

Kiskunsági Víziközmű-Szolgáltató Kft

6400 Kiskunhalas Kőrösi út 5.

Statisztikai számjel: 24688886-3600-113-03

Cégjegyzék szám: 03-09-126654

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a

2016. évi „ÉVES BESZÁMOLÓHOZ”

2016. december 31.

Kiskunhalas, 2017. március 23.

I. Általános rész

1./ A Kiskunsági Víziközmű-Szolgáltató Kft bemutatása

A cég neve:	Kiskunsági Víziközmű-Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhelye:	6400 kiskunhalas Kőrösi út 5.
Az alapítás időpontja:	2013. szeptember 16. Kalocsavíz Kft, Kőrösvíz Kft, Halasvíz Kft összeolvadásával azok jogutódjaként
Működtetési forma:	Korlátolt Felelősségű Társaság
Cégjegyzék száma, kelte:	03-09-126654 2013. szeptember 16.
Tulajdonosi szerkezet:	100 %-ban települési önkormányzat és a Magyar állam tulajdona
Alaptevékenység:	Víztermelés,- kezelés,- elosztás, szennyvízelvezetés,- kezelés
Társaság jegyzett tőkéje:	339 000 e Ft

A társaság működési területe: Kiskunhalas, Kalocsa, Kiskőrös vonzás körzetébe tartozó összesen 53 település.

A KFT legfőbb szerve az 55 tulajdonos képviselőiből álló taggyűlés. A FB tagjainak száma 6 fő, melyből 2 fő Kiskunsági Víziközmű-Szolgáltató Kft munkavállalóit képviseli.

A Társaság a 2000 évi C. törvény alapján könyvvizsgálatra kötelezett, amelyet megbízási szerződés alapján Szabóné Fábián Ilona (6400 Kiskunhalas Radnóti u. 32.) 005079 tagsági számú bejegyzett könyvvizsgáló végez.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy: Deczkiné Gillich Márta (6400 Kiskunhalas Zsigray J. u. 30/B.) 169913 szám alatt nyilvántartásba vett könyvviteli szolgáltatás végzésére jogosult mérlegképes könyvelő.

2./ A számviteli politika főbb jellemzői

A vállalkozás számviteli politikáját a megalakuláskor kialakította, ebben az eltelt időszakban lényeges változás nem történt.

A jelentős hiba megítélését a Számviteli Politika tartalmazza, 2016. évben jelentős hiba nem volt.

3./ Alkalmazott értékelési eljárások

Az immateriális javak és tárgyi eszközök beszerzési áron, a saját előállítású eszközök közvetlen önköltségen kerülnek értékelésre.

A vállalkozás a befektetett eszközökről egyedi nyilvántartást vezet.

A vásárolt készletek értékelése FIFO módszerrel történik, itt értékvesztést elszámolni nem kellett.

A vevő és egyéb követelések névértéken vannak nyilván tartva, amelyet csökkentettünk a társaságunk Számviteli Politikájában meghatározott értékvesztéssel.

A víz és szennyvíz-szolgáltatásból származó kisösszegű követelések esetében az értékvesztés együttese minősítés alapján, csoportosan kerül meghatározásra.

Az egyéb követelések minősítése egyedi értékelés alapján történik.

Társaságunknál az adatfeldolgozás a LIBRA6i integrált vállalatirányítási rendszerben történik, melyben a főkönyv és az analitika egyezőségét az egyszeres rögzítés biztosítja.

4./ Az értékcsökkenés elszámolásának módszere, az elszámolás gyakorisága

Tervszerinti értékcsökkenés elszámolás

A vállalkozás amortizációs politikája alapján az amortizáció havi gyakorisággal kerül elszámolásra, naptári napokra számolva, lineáris kulcsokkal.

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásánál a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értékből indul ki a társaság. A maradványérték nulla, ha annak várható értéke nem jelentős. A jelentős összeg meghatározását a számviteli politikánk tartalmazza.

A 100 e Ft alatti egyedi értékű eszközökre az azonnali költségként történő elszámolás elvét alkalmazza a Kft.

Az éves beszámoló formájának választása

A társaság kettős könyvvitelt vezet és éves beszámolót készít. A mérleget a számviteli törvény 1. sz. melléklet „A” változata szerint készíti. Az eredmény kimutatás a számviteli törvény 2. sz. melléklet „A” változat (összköltség eljárással) szerint kerül összeállításra. A 2011. évi CCIX. tv., valamint az 58/2013. Korm. rend. által előírt számviteli szétválasztás alapján készült ágazati mérleg és eredmény kimutatás a kiegészítő melléklet részét képezi.

Az üzleti év 2016.01.01-től 2016.12.31.-ig tart, a mérlegzárás időpontja 2017. február 15.

II. Speciális rész

1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Mérleg adatok alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %
A. Befektetett eszközök	413 355	888 548	475 193	214,96
I. Immateriális javak	11 517	8 533	-2 984	74,09
II. Tárgyi eszközök	401 838	880 015	478 177	219,00
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0,00
B. Forgóeszközök	658 812	1 030 739	371 927	156,45
I. Készletek	68 533	67 159	-1 374	98,00
II. Követelések	272 027	672 251	400 224	247,13
III. Értékpapírok	0	0	0	0,00
IV. Pénzeszközök	318 252	291 329	-26 923	91,54
C. Aktív időbeli elhatárolások	344 470	7 490	-336 980	2,17
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	1 416 637	1 926 777	510 140	136,01
D. Saját tőke	652 255	653 018	763	100,12
I. Jegyzett tőke	339 000	339 000	0	100,00
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0,00
III. Tőketartalék	90 023	90 023	0	100,00
IV. Eredménytartalék	91 947	111 578	19 631	121,35
V. Lekötött tartalék	129 953	111 654	-18 299	85,92
VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0,00
VII. Mérleg szerinti eredmény	1 332	763	-569	57,28
E. Céltartalékok	82 000	72 000	-10 000	87,80
F. Kötelezettségek	634 248	1 117 350	483 102	176,17
I. Hátrasorolt kötelezettség	0	0	0	0,00
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	299 186	787 773	488 587	263,31
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	335 062	329 577	-5 485	98,36
G. Passzív időbeli elhatárolások	48 134	84 409	36 275	175,36
FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	1 416 637	1 926 777	510 140	136,01

A mérleg főösszeg előző évhez viszonyított növekedésének elsődleges oka, hogy a befektetett eszközök között a tárgyi eszközök értéke jelentősen megnőtt. 2016. évben 3 ellátásért felelőssel érvényben lévő vagyonkezelési szerződés alapján a vagyonértékelés adatai átvezetésre kerültek a nyilvántartáson, valamint az IMJP beruházások üzemeltetésre történő átvétele is megtörtént, az érintett 3 település vonatkozásában.

Eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Befektetett eszközök	413 355	29,18	888 548	46,12	214,96
Immateriális javak	11 517	0,81	8 533	0,44	74,09
Tárgyi eszközök	401 838	28,37	880 015	45,67	219,00
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	
Forgóeszközök	658 812	46,51	1 030 739	53,50	156,45
Készletek	68 533	4,84	67 159	3,49	98,00
Követelések	272 027	19,20	672 251	34,89	247,13
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Pénzeszközök	318 252	22,47	291 329	15,12	91,54
Aktív időbeli elhatárolások	344 470	24,32	7 490	0,39	2,17
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	1 416 637	100,00	1 926 777	100,00	136,01

Az eszközök közül a tárgyi eszközök értéke a vagyonkezelt víziközmű vagyon növekedése miatt jelentős növekedést mutat az előző évhez képest.

A követelés jelentősen megnőtt a kibocsájtott víz-, csatornadíj számlák összege miatt, azonban ezzel párhuzamosan az aktív időbeli elhatárolások összege csökkent, így ez csak technikai jellegű, az eszköz állomány változását nem eredményezte.

Befektetett eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Immateriális javak	11 517	2,79	8 533	0,96	74,09
Alapítás átszervezés aktivált értéke	0	0,00	0	0,00	
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0,00	0	0,00	
Vagyoni értékű jogok	11 504	2,78	8 533	0,96	74,17
Szellemi termékek	13	0,00	0	0,00	0,00
Üzleti vagy cégérték	0	0,00	0	0,00	
Immateriális javakra adott előlegek	0	0,00	0	0,00	
Immateriális javak érték helyesbítése	0	0,00	0	0,00	
Tárgyi eszközök	401 838	97,21	880 015	99,04	219,00
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	227 277	54,98	610 642	68,72	268,68
Műszaki berendezések, gépek, járművek	137 696	33,31	240 312	27,05	174,52
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	36 865	8,92	29 061	3,27	78,83
Tenyészállatok	0	0,00	0	0,00	
Beruházások, felújítások	0	0,00	0	0,00	
Beruházásokra adott előleg	0	0,00	0	0,00	
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0,00	0	0,00	
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0,00	0	0,00	
Tartósan adott kölcsön kapcsolt váll.-ban	0	0,00	0	0,00	

Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0,00	0	0,00	
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0,00	0	0,00	
Egyéb tartós részesedés	0	0,00	0	0,00	
Tartósan adott kölcsön e. rész. visz. álló váll.-ban	0	0,00	0	0,00	
Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0,00	0	0,00	
Tartós hitelviszonyt meg. értékpapír	0	0,00	0	0,00	
Befektetett pénzügyi eszközök értékh.	0	0,00	0	0,00	
Befektetett pénzügyi eszközök értékelési kül.	0	0,00	0	0,00	
Befektetett eszközök összesen	413 355	100,00	888 548	100,00	214,96

A befektetett eszközök döntő többségét továbbra is a tárgyi eszközök jelentik, ebben az előző évhez képest változás nem mutatkozott.

Immateriális javak állományváltozása saját eszközöknél					
Bruttó érték változása					
					adatok E Ft-ban
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	17 710	653	-	-	18 363
Szellemi termékek	16 481	-	-	-	16 481
Összesen:	34 191	653	-	-	34 844
Halmazott értékcsökkenés változása					
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	6 206	3 623	-	-	9 829
Szellemi termékek	16 468	13	-	-	16 481
Összesen:	22 674	3 636	-	-	26 310
Tárgyévi écs leírás					
	Terv szerinti leírás		Terven felüli leírás	Összesen	
Megnevezés	Lineáris	Kisértékű, ktként elsz immat. javak			
Vagyoni értékű jogok	3 554	69			
Szellemi termékek	13	-			
Összesen:	3 567	69			
Tárgyi eszközök állományváltozása saját eszközöknél					
Bruttó érték változása					
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	122 638	1 138	763	-	123 013
Műszaki gépek, járművek	609 088	13 479	52 810	-	569 757
Egyéb berendezések, gépek, járművek	179 335	10 138	10 646	-	178 827
Beruházások	-	-	-	-	-
Összesen:	911 060	24 755	64 219	-	871 596
Halmazott értékcsökkenés változása					
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	30 599	2 295	294	-	32 600
Műszaki gépek, járművek	472 298	40 343	51 313	-	461 328
Egyéb berendezések, gépek, járművek	142 470	17 690	10 394	-	149 766
Beruházások	-	-	-	-	-
Összesen:	645 367	60 328	62 001	-	643 694
Tárgyévi écs leírás					
	Terv szerinti leírás		Terven felüli leírás	Összesen	
Megnevezés	Lineáris	Kisértékű, ktként elsz immat. javak			
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 295	-			
Műszaki gépek, járművek	40 230	113			
Egyéb berendezések, gépek, járművek	15 455	1 595			
Beruházások	-	-	-	-	-
Összesen:	57 980	1 708	640	60 328	

Immateriális javak állományváltozása vagyonekeztet eszközöknél					
Bruttó érték változása					
adatok E Ft-ban					
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Szellemi termékek, kis értékűvel	1 606	-	1 606	-	-
Összesen:	1 606	-	1 606	-	-
Halmazott értékcsökkenés változása					
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Szellemi termékek, kis értékűvel	-	-	-	-	-
Összesen:	-	-	-	-	-
Tárgyévi écs leírás					
Terv szerinti leírás					
Megnevezés	Lineáris	Kisértékű, ktkként elsz immat. javak	Terven felüli leírás	Összesen	
Szellemi termékek, kis értékűvel	-	-	-	-	
Összesen:	-	-	-	-	
Tárgyi eszközök állományváltozás vagyonekeztet eszközöknél					
Bruttó érték változása					
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyonek	173 061	480 882	115 607	-	538 336
Műszaki gépek, járművek	10 208	135 316	10 207	-	135 317
Egyéb berendezések, gépek, járművek	-	-	-	-	-
Beruházások	-	-	-	-	-
Összesen:	183 269	616 198	125 814	-	673 653
Halmazott értékcsökkenés változása					
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyonek	37 823	5 901	25 617	-	18 107
Műszaki gépek, járművek	9 302	1 028	6 896	-	3 434
Egyéb berendezések, gépek, járművek	-	-	-	-	-
Beruházások	-	-	-	-	-
Összesen:	47 125	6 929	32 513	-	21 541
Tárgyévi écs leírás					
Terv szerinti leírás					
Megnevezés	Lineáris	Kisértékű, ktkként elsz immat. javak	Terven felüli leírás	Összesen	
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyonek	5 901	-	-	5 901	
Műszaki gépek, járművek	1 028	-	-	1 028	
Egyéb berendezések, gépek, járművek	-	-	-	-	
Beruházások	-	-	-	-	
Összesen:	6 929	-	-	6 929	

Immateriális javak állományváltozása Kiskun-Víz összesen					
Bruttó érték változása					
				adatok E Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	17 710	653	-	-	18 363
Szellemi termékek	18 087	-	1 606	-	16 481
Összesen:	35 797	653	1 606	-	34 844
Halmazott értékcsökkenés változása					
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	6 206	3 623	-	-	9 829
Szellemi termékek	16 468	13	-	-	16 481
Összesen:	22 674	3 636	-	-	26 310
Tárgyévi écs leírás					
Megnevezés	Terv szerinti leírás		Terven felüli leírás	Összesen	
	Lineáris	Kisértékű, ktként elsz immat. javak			
Vagyoni értékű jogok	3 554	69	-	3 623	
Szellemi termékek	13	-	-	13	
Összesen:	3 567	69	-	3 636	
Tárgyi eszközök állomány változása Kiskun-Víz összesen					
Bruttó érték változása					
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni ért	295 699	482 020	116 370	-	661 349
Műszaki gépek, járművek	619 296	148 795	63 017	-	705 074
Egyéb berendezések, gépek, járművek	179 335	10 138	10 646	-	178 827
Beruházások	-	-	-	-	-
Összesen:	1 094 330	640 953	190 033	-	1 545 250
Halmazott értékcsökkenés változása					
Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni ért	68 422	8 196	25 911	-	50 707
Műszaki gépek, járművek	481 600	41 371	58 209	-	464 762
Egyéb berendezések, gépek, járművek	142 470	17 690	10 394	-	149 766
Beruházások	-	-	-	-	-
Összesen:	692 492	67 257	94 514	-	665 235
Tárgyévi écs leírás					
Megnevezés	Terv szerinti leírás		Terven felüli leírás	Összesen	
	Lineáris	Kisértékű, ktként elsz immat. javak			
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni ért	8 196	-	-	8 196	
Műszaki gépek, járművek	41 258	113	-	41 371	
Egyéb berendezések, gépek, járművek	15 455	1 595	640	17 690	
Beruházások	-	-	-	-	
Összesen:	64 909	1 708	640	67 257	

Forgóeszközök összetétele

Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
I. Készletek	68 533	10,40	67 159	6,52	98,00
Anyagok	68 299	10,37	67 086	6,51	98,22
Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0,00	0	0,00	
Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0,00	0	0,00	
Késztermékek	0	0,00	0	0,00	
Áruk	0	0,00	0	0,00	
Készletre adott előlegek	234	0,04	73	0,01	31,20
II. Követelések	272 027	41,29	672 251	65,22	247,13
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	173 443	26,33	643 680	62,45	371,12
Követelések kapcs. vállalkozással szemben	0	0,00	0	0,00	
Követelések jelentős tulaj. rész. vállalkozással szemben	33 870	5,14	0	0,00	0,00
Követelések e. rész. visz. lévő váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Váltókövetelések	0	0,00	0	0,00	
Egyéb követelések	64 714	9,82	28 571	2,77	44,15
Követelések értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	
Származékos ügyletek pozitív értékelési kül.	0	0,00	0	0,00	
III. Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0,00	0	0,00	
Jelentős tulajdono részesedés	0	0,00	0	0,00	
Egyéb részesedés	0	0,00	0	0,00	
Saját részvények, saját üzletrészek	0	0,00	0	0,00	
Forgatási célú hitelv. megtestesítő értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Értékpapírok értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	
V. Pénzeszközök	318 252	48,31	291 329	28,26	91,54
Pénztár, csekkek	3 555	0,54	4 665	0,45	131,22
Bankbetétek	314 697	47,77	286 664	27,81	91,09
Forgóeszközök összesen	658 812	100,00	1 030 739	100,00	156,45

A forgóeszközök összetétele jelentősen változott a követelések növekedése miatt. Az utolsó kettő havi víz csatornadíj számlák 2016. évtől nem az aktív időbeli elhatárolások között kerülnek kimutatásra, hanem a követelések között. A készletek és a pénzeszközök csökkenést mutatnak, értékpapírral továbbra sem rendelkezünk.

Egyéb követelések

Megnevezés	adatok E Ft-ban	
	2015.év	2016. év
Elszámolásra kiadott előlegek	100	
Munkáltatói kölcsön	208	8
Levonható Áfa technikai elszámolási számla	20 875	12 538
Társasági adó elszámolási számla	17 061	4 226
Illetékek elszámolása	8	8
Innovációs járulék elszámolása	440	1 173
Önellenőrzési pótlék elszámolása	48	36
Energiaellátók jövedelem adója	20 431	3 099

Helyi iparűzési adó elszámolási számla	5 070	6 762
Társadalombiztosítási ellátás OEP	473	721
Összesen:	64 714	28 571

Az egyéb követelések jelentősen csökkentek, amely abból adódik, hogy az előző év végén mutatkozó jelentős adó, járulék túlfizetések rendezésre kerültek.

Aktív időbeli elhatárolások összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	342 704	99,49	3 327	44,42	0,97
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	1 766	0,51	4 163	55,58	235,73
Halasztott ráfordítások	0	0,00	0	0,00	
Aktív időbeli elhatárolások összesen	344 470	100,00	7 490	100,00	2,17

Az aktív időbeli elhatárolások jelentős csökkenése technikai jellegű a követelések növekedésével függ össze.

Források összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Saját tőke	652 255	46,04	653 018	33,89	100,12
Jegyzett tőke	339 000	23,93	339 000	17,59	100,00
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	90 023	6,35	90 023	4,67	100,00
Eredménytartalék	91 947	6,49	111 578	5,79	121,35
Lekötött tartalék	129 953	9,17	111 654	5,79	85,92
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	1 332	0,09	763	0,04	57,28
Céltartalékok	82 000	5,79	72 000	3,74	87,80
Kötelezettségek	634 248	44,77	1 117 350	57,99	176,17
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	299 186	21,12	787 773	40,89	263,31
Rövid lejáratú kötelezettségek	335 062	23,65	329 577	17,11	98,36
Passzív időbeli elhatározások	48 134	3,40	84 409	4,38	175,36
FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	1 416 637	100,00	1 926 777	100,00	136,01

Az eredménytartalék növekedése a lekötött tartalék csökkentésével függ össze, ezen felül csak a 2016. évi adózott eredmény összegével növekedett.

A 2016. évben az előző évhez képest kevesebb céltartalék képzésre került sor, amelynek oka egyrészt, hogy a szennyvízbírság várható összege lényegesen alacsonyabb, azonban az elmaradt karbantartásokra magasabb összeget kellett képezni.

A hosszúlejáratú kötelezettségek változásának oka a fentiekben már említett vagyonkezelte víziközmű vagyon növekedése.

Saját tőke összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Jegyzett tőke	339 000	51,97	339 000	51,91	100,00
Ebből: visszavásárolt tulaj. rész. névértéken	0	0,00	0	0,00	
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	90 023	13,80	90 023	13,79	100,00
Eredménytartalék	91 947	14,10	111 578	17,09	121,35
Lekötött tartalék	129 953	19,92	111 654	17,10	85,92
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	1 332	0,20	763	0,12	57,28
Saját tőke összesen	652 255	100,00	653 018	100,00	100,12

A saját tőke összetételében jelentős változás nem történt, a 10 évre vállalt vagyonkezelési szerződés megszüntetésből eredő kötelezettségből sikerült teljesíteni, amely a lekötött tartalék csökkenését, illetve ezzel párhuzamosan az eredménytartalék növekedését is eredményezte.

	Saját tőke változása					
					adatok E Ft-ban	
Megnevezés	Saját tőke	Jegyzett tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány az év elején	652 255	339 000	90 023	91 947	129 953	1 332
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)						
Előző évi eredmény átvezetése eredménytartalékba				1 332		
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőke tartalékból	0					
Átvezetés eredménytartalék és tőketartalék között	0					
Átvezetés eredménytartalék és lekötött tartalék között	0			18 299	-18 299	
Átvezetés tőketartalék és lekötött tartalék között	0					
Egyéb mozgások	0					
Összesen	0	0	0	19 631	-18 299	0
A saját tőke változása						
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	0					
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	0					
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás	0					
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel	0					
Adózott eredmény	763					763
	0					
Összesen	763	0	0	0	0	763
Záróállomány az év végén.	653 018	339 000	90 023	111 578	111 654	2 095

A jegyzett tőke és a tőketartalék nem változott az előző évhez képest.

Az eredménytartalék a 2015. évi mérlegszerinti eredmény összegével, 1 332 e Ft-tal, a vagyionkezelési kötelezettség teljesítés összegével a lekötött tartalékból 18 299 e Ft-tal nőtt.

A lekötött tartalék a fentiek miatt 18 299 e Ft összeggel csökkent.

Céltartalékok összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Céltartalék a várható kötelezettségekre	57 218	69,78	27 655	38,41	48,33
Céltartalék a jövőbeni költségekre	24 782	30,22	44 345	61,59	178,94
Egyéb céltartalék	0	0,00	0	0,00	
Céltartalékok összesen	82 000	100,00	72 000	100,00	87,80

Céltartalék képzés történt egyrészt a szennyvíztelepekről kibocsájtott tisztított szennyvíz után fizetendő szennyvízbírságra, valamint az elmaradt karbantartásokra. Az elmaradt karbantartások között a jelenleg lejárt hitelesítési idejű vízmérők cseréjét kívánjuk végrehajtani.

Kötelezettségek összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00	0	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek kapcs.t váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek jelentős tulaj. visz. lévő váll. sz.	0	0,00	0	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. sz.	0	0,00	0	0,00	
Hátrasorolt köt.-ek e. gazdálkodóval szemben	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	299 186	47,17	787 773	70,50	263,31
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0,00	0	0,00	
Átváltoztatható kötvények	0	0,00	0	0,00	
Tartozások kötvénykibocsátások	0	0,00	0	0,00	
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0,00	0	0,00	
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	33 089	5,22	24 001	2,15	72,53
Tartós kötelezettségek kapcsolt váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Tartós kötelezettségek jelentős tulaj. rész. váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Tartós köt.-ek e. rész. visz. lévő váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	266 097	41,95	763 772	68,36	287,03
Rövid lejáratú kötelezettségek	335 062	52,83	329 577	29,50	98,36
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0,00	0	0,00	
- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú hitelek	8 472	1,34	9 088	0,81	107,27
Vevőtől kapott előlegek	281	0,04	244	0,02	86,83
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból	151 646	23,91	30 985	2,77	20,43
Váltótartozások	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú köt.-ek kapcsolt váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú köt.-ek jelentős tulaj. rész. váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú köt.-ek e. rész.visz. lévő váll.sz.	0	0,00	0	0,00	
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	174 663	27,54	289 260	25,89	165,61
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	
Származékos ügyletek negatív értékelési kül.	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek összesen	634 248	100,00	1 117 350	100,00	176,17

A kötelezettségek összetételében lényeges változás a hosszúlejáratú kötelezettségek növekedése miatt következett be, a szállítói tartozások jelentősen csökkentek, amelynek egy része azonban csak technikai jellegű mivel ez a passzív időbeli elhatárolások növekedését eredményezte.

A rövid lejáratú kötelezettségek jelentős növekedése az Áfa fizetési kötelezettséggel függ össze, az előző év végéhez képest növekedett a fizetendő Áfa összege.

Passzív időbeli elhatárolások összetétele

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Bevételek passzívú időbeli elhatárolása	0	0,00	0	0,00	
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat.	4 472	9,29	40 262	47,70	900,31
Halasztott bevételek	43 662	90,71	44 147	52,30	101,11
Passzív időbeli elhatárolások	48 134	100,00	84 409	100,00	175,36

adatok E Ft-ban

A költségek, ráfordítások jelentős növekedése a szállítói kötelezettségekkel függ össze, így ez csak technikai jellegű.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	adatok E Ft-ban	
	2015.év	2016. év
Előírt tartozások	151	319
Átutalás egyéb folyószámlára	46 826	43 880
Levont szakszervezeti díjak	122	108
Levont biztosítási díjak	373	456
Személyi jövedelemadó elszámolása	10 950	9 157
Rehabilitációs fogl. hozzájárulás	2 387	3 207
Környezetterhelési díj elszámolása	13 178	6 562
Cégautó adó	231	238
Vízkihasználási díj elszámolása	10 111	9 994
Áfa elszámolása	49 335	81 853
Idegenforgalmi adó	40	22
Gépjármű adó	4	6
Szociális hozzájárulási adó elszámolás	17 259	15 509
Egészségbiztosítási járulék elszámolása	5 933	5 344
Nyugdíjjárulék elszámolása	7 039	6 349
Egészségügyi hozzájárulás elszámolása	1 069	1 063
Balseti járulék	19	
Fel nem vett járandóságok	523	
Szakképzési hozzájárulás elszámolása	1 071	970
Nyugdíjpénztár munkaadói hozzájárulás	612	592
Fizetendő ÁFA technikai elszámolási szla	2 469	103 631

Röv.lej.köt. Állami földek kártalanítása	4 961	
Összesen:	174 663	289 260

2. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Összköltséges eredménykimutatás változása					
adatok E Ft-ban					
	Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	3 588 125	2 824 668	-763 457	78,72
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	-74 373	29 752	104 125	-40,00
III.	Egyéb bevételek	119 252	113 500	-5 752	95,18
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1 705 469	1 162 401	-543 068	68,16
V.	Személyi jellegű ráfordítások	1 287 184	1 225 527	-61 657	95,21
VI.	Értékcsökkenési leírás	94 490	70 253	-24 237	74,35
VII.	Egyéb ráfordítások	533 105	499 642	-33 463	93,72
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDM.	12 756	10 097	-2 659	79,15
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	289	44	-245	15,22
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	3 064	2 953	-111	96,38
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-2 775	-2 909	-134	104,83
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	9 981	7 188	-2 793	72,02
XII.	Adófizetési kötelezettség	8 649	6 425	-2 224	74,29
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	1 332	763	-569	57,28

Az értékesítés nettó árbevétele lényegesen alacsonyabb, mint az előző évben, mivel a másodlagos tevékenység vonatkozásában nem volt lehetőség az előző évekhez hasonló mértékű árbevétel elérésére. Ehhez kapcsolódóan mind a költségek, mind a ráfordítások az előző évhez képest csökkentek.

Egyéb bevételek
2016. december 31.

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2015. év	2016. év
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	133	515
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	185	6 103
Befizetés hitelezési veszteségre	790	670
Kapott bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	307	550
Követelések visszaírt értékvesztése		1 339
Egyéb	2 892	5 499
Céltartalék feloldása várható kötelezettségekre	102 788	82 000
Fejlesztési célra visszafiz. köt. nélk. bev.	12 157	16 824
Összesen	119 252	113 500

Az egyéb bevételek között a legjelentősebb tétel továbbra is a céltartalék feloldása.

Költségek és ráfordítások alakulása			
		adatok E Ft-ban	
Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Anyagköltség	831 069	645 109	77,62
Igénybe vett szolgáltatások értéke	391 718	346 309	88,41
Egyéb szolgáltatások értéke	149 987	157 311	104,88
Eladott áruk beszerzési értéke	7 166	1 000	13,95
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	325 529	12 672	3,89
Anyagjellegű ráfordítások összesen	1 705 469	1 162 401	68,16
Béreköltség	862 794	818 835	94,91
Személyi jellegű egyéb kifizetések	180 375	173 888	96,40
Bérráulékok	244 015	232 804	95,41
Személyi jellegű ráfordítások összesen	1 287 184	1 225 527	95,21
Értékcsökkenési leírás	94 490	70 253	74,35
Egyéb ráfordítások	533 105	499 642	93,72
Üzemi tevékenységek költségei és ráfordításai	3 620 248	2 957 823	81,70
Pénzügyi műveletek ráfordításai	3 064	2 953	96,38
Költségek és ráfordítások	3 623 312	2 960 776	81,71

Egyéb ráfordítások

2016. december 31.

Az egyéb ráfordítások a rendszeres tevékenység során felmerülő kifizetések, melyek legjelentősebb tételei a közműadó, valamint a képzett céltartalék összege.

Adatok ezer Ft-ban		
Megnevezés	2015. év	2016. év
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök nyilvántartási értéke	321	601
Járadék, özvegyi nyugdíj, árva ellátás		
Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítások	2 758	2 893
Bírság, kötbér késedelmi kamat, kártérítés	3 208	206
Szennyvízbírság	34 577	21 961
Egyéb bírság	155	1
Behajthatatlan követelés	3 419	22
Elengedett követelés	3 592	438
Céltartalék képzés várható kötelezettségekre	57 218	27 655
Céltartalék képzés jövőbeni költségekre	24 782	44 345
Követelések értékvesztése	6 104	
Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek	45 317	46 465
Tárgyi eszköz selejtezés		617
Egyéb ráfordítások	11 336	5 471
Cégautó adó	843	953
Vízterhelési díj	45 461	35 926
Innovációs járulék	7 273	6 498
Közműadó	266 730	285 439
Térítés nélkül átadatott eszköz	20 011	20 151
Összesen	533 105	499 642

Az egyéb ráfordítások között továbbra is a legnagyobb tétel a közműadó, illetve a különböző fizetendő adók.

A költség szerkezet alakulása				
Eredménykimutatás összköltség eljárás alapján				
A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Nettó árbevétel	3 588 125	98,76	2 824 668	95,17
Saját termelésű készletek állományváltozása	-74 373	-2,05	29 752	1,00
Saját előállítású eszközök aktívált értéke	0	0,00	0	0,00
Bruttó árbevétel	3 513 752	96,72	2 854 420	96,18
Egyéb bevétel	119 252	3,28	113 500	3,82
Összes bevétel	3 633 004	100,00	2 967 920	100,00
Anyagköltség	831 069	22,88	645 109	21,74
Igénybe vett szolgáltatások értéke	391 718	10,78	346 309	11,67
Egyéb szolgáltatások értéke	149 987	4,13	157 311	5,30
Eladott áruk beszerzési értéke	7 166	0,20	1 000	0,03
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	325 529	8,96	12 672	0,43
Anyagjellegű ráfordítások	1 705 469	46,94	1 162 401	39,17
Béreköltség	862 794	23,75	818 835	27,59
Személyi jellegű egyéb kifizetések	180 375	4,96	173 888	5,86
Bérráulékok	244 015	6,72	232 804	7,84
Személyi jellegű ráfordítások	1 287 184	35,43	1 225 527	41,29
Értékcsökkenési leírás	94 490	2,60	70 253	2,37
Egyéb ráfordítások	533 105	14,67	499 642	16,83
Összes költség és ráfordítás	3 620 248	99,65	2 957 823	99,66
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	12 756	0,35	10 097	0,34

A költség szerkezet változását a fentiekben már említett másodlagos tevékenység alacsonyabb szintje okozta.

Eredménykategóriák				
A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	12 756	100,00	10 097	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	-2 775	-21,75	-2 909	-28,81
Adózás előtti eredmény	9 981	78,25	7 188	71,19
Adófizetési kötelezettség	8 649	67,80	6 425	63,63
Adózott eredmény	1 332	10,44	763	7,56

Az üzemi és az adózott eredmény is csökkent, ehhez kapcsolódóan az adófizetési kötelezettség is alacsonyabb összeget jelentett.

A társasági adólapot módosító tételek bemutatása és a társasági adó levezetése

Adatok e Ft-ban

1. Társasági adó megállapítása	
Adózás előtti eredmény	7 188
Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek összesen	142 855
Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek összesen	168 919
Adóalap	33 252
2016. évi társasági adó megállapítása jövedelem minimum alapján	
Összes bevétel	2 938 212
Összes bevételt csökkentő tételek összesen	0
Összes bevételt növelő tételek összesen	0
Korrigált összes bevétel	2 938 212
Jövedelem minimum megállapítása 2%	58 764
2016. évi társasági adókötelezettsége	5 876
2016. évi energia ellátók jövedelem adója	549
Adózott eredmény	763
2. Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkentési leírás összege és az eszközök kivezetésekor a számított nyilvántartási érték	59 516
Céltartalék feloldása	82 000
Behajthatatlan köv. visszaírt érteszt.	1 339
Összesen	142 855
3. Adózás előtti eredményt növelő tételek	
A Szt. alapján költségként elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírás, ill. az eszközök nyilvántartásából kivezetéskor a ráfordításként elszámolt összeg	72 111
Az adóhiány, valamint bírság (Art. És a Tb. Tv. Szer. Jogkövetkezmény)	22 435
Vállalkozás érdekében el nem számolható költségek és ráfordítások	1 935
Követelésekből elszámolt értékvesztés	
Elengedett követelés	438
Adóévi ktg. - ként elsz. összeg Tao.tv. 8§.1.p.	
Várható kötelezettségekre, költségekre képzett céltartalék	72 000
Összesen	168 919

3. A vállalkozás vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének elemzése

A vagyoni helyzet értékelése

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>413 355</u> 1 416 637	<u>888 548</u> 1 926 777	29,18	46,12	158,05
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	<u>658 812</u> 1 416 637	<u>1 030 739</u> 1 926 777	46,51	53,50	115,03
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>652 255</u> 413 355	<u>653 018</u> 888 548	157,80	73,49	46,57
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	<u>652 255</u> 401 838	<u>653 018</u> 880 015	162,32	74,21	45,72
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	<u>652 255</u> 1 416 637	<u>653 018</u> 1 926 777	46,04	33,89	73,61
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>335 062</u> 1 416 637	<u>329 577</u> 1 926 777	23,65	17,11	72,32
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>299 186</u> 1 416 637	<u>787 773</u> 1 926 777	21,12	40,89	193,59
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	<u>634 248</u> 1 416 637	<u>1 117 350</u> 1 926 777	44,77	57,99	129,53

A vagyoni helyzet mutatói jelentős változást mutatnak az előző évhez képest, amelyet alapvetően a vagyonkezelt eszközállomány növekedése okozott. A vagyonkezelési szerződések az érintett 3 település vonatkozásában 2016.12.31.-el felmondásra kerültek, ennek következtében a vagyon 2017.01.01.-átadásra illetve a könyvekből kivezetésre kerül, így a 2017. évi vagyoni helyzetet már nem befolyásolja.

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>3 588 125</u>	<u>2 824 668</u>	2,53	1,47	57,88
	Eszközök összesen	1 416 637	1 926 777			
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>3 588 125</u>	<u>2 824 668</u>	8,93	3,21	35,95
	Tárgyi eszközök	401 838	880 015			
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>3 588 125</u>	<u>2 824 668</u>	104,71	41,63	39,76
	Átlagos készletek	34 267	67 846			
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>3 588 125</u>	<u>2 824 668</u>	5,50	4,33	78,63
	Saját tőke	652 255	653 018			

A pénzügyi helyzet értékelése

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI						
Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u>	<u>272 027</u>	<u>672 251</u>	81,19	203,97	251,24
	Rövid lejáratú kötelezettségek	335 062	329 577			
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u>	<u>634 248</u>	<u>1 117 350</u>	44,77	57,99	129,53
	Eszközök összesen	1 416 637	1 926 777			
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	<u>12 756</u>	<u>10 097</u>	3,81	3,06	80,47
	Rövid lejáratú kötelezettségek	335 062	329 577			
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u>	<u>173 443</u>	<u>643 680</u>	114,37	2077,39	1816,32
	Szállítók	151 646	30 985			
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u>	<u>666</u>	<u>1 048</u>	0,07	0,14	199,79
	Nettó árbevétel	3 588 125	2 824 668			
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u>	<u>86 722</u>	<u>472 139</u>	18,56	148,25	798,79
	Anyagjellegű ráfordítások	1 705 469	1 162 401			

A pénzügyi mutatók alakulását nagyban befolyásolták a vevő és szállítói állomány növekedése, amely azonban nem valós növekedés, mivel az időbeli elhatárolások más módon történő könyvelésével függ össze.

Az eladósodottság mutatóját nagyban befolyásolta a vagyonkezelte víziközmű vagyon üzembe helyezése, amely a 2016. december 31-i szerződés megszűnés miatt a következő évben már rendeződik.

ADÓSSÁGSZOLGÁLAT

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Kamatfedezet	Üzemi tev. eredménye Fizetett kamatok és kjr.	12 756 3 064	10 097 2 953	416,32	341,92	82,13
Kamat, adó és értékcs. előtti fedezet (EBITDA fed)	Üzemi tev. eredménye+écs. Fizetett kamatok és kjr.	107 246 3 064	80 350 2 953	3500,20	2720,96	77,74
Cash Flow fedezet	Adózott eredmény+amortizáció Fizetett kamatok és kjr.	95 822 3 064	71 016 2 953	3127,35	2404,88	76,90
Adósság visszafizető képesség	Adózott eredmény+amortizáció Kötelezettségek	95 822 634 248	71 016 1 117 350	15,11	6,36	42,07

Az adósság fedezeti mutatók negatív irányú változását egyrészt az adózott eredmény, másrészt az amortizáció alacsonyabb mértéke okozta.

Határidőn túli kintlévőségek alakulása

Lejárt követelések	Összeg (E Ft-ban)	Megoszlás %-a
30 napon belül	54 573	41,00
31-90 nap között	22 917	17,22
91-180 nap között	9 187	6,90
181-360 nap között	13 863	10,42
360 napon túli	32 559	24,46
Követelések összesen	133 099	100,00

A határidőn túli kintlévőségek közül a legnagyobb arányt a 30 napon belüli állomány képviseli, amely egyben azt is mutatja, hogy jelentős a folyamatosan határidőn túl, illetve az első felszólítást követően fizetők állománya. Összességében a nettó árbevételhez viszonyítva a határidőn túli kintlévőség mintegy 4,7 %-ot tesz ki, amely a víziközmű ágazaton belül nagyon jó arányt jelent.

LIKVIDITÁSI MUTATÓK						
Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	%
Lidviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	658 812 335 062	1 030 739 329 577	196,62	312,75	159,06
Lidviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	590 279 335 062	963 580 329 577	176,17	292,37	165,96
Lidviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	318 252 335 062	291 329 329 577	94,98	88,39	93,06
Lidviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	318 252 335 062	291 329 329 577	94,98	88,39	93,06

A vállalkozás likviditási helyzete 2016. évben stabil volt, szállítói kötelezettségeit határidőre teljesítette. Folyószámlahitel igénybevételére nem került sor.

A vevő és szállítóállományt vizsgálva megállapítható, hogy társaságunk hitelezői pozíciója javult.

Több fokozatú likviditási mérleg		Előző év	Tárgy év			Előző év	Tárgy év
E s z k ö z ö k				F o r r á s o k			
I.	Pénzeszközök és értékpapírok	318 252	291 329	I.	Rövid távú kötelezettségek (1 hó)	174 663	289 260
	Pénzeszközök	318 252	291 329				
	Értékpapírok (forgóeszközből)						
II.	Követelések	272 027	672 251	II.	Szállítói kötelezettségek és váltót	151 646	30 985
	Követelések áruszáll. és szolg.	173 443	629 458		Szállítói kötelezettségek	151 646	30 985
	Váltókövetelések	0	0		Váltó tartozások	0	0
	Egyéb követelések	98 584	42 793				
	Értékpapírok	0	0				
III.	Készletek	68 533	67 159	III.	Rövid lejár. egyéb kötelezettsége	8 753	9 332
	Vásárolt készletek	68 533	67 159		Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
	Saját termelésű készletek	0	0		Rövid lejáratú hitelek	8 472	9 088
					Egyéb rövid kötelezettségek	281	244
					Értékelési különbözet	0	0
IV.	Aktív időbeli elhatárolások	344 470	7 490	IV.	Céltartalékok és passzív időb. elh	130 134	156 409
					Céltartalékok	82 000	72 000
					Passzív időbeli elhatárolások	48 134	84 409
V.	Egyéb eszközök	413 355	888 548	V.	Egyéb források	951 441	1 440 791
	Immateriális javak	11 517	8 533		Hosszú lejáratú kötelezettségek	299 186	787 773
	Tárgyi eszközök	401 838	880 015		Saját tőke	652 255	653 018
	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0				
	Eszközök összesen:	1 416 637	1 926 777		Források összesen:	1 416 637	1 926 777
Likviditási mérlegből számított mutatók:		Előző év			Tárgy év		
		Eszköz	Forrás	%	Eszköz	Forrás	%
	Likviditási mutató I.	318 252	174 663	182,21	291 329	289 260	100,72
	Likviditási mutató II.	590 279	326 309	180,90	963 580	320 245	300,89
	Likviditási mutató III.	658 812	335 062	196,62	1 030 739	329 577	312,75
	Likviditási mutató IV.	1 003 282	465 196	215,67	1 038 229	485 986	213,63

Jövedelmi helyzet vizsgálata

A jövedelmezőség alakulása					
Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény	12 756	0,36	10 097	0,36
	Nettó árbevétel	3 588 125		2 824 668	
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	12 756	1,96	10 097	1,55
	Saját tőke	652 255		653 018	
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	12 756	0,90	10 097	0,52
	Összes eszköz	1 416 637		1 926 777	

A jövedelmezőség romlott, a tőkearányos jövedelem vonatkozásában az üzemi eredmény alacsonyabb összege miatt, illetve az eszközarányos jövedelem a vagyonkezelt eszköz állomány emelkedése miatt.

CASH FLOW-KIMUTATÁS

2016. december 31.

e Ft

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	2015.	2016.
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	134 099	28 536
1	Adózás előtti eredmény ±	9 981	7 188
2	Elszámolt amortizáció +	94 490	70 253
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	6 104	-699
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-20 788	-10 000
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-189	-86
6	Szállítói kötelezettség változása ±	-36 117	-120 661
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-42 319	114 560
8	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-16 728	36 275
9	Vevőkövetelés változása ±	115 658	-436 366
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	74 262	37 517
11	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-41 606	336 980
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-8 649	-6 425
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-91 787	-39 409
14	Befektetett eszközök beszerzése -	91 920	-39 924
15	Befektetett eszközök eladása +	133	515
16	Kapott osztalék, részesedés +		
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	12 396	-16 050
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
19	Hitel és kölcsön felvétele +	21 221	
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		
21	Véglegesen kapott pénzeszköz +		
22	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -		
23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
24	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	6 743	-8 480
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
26	Véglegesen átadott pénzeszköz -	2 082	-961
27	Alapítókka szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±		-6 609
IV.	Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	54 708	-26 923

Munkavállalók létszám és béradatainak elemzése

Vezető tisztségviselők és ügyvezetés költségei

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	2015. év	2016. év
1. Tiszteletdíj		
Felügyelőbizottsági tagok	3 389	3 870
Szociális hozzájárulás (27%)	915	1 045
Szakképzési hozzájárulás (1,5%)	51	58
Összesen:	4 355	4 973
2. Ügyvezetés költségei		
Munkabér	9 100	8 500
Törzsgárda, jubileumi jutalom	1 625	0
Szociális hozzájárulás (27%)	2 896	2 295
Szakképzési hozzájárulás (1,5%)	161	127
Önkéntes nyugdíjpénztári munkált. tagdíj hozzájárulás		
Étkezési utalvány	90	96
Szép Kártya	450	450
Sport és kultúrautalvány		
Egészségpénztári hozzájárulás		
Összesen:	14 322	11 468
Mindösszesen:	18 677	16 141

Létszám és a kereseti adatok

Megnevezés	Mértékegység	2015. év	2016. év
1. Foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma	fő	326	312
a. Teljes munkaidős összesen létszám	fő	323	303
Teljes munkaidős szellemi	fő	70	67
Teljes munkaidős fizikai	fő	246	236
b. Egyéb foglalkoztatott	fő	10	9
2. Kereset tömeg összesen	eFt	869 229	785 163
a. Teljes munkaidőben foglalkoztatott kereset tömeg	eFt	851 527	769 704
fizikai	eFt	587 252	543 742
szellemi	eFt	264 275	225 962
b. Egyéb foglalkoztatott	eFt	17 702	15 459
2.1. Mozgó bér kereset tömegből	eFt	120 063	72 287
3. Teljes munkaidős átlagkereset összesen	Ft/fő/hó	269 471	289 130
Teljes munkaidős átlagkereset fizikai	Ft/fő/hó	238 720	230 399
Teljes munkaidős átlagkereset szellemi	Ft/fő/hó	314 613	337 256
4. Egyéb személyi jellegű kifizetések	eFt	83 624	103 996
Teljes munkaidős fizikai	eFt	62 475	79 370
Teljes munkaidős szellemi	eFt	19 829	24 626
Egyéb foglalkoztatott	eFt	1 320	1 347

Bér járulékok

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2015. év	2016. év.
Szociális hozzájárulási adó	217 956	206 864
Szakképzési hozzájárulás	13 472	12 823
Rehabilitációs hozzájárulás	12 587	13 117
Összesen	244 015	232 804

Általános mutatók

Mutatók						
adatok E Ft-ban						
Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u>	413 355	29,18	888 548	46,12	158,05
	Eszközök összesen	1 416 637		1 926 777		
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások</u>	1 003 282	70,82	1 038 229	53,88	76,08
	Eszközök összesen	1 416 637		1 926 777		
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u>	652 255	46,04	653 018	33,89	73,61
	Összes forrás	1 416 637		1 926 777		
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u>	634 248	44,77	1 117 350	57,99	129,53
	Összes forrás	1 416 637		1 926 777		
Tőke multiplikátor	<u>Eszközök összesen</u>	1 416 637	217,19	1 926 777	295,06	135,85
	Saját tőke	652 255		653 018		
Tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétel</u>	3 588 125	550,11	2 824 668	432,56	78,63
	Saját tőke	652 255		653 018		
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	658 812	196,62	1 030 739	312,75	159,06
	Rövid lejáratú kötelezettségek	335 062		329 577		
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-készletek</u>	590 279	176,17	963 580	292,37	165,96
	Rövid lejáratú kötelezettségek	335 062		329 577		
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u>	318 252	94,98	291 329	88,39	93,06
	Rövid lejáratú kötelezettségek	335 062		329 577		
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	318 252	94,98	291 329	88,39	93,06
	Rövid lejáratú kötelezettségek	335 062		329 577		
Saját tőke hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u>	1 332	0,20	763	0,12	57,22
	Saját tőke	652 255		653 018		
Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	12 756	0,36	10 097	0,36	100,55
	Nettó árbevétel	3 588 125		2 824 668		
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	12 756	1,96	10 097	1,55	79,06
	Saját tőke	652 255		653 018		
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	12 756	0,90	10 097	0,52	58,20
	Összes eszköz	1 416 637		1 926 777		

Az általános mutatók előző időszakhoz viszonyítva kedvezőtlenül alakultak azonban ezek több esetben, a fenti részekben már bemutatott eszközállomány változással, illetve könyvelés technikai tételekkel kapcsolatos.

4. Mérlegen kívüli tételek

"0-s számlaosztályban szereplő, üzemeltetésre átvett eszközök tulajdonosonként

Vállalkozásunk vízi-közműveket főként bérleti üzemeltetési szerződéssel üzemeltet, ezeket a „0”-ás számlaosztályban kell nyilvántartani.

Akasztó Község Önkormányzata	1 197 478 297
Bácsszőlős Község Önkormányzata	1 024 917
Bátya Község Önkormányzata	603 020 409
Bócsa Község Önkormányzata	181 582 122
Borota Község Önkormányzata	15 227 578
Császártöltés Község Önkormányzata	977 840 519
Csengőd Község Önkormányzata	895 921 241
Csikéria Község Önkormányzata	7 334 880
Drágszél Község Önkormányzata	384 511 347
Dunaegyháza Község Önkormányzata	82 811 312
Dunapataj Nagyközség Önkormányzata	570 981 091
Dunaszentbenedek Község Önkormányzata	485 342 654
Dunatetétlen Község Önkormányzata	445 116 499
Dusnok Község Önkormányzata	784 510 808
Fajsz Község Önkormányzata	623 256 775
Foktő Község Önkormányzata	500 190 837
Fülöpszállás Község Önkormányzata	1 035 036 701
Géderlak Község Önkormányzata	575 814 806
Hajós Város Önkormányzat	871 838 228
Harkakötöny Község Önkormányzata	4 980 566
Harta Nagyközség Önkormányzata	1 003 181 404
Homokmégy Község Önkormányzata	526 080 661
Imrehegy Község Önkormányzata	139 787 588
Jakabszállás Község Önkormányzata	994 265 382
Jánoshalma Városi Önkormányzat	3 307 624 304
Jászszentlászló Község Önkormányzata	500 665 504
Kalocsa Város Önkormányzata	3 500 991 089
Kaskantyú Község Önkormányzata	203 291 575

Kecel Város Önkormányzata	4 796 878 374
Kelebia Község Önkormányzata	1 185 348 309
Kéleshalom Község Önkormányzata	16 893 807
Kiskőrös Város Önkormányzata	5 138 520 506
Kiskunhalas Város Önkormányzata	905 088 527
Kisszállás Község Önkormányzata	1 135 195 432
Kunfehértó Község Önkormányzata	933 287 867
Miske Község Önkormányzata	1 173 640 465
Móricgát Község Önkormányzata	5 870 189
Ordas Község Önkormányzata	266 562 381
Öregcsertő Község Önkormányzata	509 438 116
Páhi Község Önkormányzata	126 183 488
Pirtó Község Önkormányzata	3 874 773
Rém Község Önkormányzata	7 808 655
Solt Város Önkormányzata	1 723 723 507
Soltszentimre Község Önkormányzata	709 212 831
Soltvadkert Város Önkormányzata	2 386 832 597
Szakmár Község Önkormányzata	425 500 638
Tabdi Község Önkormányzata	270 071 684
Tázlár Község Önkormányzata	287 012 413
Tompa Város Önkormányzata	1 355 169 484
Újsolt Község Önkormányzata	27 392 062
Újtelek Község Önkormányzata	64 099 108
Uszód Község Önkormányzata	524 550 532
Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt.	851 247 661
Összesen:	45 249 112 499

5. Egyéb információk

Az 58/2013. korm.rendelet által meghatározott mutatószámok

A víziközmű-szolgáltatókra vonatkozó engedélyezési feltételek közgazdasági viszonyainak meghatározása

Sorsz.	MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	ELVÁRT HATÁR- ÉRTÉK *	2015. év	2016. év
1.	Tőkeerősség	Saját tőke	0,3 vagy afelett	0,47	0,34
		Mérleg főösszeg - Víziközmű üzemeltetési jogviszonnyal összefüggő díjak			
2.	Eladósodottsági mutató	Összes kötelezettség - Víziközmű üzemeltetési jogviszonnyal összefüggő díjak	0,65 vagy azalatt	0,44	0,57
		Mérleg főösszeg - Víziközmű üzemeltetési jogviszonnyal összefüggő díjak			
3.	Likviditási mutató	Pénzeszközök és Likvid értékpapírok + Követelések	1,0 vagy afelett	1,76	2,9
		Rövid lejáratú kötelezettségek			

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

A Kiskunsági Víziközmű-Szolgáltató KFT mindhárom mutató esetében az elvárt határértékeknek folyamatosan megfelel.

"A" Mérleg						
1 / 1						
Eszközök(aktívák)						
adatok E Ft-ban						
Sorszám	A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység	Ivóvíz ágazat	Szernnyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Tárgyév
a	b	c	d	e	f	g
1.	A. Befektetett eszközök	879 765	786 172	93 593	8 783	888 548
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	8 320	5 380	2 940	213	8 533
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0				0
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0				0
5.	3. Vagyoni értékű jogok	8 320	5 380	2 940	213	8 533
6.	4. Szellemi termékek	0				0
7.	5. Üzleti vagy cégérték	0				0
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0				0
9.	7. Immateriális javak érték helyesbítése	0				0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	871 445	780 792	90 653	8 570	880 015
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	606 777	572 669	34 108	3 865	610 642
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	237 345	191 805	45 540	2 967	240 312
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	27 323	16 318	11 005	1 738	29 061
14.	4. Tenyészállatok	0				0
15.	5. Beruházások, felújítások	0				0
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0				0
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0				0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	0	0	0	0	0
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0				0
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0				0
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0				0
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0				0
23.	5. Egyéb tartós részesedés	0				0
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0				0
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0				0
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0				0
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0				0
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0				0

"A" Mérleg						
1 / 2						
Eszközök(aktívák)						
		adatok E Ft-ban				
Sorszám	A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység	Ivóvíz ágazat	Szernnyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Tárgyév
a	b	c	d	e	f	g
29.	B. Forgóeszközök	936 115	570 020	366 095	94 624	1 030 739
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	61 049	30 860	30 189	6 110	67 159
31.	1. Anyagok	61 049	30 860	30 189	6 037	67 086
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0				0
33.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0				0
34.	4. Késztermékek	0				0
35.	5. Áruk	0				0
36.	6. Készletekre adott előlegek	0			73	73
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	598 303	329 403	268 900	73 948	672 251
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	572 875	315 403	257 472	56 583	629 458
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0				0
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő	0			14 222	14 222
41.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0				0
42.	5. Váltókövetelések	0				0
43.	6. Egyéb követelések	25 428	14 000	11 428	3 143	28 571
44.	7. Követelések értékelési különbözete	0				0
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0				0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0	0	0
47.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0				0
48.	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0				0
49.	3. Egyéb részesedés	0				0
50.	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0				0
51.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0				0
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0				0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	276 763	209 757	67 006	14 566	291 329
54.	1. Pénztár, csekkek	4 432	3 359	1 073	233	4 665
55.	2. Bankbetétek	272 331	206 398	65 933	14 333	286 664
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	5 014	2 833	2 181	2 476	7 490
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 267	1 251	16	2 060	3 327
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 747	1 582	2 165	416	4 163
59.	3. Halasztott ráfordítások	0				0
60.	ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)	1 820 894	1 359 025	461 869	105 883	1 926 777

"A" Mérleg

1 / 3

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Tárgyév
a	b	c	d	e	f	g
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67+68+71.)	500 879	467 217	33 662	152 139	653 018
62.	I. JEGYZETT TŐKE	322 050	240 690	81 360	16 950	339 000
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesezés névértéken	0				0
64.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0				0
65.	III. TŐKETARTALÉK	85 522	63 916	21 606	4 501	90 023
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	105 999	79 220	26 779	5 579	111 578
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	111 654	111 654			111 654
68.	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0				0
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0				0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0				0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-124 346	-28 263	-96 083	125 109	763
72.	E. Céltartalékok (73-75)	72 000	44 345	27 655	0	72 000
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	27 655		27 655		27 655
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	44 345	44 345			44 345
75.	3. Egyéb céltartalék	0				0
76.	F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor)	1 094 731	947 537	147 194	22 619	1 117 350
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0	0	0	0	0
78.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0				0
79.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0				0
80.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesezési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0				0
81.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0				0

"A" Mérleg						
1 / 4						
Források (passzívák)			adatok E Ft-ban			
Sorszám	A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Tárgyév
a	b	c	d	e	f	g
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	787 773	783 213	4 560	0	787 773
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0				0
84.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0				0
85.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0				0
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0				0
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	24 001	19 441	4 560		24 001
88.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0				0
89.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő	0				0
90.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0				0
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	763 772	763 772			763 772
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	306 958	164 324	142 634	22 619	329 577
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0				0
94.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0				0
95.	2. Rövid lejáratú hitelek	9 088	7 361	1 727		9 088
96.	3. Vevőktől kapott előlegek	0			244	244
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és	28 816	15 183	13 633	2 169	30 985
98.	5. Váltótartozások	0				0
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0				0
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő	0				0
101.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0				0
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	269 054	141 780	127 274	20 206	289 260
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0				0
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0				0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	80 383	34 725	45 658	4 026	84 409
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0				0
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	36 236	15 300	20 936	4 026	40 262
108.	3. Halasztott bevételek	44 147	19 425	24 722		44 147
109.	Szétválasztási különbözet	72 901	-134 799	207 700	-72 901	0
110.	Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)	1 747 993	1 493 824	254 169	178 784	1 926 777

Eredménykimutatás						
(Összköltség eljárással)						
2 / 1						
adatok E Ft-ban						
Sorszám	A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység	Ivóvíz ágazat	Szernnyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Tárgyév
a	b	c	d	e	f	g
1.	01. Belföldi értékesítés nettó	2 508 538	1 377 427	1 131 111	316 130	2 824 668
2.	02. Exportértékesítés nettó	0				0
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	2 508 538	1 377 427	1 131 111	316 130	2 824 668
4.	03. Saját termelésű készletek	0				0
5.	04. Saját előállítású eszközök	18 918	18 918		10 834	29 752
6.	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)	18 918	18 918	0	10 834	29 752
7.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	93 623	30 829	62 794	19 877	113 500
8.	Ebből: visszaírt értékvesztés	1 205	656	549	134	1 339
9.	05. Anyagköltség	585 901	296 313	289 588	59 208	645 109
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások	311 577	131 785	179 792	34 732	346 309
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	144 088	92 298	51 790	13 223	157 311
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	1 000	0	1 000		1 000
13.	09. Eladott (közvetített)	0	0		12 672	12 672
14.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	1 042 566	520 396	522 170	119 835	1 162 401
15.	10. Bérköltség	760 982	420 220	340 762	57 854	818 836
16.	11. Személyi jellegű egyéb	162 803	92 953	69 850	11 085	173 888
17.	12. Bérjárulékok	216 727	119 690	97 037	16 077	232 804
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	1 140 512	632 863	507 649	85 015	1 225 528
19.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	67 635	43 082	24 553	2 618	70 253
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	492 034	257 638	234 396	7 608	499 642
21.	Ebből: értékvesztés	0				0
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-121 668	-26 805	-94 863	131 765	10 097

Eredménykimutatás						
(Összköltség eljárással)						
2 / 2						
adatok E Ft-ban						
Sorszám	A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység	Ivóvíz ágazat	Szernnyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Tárgyév
a	b	c	d	e	f	g
23.	13. Kapott (járó) osztalék és	0				0
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0				0
25.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0				0
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0				0
27.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsonökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0				0
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0				0
29.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0			44	44
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0				0
31.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0				0
32.	Ebből: értékelési különbözet	0				0
33.	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	0	0	0	44	44
34.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0				0
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0				0
36.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsonökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0				0
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0				0
38.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	2 678	1 458	1 220	275	2 953
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0				0
40.	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0				0
41.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0				0
42.	Ebből: értékelési különbözet	0				0
43.	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	2 678	1 458	1 220	275	2 953
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-2 678	-1 458	-1 220	-231	-2 909
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-124 346	-28 263	-96 083	131 534	7 188
46.	X. Adófizetési kötelezettség	0			6 425	6 425
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-124 346	-28 263	-96 083	125 109	763

Adózott eredmény felhasználása

Az adózott eredmény felhasználásának lehetőségét a Társasági Szerződés szabályozza.

Az adófizetési kötelezettség számbavétele után realizált 763 e/Ft adózott eredmény felhasználására az ügyvezetés javasolja, hogy kerüljön az a vállalkozás eredménytartalékába.

Peres és peren kívüli ügyek

A Kiskunsági Víziközmű-Szolgáltató Kft-nek 2016. évben peres ügye nem volt.

A beszámoló aláírására jogosult személy adatai

Név : Mátyus Zoltán

Lakcím: 6230 Soltvadkert dr. Gratzer u. 10.

Környezetvédelmi beruházás

A Kiskunsági Víziközmű-Szolgáltató Kft a 2016-os évben környezetvédelmi beruházást nem valósított meg. Környezetvédelmi garanciális kötelezettség nem terheli a vállalkozást.

Egyéb

A termelő tevékenység során keletkező veszélyes hulladék kezelése, tárolása, szállítása annak minősítése és az ezzel kapcsolatos jelentési kötelezettség az illetékes hatóságok felé a jogszabályi előírásoknak megfelelően határidőre megtörtént.

A Kiskunsági Víziközmű-Szolgáltató Kft kutatási kísérleti fejlesztési tevékenységet a 2016-os évben nem végzett.

A Kiskunsági Víziközmű-Szolgáltató Kft internetes honlapja: www.kiskunviz.hu

Kiskunhalas, 2017. március 23.

Mátyus Zoltán
ügyvezető igazgató