 = - 0,09 \text{ Ft}$$

**c. 100 Ft befektetett eszközre és készletre jutó adózás előtti eredmény:**

$$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{befektetett eszközök+készletek}} \times 100$$

$$2017. 12. 31\text{-én } \frac{- 53.195 \text{ E Ft}}{24.514.856 \text{ E Ft}} \times 100 = - 0,22 \text{ Ft}$$

$$2018. 12. 31\text{-én } \frac{- 26.927 \text{ E Ft}}{31.178.342 \text{ E Ft}} \times 100 = - 0,09 \text{ Ft}$$

Az eszközarányos jövedelmezőségi mutatók is javultak, és azt jelzik, hogy az üzemi eredmény is javult.

5. Erőforrás-arányos jövedelmezőség

**a. 100 Ft befektetett eszközre és bérköltségre jutó üzemi eredmény:**

$$\frac{\text{üzemi tev. eredménye}}{\text{befektetett eszközök+bérköltség}} \times 100$$

$$2017. 12. 31\text{-én } \frac{- 53.254 \text{ E Ft}}{25.786.542 \text{ E Ft}} \times 100 = - 0,21 \text{ Ft}$$

$$2018. 12. 31\text{-én } \frac{- 26.983 \text{ E Ft}}{32.522.031 \text{ E Ft}} \times 100 = - 0,08 \text{ Ft}$$

**b. 100,- Ft befektetett eszközre és bérköltségre jutó adózás előtti eredmény:**

$$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{befektetett eszközök+bérköltség}} \times 100$$

$$2017. 12. 31\text{-én } \frac{- 53.195 \text{ E Ft}}{25.786.542 \text{ E Ft}} \times 100 = - 0,21 \text{ Ft}$$

$$2018. 12. 31\text{-én } \frac{- 26.927 \text{ E Ft}}{32.522.031 \text{ E Ft}} \times 100 = - 0,08 \text{ Ft}$$

Az élőmunka arányos jövedelmezőség növekedése és az eszközarányos jövedelmezőség javulása együttesen befolyásolta az erőforrás arányos jövedelmezőségi mutató javulását.

A munkavállalók átlagos statisztikai létszámának, bérköltségének 2017. és 2018. évi állománycsoportonkénti alakulása és annak változása:

| Állomány-<br>csoport                            | Átlagos stat. állományi<br>létszám<br>fő |                     |             | Összes kereset<br>E Ft |                     |              | Átlagkereset<br>Ft/fő/év |                     |              |
|---|--|---------------------|-------------|------------------------|---------------------|--------------|--------------------------|---------------------|--------------|
|   | 2017.<br>év<br>tény                      | 2018.<br>év<br>tény | Index<br>%  | 2017.<br>év<br>tény    | 2018.<br>év<br>tény | Index<br>%   | 2017.<br>év<br>tény      | 2018.<br>év<br>tény | Index<br>%   |
| Fizikai   | 246                                      | 237                 | 96,3        | 842.109                | 875.311             | 103,9        | 3.423.207                | 3.693.295           | 107,9        |
| Szellemi  | 125                                      | 123                 | 98,4        | 560.498                | 615.934             | 109,9        | 4.483.984                | 5.007.593           | 111,7        |
| <b>Teljes m.idős<br/>összesen</b>               | <b>371</b>                               | <b>360</b>          | <b>97,0</b> | <b>1.402.607</b>       | <b>1.491.245</b>    | <b>106,3</b> | <b>3.780.612</b>         | <b>4.142.347</b>    | <b>109,6</b> |
| Rézmunkaidős                                    | 20                                       | 18                  | 90,0        | 31.827                 | 33.351              | 104,8        | 1.591.350                | 1.852.833           | 116,4        |
| Nyugdíjas                                       | 6  | 9                   | 150,0       | 16.674                 | 26.507              | 159,0        | 2.779.000                | 2.945.222           | 106,0        |
| <b>Állománycso-<br/>portonként<br/>összesen</b> | <b>397</b>                               | <b>387</b>          | <b>97,5</b> | <b>1.451.108</b>       | <b>1.551.103</b>    | <b>106,9</b> | <b>3.655.184</b>         | <b>4.008.018</b>    | <b>109,7</b> |
| Mell. foglalk.<br>tiszteletdíj                  |  |                     |             | 18.800                 | 18.714              |              |                          |                     |              |
| <b>Zrt. összesen:</b>                           | <b>397</b>                               | <b>387</b>          | <b>97,5</b> | <b>1.469.908</b>       | <b>1.569.817</b>    | <b>106,8</b> |                          |                     |              |

A fentieket összefoglalva, azaz a BAKONYKARSZT Zrt. értékeléséből levont következtetés alapján megállapítható mind a Társaság, mind az ágazat jelentős korlátok közé van szorítva, ennek ellenére az elemzett mutatók elfogadhatóak.

A gazdasági stabilitás megőrzése érdekében a Társaság folyamatosan nyomon követi költségeinek alakulását, üzleti gazdálkodását, és ennek alakulásától teszi függővé döntéseit.

Az eredményes működés hosszú távú feltétele, hogy a ténylegesen felmerült, indokolt költségek megtérüljenek, ellenkező esetben a víziközmű-szolgáltatás fenntarthatatlanná válik.

Mind a társaság, mind a víziközmű-szolgáltatók célja a jövőben a talpon maradás. Az alaptevékenység elért színvonalának, a hatékonyság növelésének megtartása mellett, a térség elismert szereplőjeként, a változások motorjává válni.

Addig is a Társaság mindent megtesz, hogy mérsékelje a veszteségeit és megfelelő mederben tudja tartani működését.

Veszprém, 2019. április 24.

Kugler Gyula  
vezérigazgató

**Immateriális javak állományának alakulása  
2018. év (E Ft)**

|                                 | Alapítás, átszervezés<br>aktivált értéke | Vagyoni értékű<br>jogok | Szellemi<br>termékek | Immateriális javak<br>Összesen |
|---------------------------------|--|-------------------------|----------------------|--------------------------------|
| 1. Bruttóérték alakulása        |  |                         |                      |                                |
| <b>11. Nyitó bruttó érték</b>   | <b>4 500</b>                             | <b>71 819</b>           | <b>465 206</b>       | <b>541 525</b>                 |
| 12. Bruttó érték növ.           | 0  | 3 492                   | 33 148               | <b>36 640</b>                  |
| 13. Bruttó érték csökk.         | 0  | 0                       | 0                    | <b>0</b>                       |
| <b>14. Záró bruttó ért.</b>     | <b>4 500</b>                             | <b>75 311</b>           | <b>498 354</b>       | <b>578 165</b>                 |
| 2. Az értékcsökkenés alakulása  |  |                         |                      |                                |
| <b>21. Nyitó értékcsökkenés</b> | <b>3 337</b>                             | <b>38 784</b>           | <b>401 404</b>       | <b>443 525</b>                 |
| 22. Értékcsökkenés növ.         | 752                                      | 7 937                   | 29 466               | <b>38 155</b>                  |
| 23. Értékcsökkenés csökk.       | 0  | 0                       | 0                    | <b>0</b>                       |
| <b>24. Záró értékcsökk</b>      | <b>4 089</b>                             | <b>46 721</b>           | <b>430 870</b>       | <b>481 680</b>                 |
| 3. Nettó érték alakulása        |  |                         |                      |                                |
| <b>31. Nyitó nettó érték</b>    | <b>1 163</b>                             | <b>33 035</b>           | <b>63 802</b>        | <b>98 000</b>                  |
| 32. Nettó érték növ.            | 0  | 3 492                   | 33 148               | <b>36 640</b>                  |
| 33. Nettó érték csökk.          | -752                                     | -7 937                  | -29 466              | <b>-38 155</b>                 |
| <b>34. Záró nettó érték</b>     | <b>411</b>                               | <b>28 590</b>           | <b>67 484</b>        | <b>96 485</b>                  |



**Tárgyi eszközök állományának alakulása**  
**2018. év (E Ft)**

|                                 | Ingatlanok        | Műszaki berendezések<br>gépek járművek | Egyéb berendezések<br>és felszerelések | Tárgyi eszközök<br>Összesen |
|---------------------------------|-------------------|--|--|-----------------------------|
| 1. Bruttó érték alakulása       |                   |  |  |                             |
| <b>11. Nyitó bruttó érték</b>   | <b>25 750 009</b> | <b>3 555 453</b>                       | <b>445 148</b>                         | <b>29 750 610</b>           |
| 12. Bruttó érték növ.           | 7 069 287         | 311 503                                | 31 378                                 | 7 412 168                   |
| 13. Bruttó érték csökk.         | -23 524           | -27 865                                | -58 958                                | -110 347                    |
| <b>14. Záró bruttó ért.</b>     | <b>32 795 772</b> | <b>3 839 091</b>                       | <b>417 568</b>                         | <b>37 052 431</b>           |
| 2. Az értékcsökkenés alakulása  |                   |  |  |                             |
| <b>21. Nyitó értékcsökkenés</b> | <b>2 954 433</b>  | <b>2 293 267</b>                       | <b>399 160</b>                         | <b>5 646 860</b>            |
| 22. Értékcsökkenés növ.         | 649 665           | 173 393                                | 16 251                                 | 839 309                     |
| 23. Értékcsökkenés csökk.       | -3 283            | -27 831                                | -58 958                                | -90 072                     |
| <b>24. Záró értékcsökk</b>      | <b>3 600 815</b>  | <b>2 438 829</b>                       | <b>356 453</b>                         | <b>6 396 097</b>            |
| 3. Nettó érték alakulása        |                   |  |  |                             |
| <b>31. Nyitó nettó érték</b>    | <b>22 795 576</b> | <b>1 262 186</b>                       | <b>45 988</b>                          | <b>24 103 750</b>           |
| 32. Nettó érték növ.            | 7 069 287         | 311 503                                | 31 378                                 | 7 412 168                   |
| 33. Nettó érték csökk.          | -669 906          | -173 426                               | -16 251                                | -859 583                    |
| <b>34. Záró nettó érték</b>     | <b>29 194 957</b> | <b>1 400 263</b>                       | <b>61 115</b>                          | <b>30 656 335</b>           |

**Tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása**  
**2018. év (E Ft)**

|                               | Ingatlanok        | Műszaki berendezések<br>gépek, járművek | Egyéb berendezések<br>és felszerelések | Tárgyi eszközök<br>Összesen |
|-------------------------------|-------------------|---|--|-----------------------------|
| <b>1. Nyitó bruttó érték</b>  | <b>25 750 009</b> | <b>3 555 453</b>                        | <b>445 148</b>                         | <b>29 750 610</b>           |
| <b>2. Bruttó érték növ.</b>   | <b>7 069 287</b>  | <b>311 503</b>                          | <b>31 378</b>                          | <b>7 412 168</b>            |
| - aktiválások                 | 500 212           | 260 234                                 | 31 378                                 | 791 824                     |
| - átvezetés                   | -                 | -                                       | -                                      | -                           |
| - vagyonehözatal              | 6 569 075         | 51 269                                  | -                                      | 6 620 344                   |
| <b>3. Bruttó érték csökk.</b> | <b>23 524</b>     | <b>27 865</b>                           | <b>58 958</b>                          | <b>110 347</b>              |
| - értékesítés                 | -                 | 20 501                                  | 12 800                                 | 33 301                      |
| - kivezetés                   | -                 | 7 152                                   | -                                      | 7 152                       |
| - selejtezés                  | 3 492             | 115                                     | 46 158                                 | 49 765                      |
| - térítés nélküli átadás      | 151               | -                                       | -                                      | 151                         |
| - háramlás                    | 19 881            | 97                                      | -                                      | 19 978                      |
| <b>4. Záró bruttó érték</b>   | <b>32 795 772</b> | <b>3 839 091</b>                        | <b>417 568</b>                         | <b>37 052 431</b>           |

**Tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulása**  
**2018. év (E Ft)**

|                                     | Ingatlanok       | Műszaki berendezések<br>gépek, járművek | Egyéb berendezések<br>és felszerelések | Tárgyi eszközök<br>Összesen |
|-------------------------------------|------------------|---|--|-----------------------------|
| <b>1. Nyitó értékcsökkenés</b>      | <b>2 954 433</b> | <b>2 293 267</b>                        | <b>399 160</b>                         | <b>5 646 860</b>            |
| <b>2. Értékcsökkenés növekedése</b> | <b>649 665</b>   | <b>173 393</b>                          | <b>16 251</b>                          | <b>839 309</b>              |
| - tervszerinti écs.                 | 649 665          | 173 393                                 | 16 251                                 | 839 309                     |
| <b>3. Értékcsökk. csökkenése:</b>   | <b>3 283</b>     | <b>27 830</b>                           | <b>58 958</b>                          | <b>90 071</b>               |
| - selejtezés terv.sz. écs. kiv.     | 502              | 115                                     | 46 158                                 | 46 775                      |
| - kivezetés                         | -                | 7 152                                   | -                                      | 7 152                       |
| - értékesítés                       | -                | 20 500                                  | 12 800                                 | 33 300                      |
| - térítés nélküli átadás            | 19               | -                                       | -                                      | 19                          |
| - háramlás                          | 2 762            | 63                                      | -                                      | 2 825                       |
| <b>4. Záró értékcsökkenés</b>       | <b>3 600 815</b> | <b>2 438 830</b>                        | <b>356 453</b>                         | <b>6 396 098</b>            |

**Tárgyévi értékcsökkenési leírás megbontása**  
**2018. év (E Ft)**

| <i>Megnevezés</i>                         | Terv szerinti<br>értékcsökkenési leírás | Terven felüli<br>értékcsökkenési leírás | <b>Összes<br/>értékcsökkenési leírás</b> |
|---|---|---|--|
| Alapítás, átszervezés                     | 752                                     | -                                       | <b>752</b>                               |
| Vagyoni értékű jogok                      | 7 937                                   | -                                       | <b>7 937</b>                             |
| Szellemi termékek                         | 29 466                                  | -                                       | <b>29 466</b>                            |
| <b><i>Immateriális javak összesen</i></b> | <b>38 155</b>                           | <b>-</b>                                | <b>38 155</b>                            |
| Ingtatlanok                               | 649 665                                 | -                                       | <b>649 665</b>                           |
| Műszaki berendezések gépek járművek       | 173 380                                 | -                                       | <b>173 380</b>                           |
| Egyéb berendezések és felszerelések       | 12 397                                  | -                                       | <b>12 397</b>                            |
| <b><i>Tárgyi eszközök összesen</i></b>    | <b>835 442</b>                          | <b>-</b>                                | <b>835 442</b>                           |
| 50 E Ft alatti leírás                     | 3 867                                   | -                                       | <b>3 867</b>                             |
| <b>Értékcsökkenési leírás összesen:</b>   | <b>877 464</b>                          | <b>-</b>                                | <b>877 464</b>                           |

**Tárgyi eszközök nettó értékének alakulása**  
**2018. év (E Ft)**

|                                   | Ingatlanok        | Műszaki berendezések<br>gépek, járművek | Egyéb berendezések<br>és felszerelések | Tárgyi eszközök<br>Összesen |
|-----------------------------------|-------------------|---|--|-----------------------------|
| <b>1. Nyitó nettó érték</b>       | <b>22 795 576</b> | <b>1 262 186</b>                        | <b>45 988</b>                          | <b>24 103 750</b>           |
| <b>2. Nettó érték növekedése</b>  | <b>7 069 287</b>  | <b>311 503</b>                          | <b>31 378</b>                          | <b>7 412 168</b>            |
| - aktiválások                     | 500 212           | 260 234                                 | 31 378                                 | 791 824                     |
| - átvezetések                     | -                 | -                                       | -                                      | -                           |
| - vagyonbehozatal                 | 6 569 075         | 51 269                                  | -                                      | 6 620 344                   |
| <b>3. Nettó érték csökkenése:</b> | <b>669 906</b>    | <b>173 426</b>                          | <b>16 251</b>                          | <b>859 583</b>              |
| - értékcsökkenés                  | 649 665           | 173 392                                 | 16 251                                 | 839 308                     |
| - értékesítés                     | -                 | -                                       | -                                      | -                           |
| - selejtezés                      | 2 990             | -                                       | -                                      | 2 990                       |
| - térítés nélküli átadás          | 132               | -                                       | -                                      | 132                         |
| - háramlás                        | 17 119            | 34                                      | -                                      | 17 153                      |
| <b>4. Záró nettó érték</b>        | <b>29 194 957</b> | <b>1 400 263</b>                        | <b>61 115</b>                          | <b>30 656 335</b>           |

**Beruházások és felújítások állományváltozásai**  
**2018. év (E Ft)**

| <b>Az állományváltozások megnevezése</b>   | <b>Összege</b>  |
|--|---|
| <b>1. Nyitó bruttó érték</b>   | <b>86 559</b>   |
| <b>2. Beruházások, felújítások növekedései összesen:</b><br>- új beszerzés, létesítés<br>- felújítás   | <b>882 165</b><br>706 418<br>175 747                      |
| <b>3. Beruházások, felújítások csökkenése összesen:</b><br>- üzembe helyezett beruházások<br>- háramolt befejezetlen beruházások<br>- üzembe helyezett felújítások<br>- eladás<br>- selejtezés | <b>797 286</b><br>656 662<br>-<br>135 222<br>4 831<br>571 |
| <b>4. Záró bruttó érték:</b>   | <b>171 438</b>  |

**Az immateriális javak és tárgyi eszközök állományának megoszlása  
a 2018. évre vonatkozóan**

adatok ezer Ft-ban

| Sor-szám | Megnevezés  | Befejezett<br>Immateriális<br>javak | Befejezetlen<br>Immateriális<br>javak | Ingatlanok        | Műszaki<br>berendezések | Egyéb<br>berendezések | Beruházás és<br>beruházásra<br>adott előlegek | <b>Tárgyi eszközök<br/>összesen</b> |
|----------|---|-------------------------------------|---------------------------------------|-------------------|-------------------------|-----------------------|---|-------------------------------------|
| 1.       | <b>Bruttó érték január 1-jén</b>                            | <b>534 284</b>                      | <b>7 241</b>                          | <b>25 750 009</b> | <b>3 555 453</b>        | <b>445 148</b>        | <b>86 559</b>                                 | <b>30 378 694</b>                   |
| 2.       | - ebből: önkormányzattól kezelésre kapott vagyon            | 2 657                               | 3 341                                 | 24 120 995        | 1 777 239               | 4 136                 | 79 444  | 25 987 812                          |
| 3.       | - ebből: saját vagyon                                       | 531 627                             | 3 900                                 | 1 629 014         | 1 778 214               | 441 012               | 7 115   | 4 390 882                           |
| 4.       | <i>Növekedés (+)</i>  | 37 428                              | 0                                     | 7 069 287         | 311 503                 | 31 378                | 882 165                                       | 8 331 761                           |
| 5.       | - ebből: önkormányzattól kezelésre kapott vagyon            | 788                                 | 0                                     | 7 050 814         | 209 103                 | 0                     | 710 307                                       | 7 971 012                           |
| 6.       | - ebből: saját vagyon                                       | 36 640                              | 0                                     | 18 473            | 102 400                 | 31 378                | 171 858                                       | 360 749                             |
| 7.       | <i>Csökkenés (-)</i>  | 0                                   | 788                                   | 23 524            | 27 864                  | 58 958                | 797 286                                       | 908 420                             |
| 8.       | - ebből: önkormányzattól kezelésre kapott vagyon            | 0                                   | 788                                   | 23 524            | 97                      | 0                     | 647 273                                       | 671 682                             |
| 9.       | - ebből: saját vagyon                                       | 0                                   | 0                                     | 0                 | 27 767                  | 58 958                | 150 013                                       | 236 738                             |
| 10.      | <b>Bruttó érték december 31-én</b>                          | <b>571 712</b>                      | <b>6 453</b>                          | <b>32 795 772</b> | <b>3 839 092</b>        | <b>417 568</b>        | <b>171 438</b>                                | <b>37 802 035</b>                   |
| 11.      | - ebből: önkormányzattól kezelésre kapott vagyon            | 3 445                               | 2 553                                 | 31 148 285        | 1 986 245               | 4 136                 | 142 478                                       | 33 287 142                          |
| 12.      | - ebből: saját vagyon                                       | 568 267                             | 3 900                                 | 1 647 487         | 1 852 847               | 413 432               | 28 960  | 4 514 893                           |
| 13.      | <b>Halmazott értékcsökkenés január 1-jén</b>                | <b>443 525</b>                      | <b>0</b>                              | <b>2 954 433</b>  | <b>2 293 267</b>        | <b>399 160</b>        | <b>0</b>                                      | <b>6 090 385</b>                    |
| 14.      | - ebből: önkormányzattól kezelésre kapott vagyon            | 1 854                               | 0                                     | 2 394 681         | 873 369                 | 2 596                 | 0   | 3 272 500                           |
| 15.      | - ebből: saját vagyon                                       | 441 671                             | 0                                     | 559 752           | 1 419 898               | 396 564               | 0   | 2 817 885                           |
| 16.      | <i>Értékcsökkenés növekedése (+) (kölségként elszámolt)</i> | 38 155                              | 0                                     | 649 665           | 173 393                 | 16 251                | 0   | 877 464                             |
| 17.      | - ebből: önkormányzattól kezelésre kapott vagyon            | 574                                 | 0                                     | 616 822           | 126 106                 | 289                   | 0   | 743 791                             |
| 18.      | - ebből: saját vagyon                                       | 37 581                              | 0                                     | 32 843            | 47 287                  | 15 962                | 0   | 133 673                             |
| 19.      | <i>Értékcsökkenés egyéb ráfordításként elszámolva (±)</i>   | 0                                   | 0                                     | 3 283             | 27 831                  | 58 958                | 0   | 90 072                              |
| 20.      | - ebből: önkormányzattól kezelésre kapott vagyon            | 0                                   | 0                                     | 3 283             | 63                      | 0                     | 0   | 3 346                               |
| 21.      | - ebből: saját vagyon                                       | 0                                   | 0                                     | 0                 | 27 768                  | 58 958                | 0   | 86 726                              |
| 22.      | <b>Halmazott értékcsökkenés december 31-én:</b>             | <b>481 680</b>                      | <b>0</b>                              | <b>3 600 815</b>  | <b>2 438 829</b>        | <b>356 453</b>        | <b>0</b>                                      | <b>6 877 777</b>                    |
| 23.      | - ebből: önkormányzattól kezelésre kapott vagyon            | 2 428                               | 0                                     | 3 008 220         | 999 412                 | 2 885                 | 0   | 4 012 945                           |
| 24.      | - ebből: saját vagyon                                       | 479 252                             | 0                                     | 592 595           | 1 439 417               | 353 568               | 0   | 2 864 832                           |
| 25.      | <b>Nettó érték december 31-én:</b>                          | <b>90 032</b>                       | <b>6 453</b>                          | <b>29 194 957</b> | <b>1 400 263</b>        | <b>61 115</b>         | <b>171 438</b>                                | <b>30 924 258</b>                   |
| 26.      | - ebből: önkormányzattól kezelésre kapott vagyon            | 1 017                               | 2 553                                 | 28 140 065        | 986 833                 | 1 251                 | 142 478                                       | 29 274 197                          |
| 27.      | - ebből: saját vagyon                                       | 89 015                              | 3 900                                 | 1 054 892         | 413 430                 | 59 864                | 28 960  | 1 650 061                           |

**Befektetett pénzügyi eszközök alakulása**  
**2018. év (E Ft)**

| Megnevezés                            | Befektetett pénzügyi eszközök |   |               |  |   |
|---------------------------------------|-------------------------------|---|---------------|--|---|
|                                       | Részesedések                  | Adott kölcsönök                             |               |  | Tartós hitelviszonyt<br>megtestesítő értékpapír |
|                                       |                               | Garanciális köt.<br>visszatart.<br>vevőköv. | Lakáskölcsön  | Devizás hitel<br>végtörlesztéséhez<br>adott lakáskölcsön |   |
| <b>1. Nyitó mérleg szerinti érték</b> | -                             | <b>2 248</b>                                | <b>18 200</b> | -  | <b>7 877</b>                                    |
| 2. Forgóeszközből átsorolás           | -                             | 21 860                                      | 4 299         | 1 451  | -   |
| 3. Adott kölcsönök növekedése         |                               |   |               |  |   |
| - kölcsön folyósítás                  | -                             | -   | 2 400         | -  | -   |
| - egyéb                               | -                             | 55  | 32            | -  | -   |
| 4. Átsorolás forgóeszközzé            | -                             | -   | 3 755         | -  | -   |
| 5. Adott kölcsönök csökkenése         |                               |   |               |  |   |
| - törlesztés                          | -                             | -   | 8 059         | 1 451  | -   |
| - egyéb                               | -                             | 17 248                                      | -             | -  | -   |
| 6. Részesedések eladása               | -                             | -   | -             | -  | -   |
| <b>7. Záró mérleg szerinti érték</b>  | -                             | <b>6 915</b>                                | <b>13 117</b> | -  | <b>7 877</b>                                    |



## Készletek állományának változásai

2018. év

(E Ft)

| Megnevezés                              | Készletekre adott előleg | Anyagok        | Befejezetlen termelés | Késztermékek | Áruk         | Készlet összesen |
|---|--------------------------|----------------|-----------------------|--------------|--------------|------------------|
| <b>1. Nyitó készlet értéke</b>          | -                        | <b>196 611</b> | <b>264</b>            | <b>167</b>   | <b>1 180</b> | <b>198 222</b>   |
| <b>2. Készlet növekedések összesen</b>  | -                        | <b>401 972</b> | <b>8 885</b>          | <b>1</b>     | <b>7 403</b> | <b>418 261</b>   |
| - Beszerzés                             | -                        | 397 575        | -                     | -            | 7 403        | 404 978          |
| - Tárgyi eszköz selejtből bevét.        | -                        | -              | -                     | -            | -            | -                |
| - Anyagselejtből bevét.                 | -                        | -              | -                     | -            | -            | -                |
| - Munkahelyi készlet                    | -                        | 4 397          | -                     | -            | -            | 4 397            |
| - Állományváltozás                      | -                        | -              | 8 885                 | 1            | -            | 8 886            |
| <b>3. Készlet csökkenések összesen:</b> | -                        | <b>390 153</b> | -                     | -            | <b>202</b>   | <b>390 355</b>   |
| - Felhasználás                          | -                        | 387 541        | -                     | -            | -            | 387 541          |
| - Eladás                                | -                        | 2 612          | -                     | -            | -            | 2 612            |
| - Selejtezés                            | -                        | -              | -                     | -            | -            | -                |
| - Tárgyi eszközzé átsorolt              | -                        | -              | -                     | -            | -            | -                |
| - Göngyöleg visszaküldés                | -                        | -              | -                     | -            | 202          | 202              |
| - Állomány vált.                        | -                        | -              | -                     | -            | -            | -                |
| <b>4. Záró készlet értéke:</b>          | -                        | <b>208 430</b> | <b>9 149</b>          | <b>168</b>   | <b>8 381</b> | <b>226 128</b>   |

**Egyéb követelések** (Ft) 2018. év**Munkavállalókkal szembeni követelés:**

|  |                     |
|--|---------------------|
| Fizetési előlegek                          | 4 458 600,00        |
| Lakáskölcsön éven belüli törlesztő összege | 3 754 666,00        |
|  | <b>8 213 266,00</b> |

**Különféle egyéb követelések:**

|   |                       |
|---|-----------------------|
| Végrehajtási előlegek                       | 13 067 256,00         |
| Letéti díj                                  | 814 959,00            |
| Fejlesztési forrással kapcsolatos követelés | 743 358 882,00        |
| Egyéb különféle követelés                   | 10 234 352,00         |
| POS Terminál záró értéke (Vp. ÜM.)          | 20 140,00             |
| POS Terminál záró értéke (Várp. ÜM.)        | 48 302,00             |
| Cafetériás utalványok elsz.                 | 16 632,00             |
| Szállítókkal szembeni követelés             | 29 527 760,00         |
|   | <b>797 088 283,00</b> |

**Költségvetéssel szembeni követelések:**

|                               |                      |
|-------------------------------|----------------------|
| Visszajáró IPA                | 5 523 350,00         |
| Előzetesen felszámított ÁFA   | 25 938 017,00        |
| Visszajáró innovációs járulék | 115 208,00           |
|                               | <b>31 576 575,00</b> |

**Egyéb követelések összesen:** **836 878 124,00**

**Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek** (Ft) 2018. év**Munkavállalókkal szembeni kötelezettség:**

|   |                      |
|---|----------------------|
| Kifizetendő jövedelem   | 78 817 991,64        |
| Egyéb kötelezettségek<br>(munkavállaló előírt tartozása, szakszervezeti díj, magánnyugdíj.) | 623 613,00           |
|   | <b>79 441 604,64</b> |

**Költségvetéssel szembeni kötelezettség:**

|                                     |                       |
|-------------------------------------|-----------------------|
| Fizetendő SZJA                      | 28 987 813,00         |
| Rehabilitációs hozzájárulás         | 4 377 600,00          |
| Egyéni munkaerőpiaci járulék        | 2 800 085,00          |
| Egészségügyi hozzájárulás           | 1 366 286,00          |
| Cégautóadó                          | 452 864,00            |
| Közmű adó                           | 250,00                |
| Vízterhelési díj                    | 7 294 406,00          |
| Levegőterhelési díj                 | 117 370,00            |
| Előzetesen felszámított ÁFA         | -726 605 359,00       |
| Fizetendő ÁFA                       | 1 501 198 602,03      |
| ÁFA elszámolás                      | -720 804 000,00       |
| ÁFA elhatárolás                     | 97 643 177,00         |
| Társadalombiztosítási kötelezettség | 67 763 513,78         |
| Szakképzési hozzájárulás            | 5 463 305,60          |
|                                     | <b>270 055 913,41</b> |

**Önkormányzatokkal szembeni adókötelezettség:**

|   |                      |
|---|----------------------|
| Rövid lejáratú köt. (közműfejl. hozzájárulással kapcs.) | 91 370 486,00        |
| Fizetendő építményadó                                   | 666,00               |
| Fizetendő gépjárműadó                                   | 6 567,00             |
|   | <b>91 377 719,00</b> |

**Egyéb különféle rövidlejáratú kötelezettség:**

|  |                      |
|--|----------------------|
| Vízkészlet használati járulék  | 16 726 261,00        |
| Vevők felé kötelezettség   | 50 163 060,00        |
| Visszafizetendő költségvetési támogatás  | 16 186,00            |
| Egyéb rövidlejáratú kötelezettség<br>(letéti díj, baleseti kártérítésből, egyéb) | 86 046,00            |
|  | <b>66 991 553,00</b> |

**Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek összesen:** **507 866 790,05**

**Vevőkövetelések**  
2018. december 31-én  
(Ft)

| Főkönyvi számla  | Határidőn belüli követelés | Határidőn túli követelések |                   |                    |               |                    | Vevőkövetelések Összesen |
|--|----------------------------|----------------------------|-------------------|--------------------|---------------|--------------------|--------------------------|
|  |                            | 1-89 nap között            | 90-180 nap között | 181-360 nap között | 360-napon túl | Összesen           |                          |
| Vízdíj vevők<br>(3111-316)                                     | <b>586 840 345</b>         | 112 590 084                | 13 673 930        | 13 156 100         | 101 004 659   | <b>240 424 773</b> | <b>827 265 118</b>       |
| Vegyres vevők<br>(317)   | <b>18 493 042</b>          | 482 582                    | 2 118 967         | 511 299            | 5 946 283     | <b>9 059 131</b>   | <b>27 552 173</b>        |
| <b>Belföldi követelések Összesen:</b>                          | <b>605 333 387</b>         | 113 072 666                | 15 792 897        | 13 667 399         | 106 950 942   | <b>249 483 904</b> | <b>854 817 291</b>       |
| <b>Belföldi követelések elszámolt értékvesztése</b>            |                            |                            |                   |                    |               |                    | <b>-261 054 680</b>      |
| <b>Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők):</b> |                            |                            |                   |                    |               |                    | <b>593 762 611</b>       |

## Követelések értékvesztése 2018. év

Érték: Ft-ban

| Gyűjtő-számla   | Megnevezés   | Eredeti bekerülési érték | Nyitó halmozott értékvesztés | Halmozott értékvesztésből a tárgyévben hitelezési veszteségre visszaírt értékvesztés<br>T 319 K 9662<br>T 8691 K 31 | Halmozott értékvesztésből a tárgyévben (2018.12.31-ig befolyt kiegyenlítések alapján) visszaírt értékvesztés | Halmozott értékvesztésből mérlegkészítés időpontjáig (2019.01.01-2019.02.28 között befolyt kiegyenlítések alapján) visszaírt értékvesztés | Halmozott értékvesztésből visszaírt értékvesztés | Tárgyévben elszámolt értékvesztés mérlegkészítéskor (Figyelembe vett kiegyenlítések: 2019.02.28-ig) /8662 főkönyvi szám/ | Mérleg fordulónapján meglévő halmozott értékvesztés /319 számlacsoport/ |
|---|--|--------------------------|------------------------------|---|--|---|--|--|---|
|   |  | A                        | B                            | C   | D  | E   | F  | G  | H   |
|   |  |                          |                              |   |  |   | D+E  |  | B-C-F+G   |
| 3111 / 31911  | Víz vevők Veszprém Üm.                               | 22 618 643,00            | 22 618 643,00                | 648 316,00  | 6 429 275,00   | 593 062,00  | 7 022 337,00                                     | 4 910 124,00   | 19 858 114,00   |
| 3121 / 31921  | Víz vevők Pápakörnyéki Üv.                           | 5 551 987,20             | 5 551 987,20                 | 12 492,00   | 1 275 486,00   | 132 838,00  | 1 408 324,00                                     | 1 059 801,00   | 5 190 972,20  |
| 3131 / 31931  | Víz vevők Ajka Üm.                                   | 177 391 189,40           | 177 391 189,40               | 413 280,00  | 6 945 148,00   | 1 020 280,00  | 7 965 428,00                                     | 8 207 742,00   | 177 220 223,40  |
| 3141 / 31941  | Víz vevők Várpalota Üm.                              | 37 813 233,00            | 37 813 233,00                | 932 159,00  | 8 870 043,00   | 739 378,00  | 9 609 421,00                                     | 6 412 704,00   | 33 684 357,00   |
| 3151 / 31951  | Víz vevők Nagyvázsony Üm.                            | 9 415 740,00             | 9 415 740,00                 | 54 092,00   | 1 296 517,00   | 153 556,00  | 1 450 073,00                                     | 1 964 511,00   | 9 876 086,00  |
| 3161 / 31961  | Víz vevők Zirc Üm.                                   | 9 056 006,00             | 9 056 006,00                 | 110 228,00  | 1 680 799,00   | 119 747,00  | 1 800 546,00                                     | 1 421 565,00   | 8 566 797,00  |
| <b>Víz vevők összesen:</b>                                |  | <b>261 846 798,60</b>    | <b>261 846 798,60</b>        | <b>2 170 567,00</b>   | <b>26 497 268,00</b>   | <b>2 758 861,00</b>   | <b>29 256 129,00</b>                             | <b>23 976 447,00</b>   | <b>254 396 549,60</b>   |
| 3171 / 31971  | Vegyes vevők Veszprém Üm.                            | 1 607 863,00             | 1 607 863,00                 | 368 405,00  | 425 322,00   | 48 356,00   | 473 678,00                                       | 115 040,00   | 880 820,00  |
| 3172 / 31972  | Vegyes vevők Pápakörnyéki Üv.                        | 489 657,00               | 489 657,00                   | 53 100,00   | 109 482,00   | -   | 109 482,00                                       | -  | 327 075,00  |
| 3173 / 31973  | Vegyes vevők Ajka Üm.                                | 3 803 307,00             | 3 803 307,00                 | 723 974,00  | 746 514,00   | 74 628,00   | 821 142,00                                       | 216 559,00   | 2 474 750,00  |
| 3174 / 31974  | Vegyes vevők Várpalota Üm.                           | 2 538 754,00             | 2 538 754,00                 | 1 044 470,00  | 367 120,00   | 26 365,00   | 393 485,00                                       | 235 251,00   | 1 336 050,00  |
| 3175 / 31975  | Vegyes vevők Nagyvázsony Üm.                         | 612 132,00               | 612 132,00                   | 54 377,00   | 210 123,00   | 24 003,00   | 234 126,00                                       | 86 174,00  | 409 803,00  |
| 3176 / 31976  | Vegyes vevők Zirc Üm.                                | 816 682,00               | 816 682,00                   | 254 537,00  | 140 662,00   | 10 079,00   | 150 741,00                                       | 4 318,00   | 415 722,00  |
| 3177 / 31977  | Vegyes vevők Központ                                 | 579 664,00               | 579 664,00                   | 399 353,00  | 51 624,00  | -   | 49 086,00  | 682 685,00   | 813 910,00  |
| <b>Vegyes vevők összesen:</b>                             |  | <b>10 448 059,00</b>     | <b>10 448 059,00</b>         | <b>2 898 216,00</b>   | <b>2 050 847,00</b>  | <b>180 893,00</b>   | <b>2 231 740,00</b>                              | <b>1 340 027,00</b>  | <b>6 658 130,00</b>   |
| <b>Vevők értékvesztése összesen:</b>                      |  | <b>272 294 857,60</b>    | <b>272 294 857,60</b>        | <b>5 068 783,00</b>   | <b>28 548 115,00</b>   | <b>2 939 754,00</b>   | <b>31 487 869,00</b>                             | <b>25 316 474,00</b>   | <b>261 054 679,60</b>   |
| 3617/36917  | Egyéb követelés:<br>Kilépett munkavállalók tartozása | -                        | -                            | -   | -  | -   | -  | -  | -   |
| <b>Vevők és egyéb követelések értékvesztése összesen:</b> |  | <b>272 294 857,60</b>    | <b>272 294 857,60</b>        | <b>5 068 783,00</b>   | <b>28 548 115,00</b>   | <b>2 939 754,00</b>   | <b>31 487 869,00</b>                             | <b>25 316 474,00</b>   | <b>261 054 679,60</b>   |

**Költségek költségnemenkénti bontása**  
**2018. év**  
*(E Ft)*

| Költségnemek megnevezése                           | Költségment elszámolt összeg |
|--|------------------------------|
| Anyagköltség                                       | 1 196 716                    |
| Igénybe vett szolgáltatás értéke                   | 783 503                      |
| Egyéb szolgáltatások                               | 248 423                      |
| <b><i>Anyagjellegű költségek összesen</i></b>      | <b><i>2 228 642</i></b>      |
| Béreköltség  | 1 569 817                    |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések                 | 170 876                      |
| Bérfelrakások                                      | 350 931                      |
| <b><i>Személyi jellegű költségek összesen:</i></b> | <b><i>2 091 624</i></b>      |
| Értékcsökkenési leírás                             | 877 464                      |
| <b>Összes költség</b>                              | <b>5 197 730</b>             |

**Aktivált saját teljesítmények  
2018. év (E Ft)**

| <i>Megnevezése</i>  | <i>Értéke</i>  |
|---|----------------|
| <b>1., Saját előállítású eszközök<br/>aktivált értéke</b>     | <b>162 339</b> |
| - saját vállalkozásban végzett<br>beruházások aktivált értéke | 94 898         |
| - saját vállalkozásban végzett<br>felújítások aktivált értéke | 66 512         |
| - palackozott ivóvíz aktivált értéke                          | 929            |
| <b>2., Saját termelésű készletek<br/>állományváltozása</b>    | <b>8 886</b>   |
| <b>Összesen:</b>  | <b>171 225</b> |

***Költségnemi bontás***

| <i>Megnevezés</i>                         | <i>Érték</i>          | <i>Megoszlás %</i>   |
|---|-----------------------|----------------------|
| Anyagköltség                              | 89 043                | 52,00                |
| Fuvarozási költség saját                  | 2 986                 | 1,74                 |
| Fuvarozási költség idegen                 | 206                   | 0,12                 |
| Közvetlen bérköltség                      | 32 679                | 19,09                |
| Kiegészítő fizetés és bérpótlék           | 24 764                | 14,46                |
| Bérfelrakások                             | 11 446                | 6,68                 |
| Gépköltség saját                          | 8 092                 | 4,73                 |
| Gépköltség idegen                         | 354                   | 0,21                 |
| Igénybe vett nem anyagjellegű szolg.      | 725                   | 0,42                 |
| Egyéb költség                             | 930                   | 0,55                 |
| <b><i>Közvetlen költség összesen:</i></b> | <b><i>171 225</i></b> | <b><i>100,00</i></b> |

**Aktív időbeli elhatárolások**  
**2018. december 31. (Ft)**

| Megnevezés  | Bevételek<br>aktív<br>időbeli elhatárolása | Költségek, ráfordítások<br>aktív<br>időbeli elhatárolása |
|---|--|--|
| Ivóvízértékesítés árbevétele                      | 121 887 048                                |  |
| Szennyvízelvezetés árbevétele                     | 138 716 777                                |  |
| Ivóvíz alapidj árbevétele                         | 17 042 915                                 |  |
| Vízterhelési díj árbevétele                       | 2 136 242                                  |  |
| Szennyvíz alapidj árbevétele                      | 1 147 166                                  |  |
| Vegyés vevők árbevétele                           | 22 194 025                                 |  |
| Késedelmi kamat                                   | 324 049                                    |  |
| Peresített köv. megtér. ill.                      | 1 001 122                                  |  |
| Egyéb bevétel                                     | 132 372                                    |  |
| Közlönyök, folyóiratok előfiz. díja, postaktg.    |  | 687 943  |
| Biztosítási díjak                                 |  | 1 305 010  |
| Víziközmű bérleti díj (Sümegei Társulás)          |  | 12 428 813   |
| Víziközmű bérleti díj (Ukk Önkormányzata)         |  | 2 710 520  |
| Víziközmű bérleti díj (Gógánfa Önkormányzata)     |  | 5 255 294  |
| Víziközmű bérleti díj (Dabronc Önkormányzata)     |  | 2 636 856  |
| Víziközmű bérleti díj (Zalagyömörő Önkormányzata) |  | 3 040 335  |
| Víziközmű bérleti díj (Hetyefő Önkormányzata)     |  | 688 094  |
| Víziközmű bérleti díj (Zalaerdőd Önkormányzata)   |  | 2 410 839  |
| Egyéb bérleti díj (EVROFIN Kft., PR-Telecom Zrt.) |  | 40 130   |
| Fenntartási és egyéb számlák                      |  | 9 977 113  |
| Vagyonkezelési díj (Taliándörög)                  |  | 187 135  |
| Vagyonkezelési díj (Hegyesd)                      |  | 32 636   |
| Vagyonkezelési díj (Monostorapáti)                |  | 122 564  |
| Vagyonkezelési díj (Vigántpetend)                 |  | 96 313   |
| Vagyonkezelési díj (Kapolcs)                      |  | 53 521   |
|   | <b>304 581 716</b>                         | <b>41 673 116</b>  |
| <b>Összesen:</b>                                  |  | <b>346 254 832</b>                                       |



**Passzív időbeli elhatárolások  
2018. december 31. (Ft)**

| Megnevezés:  | Bevételek<br>passzív<br>időbeli elhatárolása | Költségek, ráfordítások<br>passzív<br>időbeli elhatárolása | Halasztott<br>bevételek |
|--|--|--|-------------------------|
| Egyéb befolyt bevételek  | 1 968 504                                    |  |                         |
| Vásárolt víz   |  | 3 464 465  |                         |
| Aramszámlák  |  | 47 870 820   |                         |
| Üzemanyag vásárlás   |  | 5 553 149  |                         |
| Gázszámlák   |  | 1 997 753  |                         |
| Fenntartási ktg. (Aktív, Evrofin, Ecogen-4, Borisz és Társa, Trans-Max 2000,Punk-Víz)              |  | 2 758 263  |                         |
| Veszélyes hulladék kezelés (DRV Zrt.)  |  | 3 397 624  |                         |
| Vízterhelési díj (DRV Zrt.)  |  | 442 016  |                         |
| Egyéb költség (Linde Zrt, Postaktív Kft., VKSZ Zrt.,Molnár Gumiszerviz Kft.)                       |  | 157 119  |                         |
| Egyéb hatósági és engedélyezési díj (Dr. Csapó és Dr. Kiss Ügyv.Ir., Magyar Energ.)                |  | 115 000  |                         |
| Labor költség (Vp.Megyei Kormányhivatal)   |  | -  |                         |
| Szennyvíziszap száll. (Laci-Sped Kft.)   |  | -  |                         |
| Izszelhelyezés költsége (Biomass Kft.)   |  | 415 404  |                         |
| Szemétszállítás (NHKV Zrt., Partner-Depónia Kft, Postaktív Kft.)                                   |  | 1 244 883  |                         |
| E-számlával kapcsolatos ktg. (Számaközpont)  |  | 391 496  |                         |
| Szakkönyv, szakmai ismeret, sajtószolgálat (Microsec Zrt.)   |  | 2 250  |                         |
| Szakértői díj  |  | -  |                         |
| Oktatás, továbbképzés, eü. költségek   |  | 591 500  |                         |
| Takarítási, őrzési díj (Brill Team Kft., Györfly Gyuláné, Horváth Lilla)                           |  | 1 488 748  |                         |
| Posta ktg., telefon ktg., folyóirat költsége   |  | 49 675   |                         |
| Utazási és kiküldetési ktg.  |  | 46 685   |                         |
| Víziközművek bérleti díja (bérüzemelés)  |  | 21 956 266   |                         |
| Szakértői, pályázati, tagsági díj (Sinusprojekt,Signator,GreenEsco,Macrotel,Szentgyörgyvári Dezső) |  | 666 000  |                         |
| Ügyvédi munkadíj (Boros Ügyvédi Iroda, Dr. Csapó és Dr. Kiss Ügyv.Ir.)                             |  | 562 901  |                         |
| Bankköltség  |  | 999 533  |                         |
| Munkavállalóknak, tagoknak fizetett szem. jell. ktg.   |  | 471 181  |                         |
| Egyéb személyi jell. kif.  |  | 22 376   |                         |
| Vagyonkezelési díj   |  | 49 901 301   |                         |
| Jutalom  |  | 172 000 200  |                         |
| Jutalom szociális hozzájár. adója  |  | 33 540 039   |                         |
| Fejlesztési célra kapott pénzeszközök elhatárolása   |  |  | 19 693 616              |
| Központi alapokból fejlesztési célra kapott támogatás elhatárolása                                 |  |  | 54 202                  |
| Térítés nélkül átvett eszk. nyilvántart. értékének elhatárolása                                    |  |  | 89 150 775              |
| Közműfejlesztési hj. pénzeszközeinek elhatárolása  |  |  | 91 743 000              |
|  | <b>1 968 504</b>                             | <b>350 106 647</b>   | <b>200 641 593</b>      |
| <b>Összesen:</b>   |  | <b>552 716 744</b>   |                         |

**Értékesítés nettó árbevétele****2018. év***(E Ft)*

| Tevékenység megnevezése                | Nettó árbevétel         |
|--|-------------------------|
| Ivóvíz termelés, szolg.                | 2 450 769               |
| Szennyvízelvezetés, tisztítás          | 2 512 576               |
| Egyéb vízgazd. tev.                    | 12 432                  |
| <b><i>Alaptevékenység összesen</i></b> | <b><i>4 975 777</i></b> |
| Építés-szerelés                        | 116 931                 |
| Egyéb tevékenység                      | 60 520                  |
| <b>Nettó árbevétel összesen</b>        | <b>5 153 228</b>        |

**A jegyzett tőke részletezése**  
**2018. év**  
(Ft)

| <b>Megnevezés</b>                            | <b>Részvények száma</b> | <b>Részvények névértéke</b> |
|--|-------------------------|-----------------------------|
| 1 000 db 10 000 Ft -os<br>összevont részvény | 49 db                   | 490 000 000 Ft              |
| 100 db 10 000 Ft -os<br>összevont részvény   | 122 db                  | 122 000 000 Ft              |
| 10 db 10 000 Ft -os<br>összevont részvény    | 2 223 db                | 222 300 000 Ft              |
| 1 db 10 000 Ft -os<br>részvény               | 5 187 db                | 51 870 000 Ft               |
| <b>Összesen:</b>                             | <b>7 581 db</b>         | <b>886 170 000 Ft</b>       |

**2018. évi Cash flow-kimutatás**  
**E Ft-ban**

|   | előző évi        | tárgyévi           |
|---|------------------|--------------------|
| <b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás</b>  | <b>540 087</b>   | <b>1 085 658</b>   |
| 1. ± Adózás előtti eredmény   | - 53 195         | - 26 927           |
| 2. + Elszámolt amortizáció  | 715 085          | 877 464            |
| 3. + Elszámolt értékvesztés és visszairás   | - 10 813         | - 6 172            |
| 4. ± Céltartalék képzés és felhasználás különbözete   | 46 488           | 23 504             |
| 5. ± Befektetett eszközök értékesítésének eredménye   | - 538            | - 3 471            |
| 6. ± Szállítói kötelezettség változása  | 21 146           | 4 749              |
| 7. ± Egyéb rövidelejratú kötelezettség változása  | - 38 451         | 48 887             |
| 8. ± Passzív időbeli elhatárolások változása  | - 84 820         | - 2 327            |
| 9. ± Vevőkövetelés változása  | - 32 334         | 19 730             |
| 10. ± Forgóeszközök változása   | 82 356           | 3 467              |
| 11. ± Aktív időbeli elhatárolások változása   | - 104 837        | 146 754            |
| 12. - Fizetett adó  | -                | -                  |
| 13. - Fizetett osztalék, részesedés   | -                | -                  |
| Egyéb: Adózás előtti eredményt korrigáló tétel<br>(kapott osztalék bev. elsz., végl. átv. pénze, végl. pénzeszköz átadás) | -                | -                  |
| <b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás</b>   | <b>- 904 245</b> | <b>- 1 343 794</b> |
| 14. - Befektetett eszközök beszerzése   | - 913 160        | - 1 352 096        |
| 15. + Befektetett eszközök eladása  | 8 915            | 8 302              |
| 16. + Kapott osztalék   | -                | -                  |
| <b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszközváltozás</b>   | <b>41 897</b>    | <b>181 558</b>     |
| 17. + Részvénykibocsátás bevétele   |                  |                    |
| 18. + Kötvénykibocsátás bevétele  |                  |                    |
| 19. + Hitelfelvétel   |                  |                    |
| 20. + Végrelegesen kapott pénzeszköz  | 41 963           | 174 760            |
| 21. - Részvénybevonás   |                  |                    |
| 22. - Kötvényvisszafizetés  |                  |                    |
| 23. - Hiteltörlesztés, -visszafizetés   |                  |                    |
| 24. - Végrelegesen átadott pénzeszköz   | - 180            | - 280              |
| 25. - Adott kölcsön   | - 6 893          | - 2 432            |
| 26. + Kölcsön törlesztése   | 7 007            | 9 510              |
| <b>IV. Pénzeszközök változása: (±I.±II.±III. sorok)</b>   | <b>- 322 261</b> | <b>- 76 578</b>    |

**A veszélyes hulladékokra vonatkozó kiegészítő adatok**  
 225/2015. (VIII. 7.) sz. Kormányrendelet és a 72/2013. (VIII. 27.) VM rendelet alapján  
 2018. év

| Megnevezés  | Nyitókészlet<br>2018. I. 1-én |               | 2018. évi<br>változás ± |               |                   |               | Záró készlet<br>2018. XII. 31-én |               |
|---|-------------------------------|---------------|-------------------------|---------------|-------------------|---------------|----------------------------------|---------------|
|   | Mennyiség<br>(kg)             | Érték<br>(Ft) | Mennyiség<br>(kg)       | Érték<br>(Ft) | Mennyiség<br>(kg) | Érték<br>(Ft) | Mennyiség<br>(kg)                | Érték<br>(Ft) |
| Veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladékok<br>EWC:15 01 10  |                               |               | 461                     |               | -461              |               | -                                | -             |
| Veszélyes anyagokat tartalmazó, kiselejtezett elektromos és elektronikus berendezések, amelyek különböznek a 20 01 21 és 20 01 23 kódszámú hulladékoktól<br>EWC: 20 01 35 |                               |               | 60                      |               | -60               |               | -                                | -             |
| Ásványolaj alapú, klórvegyületet nem tartalmazó motor-, hajtómű- és kenőolajok<br>EWC: 13 02 05   |                               |               | 63                      |               | -63               |               | -                                | -             |
| Veszélyes anyagokból álló vagy azokkal szennyezett laboratóriumi vegyszerek, ideértve a laboratóriumi vegyszereket és keverékeit is EWC:16 05 06                          |                               |               | 77                      |               | -77               |               | -                                | -             |
| Elemek és akkumulátorok, amelyek között 16 06 01, 16 06 02 vagy a 16 06 03 kódszám alatt felsorolt elemek és akkumulátorok is megtalálhatók EWC:20 01 33                  |                               |               | 30                      |               | -30               |               | -                                | -             |
| Veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált toner<br>EWC: 080317  |                               |               | 257                     |               | -257              |               | -                                | -             |
| szerves oldószereket vagy más veszélyes anyagokat tartalmazó festék- és lakk-hulladék<br>EWC: 08 01 11  |                               |               | 25                      |               | -25               |               | -                                | -             |
| veszélyes anyagokat tartalmazó fagyálló folyadék EWC 16 01 14   |                               |               | 37                      |               | -37               |               | -                                | -             |
| klór-fluor-szénhidrogént tartalmazó kiselejtezett berendezés EWC 20 01 23   |                               |               | 30                      |               | -30               |               | -                                | -             |

---

**Szennyvízbírság**

220/2004. (VII. 21.) Korm. rendelet a felszíni vizek minősége védelmének szabályairól szerint fizetendő szennyvízbírság:

|   |  |             |
|---|--|-------------|
| <i>2018. évben kifizetett szennyvízbírságok 2016. évre vonatkozóan:</i> |  |             |
|   |  | - Ft        |
|   |  |             |
| <i>2018. évi rendkívüli szennyvízbírság:</i>                            |  |             |
|   |  | - Ft        |
| <b>Szennyvízbírság összesen:</b>  |  | <b>- Ft</b> |

## 2018. évi társasági adóalap megállapítása

E Ft

|   |   |                    |
|---|---|--------------------|
| <b>1. Adózás előtti eredmény</b>                            |   | <b>- 26 927</b>    |
| <b>2. <u>Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek</u></b> |   | <b>- 1 000 593</b> |
| 2.1   | Adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás és az eszközök kivezetésekor a számított nyilvántartási érték | 939 090            |
| 2.2   | Iskolarendszerű szakképzés miatt, tanulónként havonta a minimálbér 24%-a  | 99                 |
| 2.3   | Iskolával kötött együttműködési megállapodás alapján a minimálbér 12 %-a  | 248                |
| 2.4   | Munkánélküli foglalkoztatása esetén a befizetett társadalombizt. jár.   | -                  |
| 2.5   | Behajthatatlan követelésre befolyt bevétel  | 968                |
| 2.6   | Követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés  | 31 488             |
| 2.7   | Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi bevételként, vagy ráfordítás csökkenéseként elszámolt összeg    | 11 700             |
| 2.8   | Céltartalék felhasználása   | 17 000             |
| 2.9   | Fejlesztési tartalék  | -                  |
| <b>3. <u>Adózás előtti eredményt növelő jogcímek</u></b>    |   | <b>958 208</b>     |
| 3.1   | Számviteli tv. szerint elszámolt értékcsökkenési leírás, állományból kivezetett tárgyi eszközök könyv szerinti értéke   | 885 987            |
| 3.2   | Nem a vállalkozás érdekében felmerült ráfordítások  | 2 491              |
| 3.3   | Jogerős határozattal megállapított bírság   | 600                |
| 3.4   | Adóévben követelésre elszámolt értékvesztés   | 25 316             |
| 3.5   | Behajthatatlan követelések leírása  | 148                |
| 3.6   | Céltartalékképzés miatt   | 40 504             |
| 3.7   | Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, ráfordításként, vagy bevételcsökkenésként elszámolt összeg             | 3 162              |
| <b>4. Adóalap (1.-2.+3.)</b>                                |   | <b>- 69 312</b>    |

## 2018. évi energiaellátók jövedelemadója adóalap megállapítása

E Ft

|  |   |                 |
|--|---|-----------------|
| <b>1. Adózás előtti eredmény</b>   | - | <b>26 927</b>   |
| <b>2. <u>Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek</u></b>  |   | <b>- 28 700</b> |
| 2.1 Kapott támogatás, juttatás   |   | -               |
| 2.2 Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi bevételként, vagy ráfordítás csökkenéseként elszámolt összeg |   | 11 700          |
| 2.3 Céltartalék felhasználása  |   | 17 000          |
| <b>3. <u>Adózás előtti eredményt növelő jogcímek</u></b>   |   | <b>45 258</b>   |
| 3.1 Adott támogatás juttatás   |   | 1 592           |
| 3.2 Céltartalékképzés miatt  |   | 40 504          |
| 3.3 Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, ráfordításként, vagy bevételcsökkenésként elszámolt összeg          |   | 3 162           |
| <b>4. Adóalap (1.-2.+3.)</b>   |   | <b>- 10 369</b> |
| <b>4. Engedélyes adóalap (4.*96,56%)</b>   |   | <b>- 10 012</b> |



Céggjegyzék száma: 19-10-500133

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2018. december 31.

**MÉRLEG "A" változat - Eszközök (aktívák)**

Adatok E Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése   | VÍZ              | SZENNYVÍZ         | MÁSODLAGOS     | Összesen          |
|----------|---|------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| a        | b   | c                |                   |                | d                 |
| 01.      | <b>A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor)</b>                         | <b>8 522 980</b> | <b>21 824 567</b> | <b>604 667</b> | <b>30 952 214</b> |
| 02.      | <b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)</b>                            | 58 591           | 36 428            | 1 466          | 96 485            |
| 03.      | Alapítás - átszervezés aktivált értéke                                  | 411              | 0                 | 0              | 411               |
| 04.      | Kísérleti fejlesztés aktivált értéke                                    | 0                | 0                 | 0              | 0                 |
| 05.      | Vagyoni értékű jogok  | 18 040           | 9 843             | 707            | 28 590            |
| 06.      | Szellemi termékek   | 40 140           | 26 585            | 759            | 67 484            |
| 07.      | Üzleti vagy cégérték  | 0                | 0                 | 0              | 0                 |
| 08.      | Immateriális javakra adott előlegek                                     | 0                | 0                 | 0              | 0                 |
| 09.      | Immateriális javak értékhelyesbítése                                    | 0                | 0                 | 0              | 0                 |
| 10.      | <b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)</b>                              | <b>8 456 608</b> | <b>21 768 583</b> | <b>602 629</b> | <b>30 827 820</b> |
| 11.      | Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok                         | 8 041 249        | 20 562 060        | 591 648        | 29 194 957        |
| 12.      | Műszaki berendezések, gépek, járművek                                   | 310 920          | 1 080 668         | 8 675          | 1 400 263         |
| 13.      | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek                             | 28 622           | 30 187            | 2 306          | 61 115            |
| 14.      | Tenyészállatok  | 0                | 0                 | 0              | 0                 |
| 15.      | Beruházások, felújítások  | 75 817           | 95 621            | 0              | 171 438           |
| 16.      | Beruházásra adott előlegek  | 0                | 47                | 0              | 47                |
| 17.      | Tárgyi eszközök értékhelyesbítése                                       | 0                | 0                 | 0              | 0                 |
| 18.      | <b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-26. sorok)</b>               | <b>7 781</b>     | <b>19 556</b>     | <b>572</b>     | <b>27 909</b>     |
| 19.      | Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban                               | 0                | 0                 | 0              | 0                 |
| 20.      | Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban                          | 0                | 0                 | 0              | 0                 |
| 21.      | Egyéb tartós részesedés   | 0                | 0                 | 0              | 0                 |
| 22.      | Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban | 0                | 0                 | 0              | 0                 |
| 23.      | Egyéb tartósan adott kölcsön  | 5 585            | 14 036            | 411            | 20 032            |
| 24.      | Tartósan hitelviszonyt megtestesítő értékpapír                          | 2 196            | 5 520             | 161            | 7 877             |
| 25.      | Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése                         | 0                | 0                 | 0              | 0                 |
| 26.      | Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete                    | 0                | 0                 | 0              | 0                 |

Keltezés: Veszprém, 2019. április 24.

\_\_\_\_\_  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

P. H.

Cégjegyzék száma: 19-10-500133

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2018. december 31.

**MÉRLEG "A" változat - Eszközök (aktívák)**

Adatok E Ft-ban

| Sor-szám | A tétel megnevezése  | VÍZ              | SZENNYVÍZ         | MÁSODLAGOS     | Összesen          |
|----------|--|------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| a        | b  | c                |                   |                | d                 |
| 27.      | <b>B. Forgóeszközök (28.+35.+43.+49. sor)</b>                        | <b>1 220 955</b> | <b>814 157</b>    | <b>55 196</b>  | <b>2 090 308</b>  |
| 28.      | <b>I. KÉSZLETEK (29.-34. sorok)</b>                                  | 107 876          | 109 291           | 8 961          | 226 128           |
| 29.      | Anyagok  | 103 361          | 96 670            | 8 399          | 208 430           |
| 30.      | Befejezetlen termelés és félkész termékek                            | 3 978            | 5 171             | 0              | 9 149             |
| 31.      | Növendék-, hízó- és egyéb állatok                                    | 0                | 0                 | 0              | 0                 |
| 32.      | Késztermékek   | 0                | 0                 | 168            | 168               |
| 33.      | Áruk   | 537              | 7 450             | 394            | 8 381             |
| 34.      | Készletekre adott előlegek   | 0                | 0                 | 0              | 0                 |
| 35.      | <b>II. KÖVETELÉSEK (36.-42. sorok)</b>                               | 989 725          | 395 467           | 45 449         | 1 430 641         |
| 36.      | Követelések és áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)            | 272 445          | 279 315           | 42 003         | 593 763           |
| 37.      | Követelések kapcsolt vállalkozással szemben                          | 0                | 0                 | 0              | 0                 |
| 38.      | Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0                | 0                 | 0              | 0                 |
| 39.      | Váltó követelések  | 0                | 0                 | 0              | 0                 |
| 40.      | Egyéb követelések  | 717 280          | 116 152           | 3 446          | 836 878           |
| 41.      | Követelések értékelési különbözete                                   | 0                | 0                 | 0              | 0                 |
| 42.      | Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete                  | 0                | 0                 | 0              | 0                 |
| 43.      | <b>III. ÉRTÉKPAPÍROK (44.-48. sorok)</b>                             | 9 055            | 22 712            | 58             | 31 825            |
| 44.      | Részesedés kapcsolt vállalkozásban                                   | 0                | 0                 | 0              | 0                 |
| 45.      | Egyéb részesedés   | 0                | 0                 | 0              | 0                 |
| 46.      | Saját részvények, saját üzletrészek                                  | 9 055            | 22 712            | 58             | 31 825            |
| 47.      | Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok               | 0                | 0                 | 0              | 0                 |
| 48.      | Értékpapírok értékelési különbözete                                  | 0                | 0                 | 0              | 0                 |
| 49.      | <b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (50.-51. sorok)</b>                              | 114 299          | 286 687           | 728            | 401 714           |
| 50.      | Pénztár, csekkek   | 253              | 634               | 2              | 889               |
| 51.      | Bankbetétek  | 114 046          | 286 053           | 726            | 400 825           |
| 52.      | <b>C. Aktív időbeli elhatárolások (53.-55.)</b>                      | <b>155 688</b>   | <b>189 338</b>    | <b>1 229</b>   | <b>346 255</b>    |
| 53.      | Bevételek aktív időbeli elhatárolása                                 | 150 178          | 153 532           | 872            | 304 582           |
| 54.      | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása                   | 5 510            | 35 806            | 357            | 41 673            |
| 55.      | Halasztott ráfordítások  | 0                | 0                 | 0              | 0                 |
| 56.      | <b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+27.+52. sor)</b>                           | <b>9 899 623</b> | <b>22 828 062</b> | <b>661 092</b> | <b>33 388 777</b> |

Keltezés: Veszprém, 2019. április 24.

\_\_\_\_\_ a vállalkozás vezetője (képviselője)

P. H.

Statisztikai számjel: 11338024360011419

Cégjegyzék száma: 19-10-500133

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2018. december 31.

**MÉRLEG "A " változat - Források (passzívák)**

Adatok E Ft-ban

| Sor-szám<br>a | A tétel megnevezése<br>b   | VÍZ<br>c         | SZENNYVÍZ         | MÁSODLAGOS    | Összesen<br>d     |
|---------------|--|------------------|-------------------|---------------|-------------------|
| 57.           | <b>D. Saját tőke</b> (58.+60.+61.+62.+63.+64.+67 sor)                                | <b>638 910</b>   | <b>1 169 162</b>  | <b>90 037</b> | <b>1 898 109</b>  |
| 58.           | I. JEGYZETT TŐKE   | 262 745          | 605 879           | 17 546        | 886 170           |
| 59.           | 58.sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken                            | 0                | 0                 | 0             | 0                 |
| 60.           | II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)  | 0                | 0                 | 0             | 0                 |
| 61.           | III. TŐKETARTALÉK  | 0                | 0                 | 0             | 0                 |
| 62.           | IV. EREDMÉNYTARTALÉK   | 67 125           | 154 786           | 4 482         | 226 393           |
| 63.           | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK   | 240 895          | 555 491           | 16 087        | 812 473           |
| 64.           | VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK  | 0                | 0                 | 0             | 0                 |
| 65.           | Érték helyesbítés, értékelési tartaléka  | 0                | 0                 | 0             | 0                 |
| 66.           | Valós értékelés értékelési tartaléka   | 0                | 0                 | 0             | 0                 |
| 67.           | VII. ADÓZOTT EREDMÉNY  | 68 145           | -146 994          | 51 922        | -26 927           |
| 68.           | <b>E. Céltartalékok</b> (69.-71. sorok)  | <b>36 759</b>    | <b>84 764</b>     | <b>2 455</b>  | <b>123 978</b>    |
| 69.           | Céltartalék a várható kötelezettségekre  | 2 370            | 5 464             | 158           | 7 992             |
| 70.           | Céltartalék a jövőbeni költségekre   | 34 389           | 79 300            | 2 297         | 115 986           |
| 71.           | Egyéb céltartalék  | 0                | 0                 | 0             | 0                 |
| 72.           | <b>F. Kötelezettségek</b> (73.+77.+86.sor)   | <b>8 094 693</b> | <b>22 704 249</b> | <b>15 031</b> | <b>30 813 973</b> |
| 73.           | <b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK</b> (74.-76. sor)                                  | 0                | 0                 | 0             | 0                 |
| 74.           | Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben                          | 0                | 0                 | 0             | 0                 |
| 75.           | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0                | 0                 | 0             | 0                 |
| 76.           | Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben                              | 0                | 0                 | 0             | 0                 |

Keltezés: Veszprém, 2019. április 24.

\_\_\_\_\_  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

P. H.

Statisztikai számjel: 11338024360011419

Cégjegyzék száma: 19-10-500133

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2018. december 31.

## MÉRLEG"A" változat - Források (passzívák)

Adatok E Ft-ban

| Sor-<br>szám | A tétel megnevezése   | Víz              | SZENNYVÍZ         | MÁSODLAGOS     | Összesen          |
|--------------|---|------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| a            | b   | c                |                   |                | d                 |
| <b>77.</b>   | <b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (78-85. sor)</b>                                 | 7 869 615        | 22 185 230        | 0              | 30 054 845        |
| 78.          | Hosszú lejáratra kapott kölcsönök   | 0                | 0                 | 0              | 0                 |
| 79.          | Átváltoztatható kötvények   | 0                | 0                 | 0              | 0                 |
| 80.          | Tartozások kötvénykibocsátásból   | 0                | 0                 | 0              | 0                 |
| 81.          | Beruházási és fejlesztési hitelek   | 0                | 0                 | 0              | 0                 |
| 82.          | Egyéb hosszú lejáratú hitelek   | 0                | 0                 | 0              | 0                 |
| 83.          | Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben                                  | 0                | 0                 | 0              | 0                 |
| 84.          | Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben         | 0                | 0                 | 0              | 0                 |
| 85.          | Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek   | 7 869 615        | 22 185 230        | 0              | 30 054 845        |
| <b>86.</b>   | <b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (87.-97.sorok)</b>                               | 225 078          | 519 019           | 15 031         | 759 128           |
| 87.          | Rövid lejáratú kölcsönök  | 0                | 0                 | 0              | 0                 |
| 88.          | 81. Sorból: az átváltoztatható kötvények  | 0                | 0                 | 0              | 0                 |
| 89.          | Rövid lejáratú hitelek  | 0                | 0                 | 0              | 0                 |
| 90.          | Vevőktől kapott előlegek  | 484              | 1 115             | 32             | 1 631             |
| 91.          | Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)                          | 74 014           | 170 673           | 4 943          | 249 630           |
| 92.          | Váltótartozások   | 0                | 0                 | 0              | 0                 |
| 93.          | Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben                          | 0                | 0                 | 0              | 0                 |
| 94.          | Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0                | 0                 | 0              | 0                 |
| 95.          | Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek  | 150 580          | 347 231           | 10 056         | 507 867           |
| 96.          | Kötelezettségek értékelési különbözete  | 0                | 0                 | 0              | 0                 |
| 97.          | Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete                                     | 0                | 0                 | 0              | 0                 |
| <b>98.</b>   | <b>G. Passzív időbeli elhatárolások (99.-101. sor)</b>                                  | <b>251 839</b>   | <b>285 441</b>    | <b>15 437</b>  | <b>552 717</b>    |
| 99.          | Bevételek passzív időbeli elhatárolása  | 936              | 960               | 72             | 1 968             |
| 100.         | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása                                    | 155 482          | 186 653           | 7 972          | 350 107           |
| 101.         | Halasztott bevételek  | 95 421           | 97 828            | 7 393          | 200 642           |
|              | <b>Szétválasztási különbözet</b>  | <b>877 422</b>   | <b>-1 415 554</b> | <b>538 132</b> | <b>0</b>          |
| <b>102.</b>  | <b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90.sor)</b>   | <b>9 899 623</b> | <b>22 828 062</b> | <b>661 092</b> | <b>33 388 777</b> |

Keltetés: Veszprém, 2019. április 24.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P. H.

Statistikai számjel: 11338024360011419

Cégjegyzék száma: 19-10-500133

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2018. december 31.

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**

(összköltség eljárással)

Adatok E Ft-ban

| Tétel-szám  | A tétel megnevezése  | VÍZ              | SZENNYVÍZ        | MÁSODLAGOS     | Összesen         |            |
|-------------|--|------------------|------------------|----------------|------------------|------------|
| a           | b  | c                |                  |                | d                |            |
| 01.         | Belföldi értékesítés nettó árbevétele                                    | 2 433 917        | 2 512 577        | 206 734        | 5 153 228        | 1.         |
| 02.         | Export értékesítés nettó árbevétele                                      | 0                | 0                | 0              | 0                | 2.         |
| <b>I.</b>   | <b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>                            | <b>2 433 917</b> | <b>2 512 577</b> | <b>206 734</b> | <b>5 153 228</b> | <b>3.</b>  |
| 03.         | Saját termelésű készletek állományváltozása                              | 3 978            | 4 907            | 1              | 8 886            | 4.         |
| 04.         | Saját előállítású eszközök aktivált értéke                               | 131 126          | 30 284           | 929            | 162 339          | 5.         |
| <b>II.</b>  | <b>Aktivált saját teljesítmények értéke(+.03+04)</b>                     | <b>135 104</b>   | <b>35 191</b>    | <b>930</b>     | <b>171 225</b>   | <b>6.</b>  |
| <b>III.</b> | <b>Egyéb bevételek</b>   | <b>213 369</b>   | <b>232 086</b>   | <b>9 319</b>   | <b>454 774</b>   | <b>7.</b>  |
|             | III. sorból: visszaírt értékvesztés                                      | 14 208           | 14 812           | 2 468          | 31 488           | 8.         |
| 05.         | Anyagköltség   | 761 287          | 420 384          | 15 045         | 1 196 716        | 9.         |
| 06.         | Igénybevett szolgáltatások értéke  | 352 434          | 403 147          | 27 922         | 783 503          | 10.        |
| 07.         | Egyéb szolgáltatások értéke  | 113 980          | 127 825          | 6 618          | 248 423          | 11.        |
| 08.         | Eladott áruk beszerzési költsége   | 0                | 0                | 3 194          | 3 194            | 12.        |
| 09.         | Eladott (közvetített) szolgáltatások költsége                            | 5 585            | 2 684            | 16 179         | 24 448           | 13.        |
| <b>IV.</b>  | <b>Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07+08+09.)</b>                     | <b>1 233 286</b> | <b>954 040</b>   | <b>68 958</b>  | <b>2 256 284</b> | <b>14.</b> |
| 10          | Béreköltség  | 719 266          | 807 741          | 42 810         | 1 569 817        | 15.        |
| 11.         | Személyi jellegű egyéb kifizetések                                       | 76 991           | 87 923           | 5 962          | 170 876          | 16.        |
| 12.         | Bérráfordítások  | 160 815          | 180 570          | 9 546          | 350 931          | 17.        |
| <b>V.</b>   | <b>Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>                          | <b>957 072</b>   | <b>1 076 234</b> | <b>58 318</b>  | <b>2 091 624</b> | <b>18.</b> |
| <b>VI.</b>  | <b>Értékcsökkenési leírás</b>  | <b>249 353</b>   | <b>605 500</b>   | <b>22 611</b>  | <b>877 464</b>   | <b>19.</b> |
| <b>VII.</b> | <b>Egyéb ráfordítások</b>  | <b>274 561</b>   | <b>291 101</b>   | <b>15 176</b>  | <b>580 838</b>   | <b>20.</b> |
|             | VII. sorból :értékvesztés  | 11 464           | 11 909           | 1 943          | 25 316           | 21.        |
| <b>A.</b>   | <b>ÜZEMI (ÜZLETI)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b> | <b>68 118</b>    | <b>-147 021</b>  | <b>51 920</b>  | <b>-26 983</b>   | <b>22.</b> |

Keltetés: Veszprém, 2019. április 24.

\_\_\_\_\_  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

P. H.

Statistikai számjel: 11338024360011419

Cégjegyzék száma: 19-10-500133

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2018. december 31.

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**

(összköltség eljárással)

| Sor - szám   | A tétel megnevezése                                       | VÍZ           | SZENNYVÍZ       | MÁSODLAGOS    | Összesen       |            |
|--------------|---|---------------|-----------------|---------------|----------------|------------|
| a            | b   | c             |                 |               | d              |            |
| 13.          | Kapott (járó) osztalék és részesedés                      | 0             | 0               | 0             | 0              | 23.        |
|              | 13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott                | 0             | 0               | 0             | 0              | 24.        |
| 14.          | Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége            | 0             | 0               | 0             | 0              | 25.        |
|              | 14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott                | 0             | 0               | 0             | 0              | 26.        |
| 15.          | Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége  | 0             | 0               | 0             | 0              | 27.        |
|              | 15.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott                 | 0             | 0               | 0             | 0              | 28.        |
| 16.          | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek     | 27            | 27              | 2             | 56             | 29.        |
|              | 16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott                | 0             | 0               | 0             | 0              | 30.        |
| 17.          | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei                        | 0             | 0               | 0             | 0              | 31.        |
|              | 17. sorból: értékelési különbözet                         | 0             | 0               | 0             | 0              |            |
| <b>VIII.</b> | <b>Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)</b> | <b>27</b>     | <b>27</b>       | <b>2</b>      | <b>56</b>      | <b>32.</b> |
| 18.          | Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése            | 0             | 0               | 0             | 0              | 33.        |
|              | 18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott                  | 0             | 0               | 0             | 0              | 34.        |
| 19.          | Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások            | 0             | 0               | 0             | 0              | 35.        |
|              | 19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott                  | 0             | 0               | 0             | 0              | 36.        |
| 20.          | Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése     | 0             | 0               | 0             | 0              | 37.        |
| 21.          | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai                     | 0             | 0               | 0             | 0              | 38.        |
|              | 21. sorból: értéklési különbözet                          | 0             | 0               | 0             | 0              |            |
| <b>IX.</b>   | <b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>39.</b> |
| <b>B.</b>    | <b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX.)</b>            | <b>27</b>     | <b>27</b>       | <b>2</b>      | <b>56</b>      | <b>40.</b> |
| <b>C.</b>    | <b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A+-B)</b>                    | <b>68 145</b> | <b>-146 994</b> | <b>51 922</b> | <b>-26 927</b> | <b>45.</b> |
| <b>X.</b>    | <b>Adófizetési kötelezettség</b>                          | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>46.</b> |
| <b>D.</b>    | <b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C-X.)</b>                          | <b>68 145</b> | <b>-146 994</b> | <b>51 922</b> | <b>-26 927</b> | <b>47.</b> |

Keltetés: Veszprém, 2019. április 24.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P. H.

Statisztikai számjel: 11338024360011419

Cégjegyzék száma: 19-10-500133

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2018. december 31.

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**

(forgalmi költség eljárással)

Adatok E Ft-ban

| Tétel-szám  | A tétel megnevezése  | VÍZ              | SZENNYVÍZ        | MÁSODLAGOS     | Összesen         |
|-------------|--|------------------|------------------|----------------|------------------|
| a           | b  | c                |                  |                | d                |
| 01.         | Belföldi értékesítés nettó árbevétele                      | 2 433 917        | 2 512 577        | 206 734        | 5 153 228        |
| 02.         | Export értékesítés nettó árbevétele                        | 0                | 0                | 0              | 0                |
| <b>I.</b>   | <b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>              | <b>2 433 917</b> | <b>2 512 577</b> | <b>206 734</b> | <b>5 153 228</b> |
| 03.         | Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége                 | 1 620 113        | 1 829 809        | 83 826         | 3 533 748        |
| 04.         | Eladott áruk beszerzési értéke                             | 0                | 0                | 3 194          | 3 194            |
| 05.         | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke                | 5 585            | 2 684            | 16 179         | 24 448           |
| <b>II.</b>  | <b>Értékesítés közvetlen költségei (03.+04.+05.)</b>       | <b>1 625 698</b> | <b>1 832 493</b> | <b>103 199</b> | <b>3 561 390</b> |
| <b>III.</b> | <b>Értékesítés bruttó eredménye (I.-II.)</b>               | <b>808 219</b>   | <b>680 084</b>   | <b>103 535</b> | <b>1 591 838</b> |
| 06.         | Értékesítési, forgalmazási költségek                       | 91               | 103              | 6              | 200              |
| 07.         | Igazgatási költségek                                       | 674 904          | 763 567          | 45 496         | 1 483 967        |
| 08.         | Egyéb általános költségek                                  | 3 914            | 4 420            | 256            | 8 590            |
| <b>IV.</b>  | <b>Értékesítés közvetett költségei (06.+07.+08.)</b>       | <b>678 909</b>   | <b>768 090</b>   | <b>45 758</b>  | <b>1 492 757</b> |
| <b>V.</b>   | <b>Egyéb bevételek</b>                                     | <b>213 369</b>   | <b>232 086</b>   | <b>9 319</b>   | <b>454 774</b>   |
|             | ebből: visszaírt értékvesztés                              | 14 208           | 14 812           | 2 468          | 31 488           |
| <b>VI.</b>  | <b>Egyéb ráfordítások</b>                                  | <b>274 561</b>   | <b>291 101</b>   | <b>15 176</b>  | <b>580 838</b>   |
|             | ebből: értékvesztés  | 11 464           | 11 909           | 1 943          | 25 316           |
| <b>A.</b>   | <b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)</b> | <b>68 118</b>    | <b>-147 021</b>  | <b>51 920</b>  | <b>-26 983</b>   |

Keltezés: Veszprém, 2019. április 24.

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

P. H.

Statisztikai számjel: 11338024360011419

Cégjegyzék száma: 19-10-500133

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2018. december 31.

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**

(forgalmi költség eljárással)

Adatok E Ft-ban

| Sor - szám   | A tétel megnevezése                                      | VÍZ           | SZENNYVÍZ       | MÁSODLAGOS    | Összesen       |     |
|--------------|--|---------------|-----------------|---------------|----------------|-----|
| a            | b  | c             |                 |               | d              |     |
| 9.           | Kapott (járó) osztalék és részesedés                     | 0             | 0               | 0             | 0              | 18. |
|              | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott                    | 0             | 0               | 0             | 0              | 19. |
| 10.          | Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége           | 0             | 0               | 0             | 0              | 20. |
|              | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott                    | 0             | 0               | 0             | 0              | 21. |
| 11.          | Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége | 0             | 0               | 0             | 0              | 22. |
|              | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott                    | 0             | 0               | 0             | 0              | 23. |
| 12.          | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek    | 27            | 27              | 2             | 56             | 24. |
|              | ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott                    | 0             | 0               | 0             | 0              | 25. |
| 13.          | Pénzügyi műveletek egyéb bevételei                       | 0             | 0               | 0             | 0              | 26. |
|              | ebből: értékelési különbözet                             | 0             | 0               | 0             | 0              | 27. |
| <b>VII.</b>  | <b>Pénzügyi műveletek bevételei (9.+10.+11.+12.+13.)</b> | <b>27</b>     | <b>27</b>       | <b>2</b>      | <b>56</b>      | 28. |
| 14.          | Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége         | 0             | 0               | 0             | 0              | 29. |
|              | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott                     | 0             | 0               | 0             | 0              | 30. |
| 15.          | Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások           | 0             | 0               | 0             | 0              | 31. |
|              | ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott                     | 0             | 0               | 0             | 0              | 32. |
| 16.          | Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése    | 0             | 0               | 0             | 0              | 33. |
| 17.          | Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai                    | 0             | 0               | 0             | 0              | 34. |
|              | ebből: értéklési különbözet                              | 0             | 0               | 0             | 0              | 35. |
| <b>VIII.</b> | <b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (14.+15.+16.+17.)</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>      | <b>0</b>       | 36. |
| <b>B.</b>    | <b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII.-VIII.)</b>         | <b>27</b>     | <b>27</b>       | <b>2</b>      | <b>56</b>      | 37. |
| <b>C.</b>    | <b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>                     | <b>68 145</b> | <b>-146 994</b> | <b>51 922</b> | <b>-26 927</b> | 42. |
| <b>IX.</b>   | <b>Adófizetési kötelezettség</b>                         | <b>0</b>      | <b>0</b>        |               | <b>0</b>       | 43. |
| <b>D.</b>    | <b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C-IX.)</b>                        | <b>68 145</b> | <b>-146 994</b> | <b>51 922</b> | <b>-26 927</b> | 44. |

Keltetés: Veszprém, 2019. április 24.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P. H.