

2	4	6	8	8	8	8	6	3	6	0	0	1	1	3	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjele

0	3	-	0	9	-	1	2	6	6	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Kiskunsági Víziközmű-Szolgáltató Kft

a vállalkozás megnevezése

6400 Kiskunhalas Körösi út 5., 77/421-622

a vállalkozás címe, telefonszáma

2017.év.

Éves beszámoló

Kiskunhalas, 2018.03.23.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel: 24688886-3600-113-03

Cégjegyzék szám: 03-09-126654

Kiskunsági Víziközmű-Szolgáltató Kft

"A" Mérleg

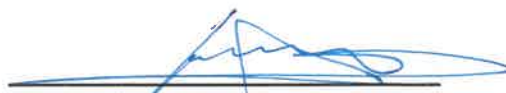
1 / 1

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sors szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18 sor)	888 548	0	227 513
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	8 533	0	4 957
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5.	3. Vagyoni értékű jogok	11 504	0	4 957
6.	4. Szellemi termékek	13	0	0
7.	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
9.	7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	880 015	0	222 556
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	610 642	0	88 109
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	240 312	0	105 777
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	29 061	0	28 670
14.	4. Tenyészállatok	0	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	0	0	0
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	0	0	0
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
23.	5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0

Kiskunhalas, 2018.03.23.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

"A" Mérleg

1 / 2

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sors szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53)	1 030 739	0	1 107 038
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	67 159	0	82 817
31.	1. Anyagok	67 086	0	69 092
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	13 474
33.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
34.	4. Késztermékek	0	0	0
35.	5. Áruk	0	0	0
36.	6. Készletekre adott előlegek	73	0	251
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	672 251	0	695 412
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	629 458	0	675 000
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	14 222	0	0
41.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
42.	5. Váltókövetelések	0	0	0
43.	6. Egyéb követelések	28 571	0	20 412
44.	7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
46.	III. ÉRTÉKPAPIROK (47.-52. sorok)	0	0	0
47.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
48.	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
49.	3. Egyéb részesedés	0	0	0
50.	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
51.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	291 329	0	328 809
54.	1. Pénztár, csekkek	4 665	0	3 197
55.	2. Bankbetétek	286 664	0	325 612
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	7 490	0	2 050
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3 327	0	485
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 163	0	1 565
59.	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
60.	ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)	1 926 777	0	1 336 601

Kiskunhalas, 2018.03.23.


 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

"A" Mérleg

1 / 3

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sors szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67+68+71.)	653 018	0	654 265
62.	I. JEGYZETT TŐKE	339 000	0	339 000
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0
64.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
65.	III. TŐKETARTALÉK	90 023	0	90 023
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	111 578	0	140 159
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	111 654	0	83 836
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	763	0	1 247
72.	E. Céltartalékok (73-75)	72 000	0	75 000
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	27 655	0	8 572
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	44 345	0	66 428
75.	3. Egyéb céltartalék	0	0	0
76.	F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor)	1 117 350	0	565 086
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0	0	0
78.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
79.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
80.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
81.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0

Kiskunhalas, 2018.03.23.


 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

"A" Mérleg

1 / 4

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sors szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	787 773	0	100 267
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
84.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
85.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	24 001	0	16 431
88.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
89.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
90.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	763 772	0	83 836
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	329 577	0	464 819
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
94.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
95.	2. Rövid lejáratú hitelek	9 088	0	7 540
96.	3. Vevőktől kapott előlegek	244	0	4 302
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	30 985	0	141 032
98.	5. Váltótartozások	0	0	0
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
101.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	289 260	0	311 945
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	84 409	0	42 250
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	40 262	0	7 254
108.	3. Halasztott bevételek	44 147	0	34 996
109.	Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)	1 926 777	0	1 336 601

Kiskunhalas, 2018.03.23.


 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

Statisztikai számjel: 24688886-3600-113-03

Cégjegyzék szám: 03-09-126654

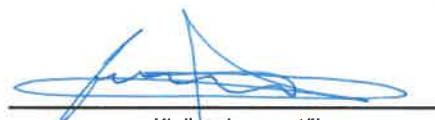
Kiskunsági Víziközmű-Szolgáltató Kft

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 1

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 824 668	0	2 910 113
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	2 824 668	0	2 910 113
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	13 474
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	29 752	0	69 501
6.	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)	29 752	0	82 975
7.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	113 500	0	107 638
8.	Ebből: visszaírt értékvesztés	1 339	0	
9.	05. Anyagköltség	645 109	0	681 067
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	346 309	0	319 164
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	157 311	0	167 631
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	1 000	0	152
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	12 672	0	16 472
14.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	1 162 401	0	1 184 486
15.	10. Bérköltség	818 835	0	903 155
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	173 888	0	181 997
17.	12. Bérjárulékok	232 804	0	219 695
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	1 225 527	0	1 304 847
19.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	70 253	0	54 206
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	499 642	0	546 936
21.	Ebből: értékvesztés	0	0	323
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-	10 097	0	10 251

Kiskunhalas, 2018.03.23.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 2

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
25.	14. Részesedésekből származó bevételek,	0	0	0
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
27.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból,	0	0	0
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
29.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	44	0	30
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
31.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0
32.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33.	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	44	0	30
34.	18. Részesedésekből származó ráfordítások,	0	0	0
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból,	0	0	0
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	2 953	0	2 283
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
40.	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
41.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0
42.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
43.	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	2 953	0	2 283
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-2 909	0	-2 253
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	7 188	0	7 998
46.	X. Adófizetési kötelezettség	6 425	0	6 751
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	763	0	1 247

Kiskunhalas, 2018.03.23.


 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

Kiskunsági Víziközmű-Szolgáltató Kft

6400 Kiskunhalas Kőrösi út 5.

Statisztikai számjel: 24688886-3600-113-03

Cégjegyzék szám: 03-09-126654

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a

2017. évi „ÉVES BESZÁMOLÓHOZ”

2017. december 31.

Kiskunhalas, 2018. 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, 2017. évben jelentős hiba nem volt.

A kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások összegét és jellegét a Számviteli Politika határozza meg, ilyen tétel 2017. évben 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 2017.01.01-től 2017.12.31.-ig tart, a mérlegzárás időpontja 2018. február 15.

II. Speciális rész

1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Mérleg adatok alakulása

	Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változás %
01.	A. Befektetett eszközök	888 548	227 513	-661 035	25,61
02.	I. Immateriális javak	8 533	4 957	-3 576	58,09
03.	II. Tárgyi eszközök	880 015	222 556	-657 459	25,29
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0,00
05.	B. Forgóeszközök	1 030 739	1 107 038	76 299	107,40
06.	I. Készletek	67 159	82 817	15 658	123,31
07.	II. Követelések	672 251	695 412	23 161	103,45
08.	III. Értékpapírok	0	0	0	0,00
09.	IV. Pénzeszközök	291 329	328 809	37 480	112,87
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	7 490	2 050	-5 440	27,37
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	1 926 777	1 336 601	-590 176	69,37
12.	D. Saját tőke	653 018	654 265	1 247	100,19
13.	I. Jegyzett tőke	339 000	339 000	0	100,00
14.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0,00
15.	III. Tőketartalék	90 023	90 023	0	100,00
16.	IV. Eredménytartalék	111 578	140 159	28 581	125,62
17.	V. Lekötött tartalék	111 654	83 836	-27 818	75,09
18.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0,00
19.	VII. Mérleg szerinti eredmény	763	1 247	484	163,43
20.	E. Céltartalékok	72 000	75 000	3 000	104,17
21.	F. Kötelezettségek	1 117 350	565 086	-552 264	50,57
22.	I. Hátrasorolt kötelezettség	0	0	0	0,00
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	787 773	100 267	-687 506	12,73
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	329 577	464 819	135 242	141,04
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	84 409	42 250	-42 159	50,05
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	1 926 777	1 336 601	-590 176	69,37

A mérleg főösszeg előző évhez viszonyított csökkenésének elsődleges oka, hogy a befektetett eszközök között a tárgyi eszközök értéke jelentősen csökkent. 2017. évre 3 ellátásért felelőssel érvényben lévő vagyonkezelési szerződés megszűnt a vagyon átadásra került.

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének és nettó értékének változása

Megnevezés	Bruttó érték					Értékcsökkenés						adatok E Ft-ban	
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nyitó érték	Növekedés			Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nettó érték
							Terv szerinti	Terven felelőli	Kisértékű				
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0							0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0							0	0
Vagyoni értékű jogok	18 363	216			18 579	9 829	3 677		116			13 622	4 957
Szellemi termék	16 481		1 521		14 960	16 481				1 521		14 960	0
Üzleti vagy cégérték					0							0	0
Immateriális javakra adott előlegek					0							0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése					0							0	0
Kisértékű immateriális javak					0							0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	34 844	216	1 521	0	33 539	26 310	3 677	0	116	1 521	0	28 582	4 957
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	661 349	58 601	596 937		123 013	50 707	2 304			18 107		34 904	88 109
Műszaki berendezések, gépek, járművek	705 074	74 232	181 290		598 016	464 762	34 446		165	7 134		492 239	105 777
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	178 826	14 393	4 750		188 469	149 766	11 600		1 898	3 465		159 799	28 670
Tenyészállatok					0							0	0
Beruházások, felújítások					0							0	0
Beruházásokra adott előlegek					0							0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					0							0	0
Kisértékű tárgyi eszközök					0							0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 545 249	147 226	782 977	0	909 498	665 235	48 350	0	2 063	28 706	0	686 942	222 556
Mindösszesen:	1 580 093	147 442	784 498	0	943 037	691 545	52 027	0	2 179	30 227	0	715 524	227 513

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének változásai

Megnevezés	Bruttó érték				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	18 363	216	0	0	18 579
Szellemi termék	16 481	0	1 521	0	14 960
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
Kisértékű immateriális javak	0	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	34 844	216	1 521	0	33 539
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	661 349	58 601	596 937	0	123 013
Műszaki berendezések, gépek, járművek	705 074	74 232	181 290	0	598 016
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	178 826	14 393	4 750	0	188 469
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
Kisértékű tárgyi eszközök	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 545 249	147 226	782 977	0	909 498
Mindösszesen:	1 580 093	147 442	784 498	0	943 037

Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenésének változásai és nettó értéke

Megnevezés	Értékcsökkenés							Nettó érték
	Nyitó érték	Növekedés			Csökke- nés	Átsoro- lás	Záró	
		Terv szerinti	Terven felelűli	Kisértékű				
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
Kisérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	9 829	3 677	0	116	0	0	13 622	4 957
Szellemi termék	16 481	0	0	0	1 521	0	14 960	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
Kisértékű immateriális javak	0	0	0	0	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	26 310	3 677	0	116	1 521	0	28 582	4 957
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	50 707	2 304	0	0	18 107	0	34 904	88 109
Műszaki berendezések, gépek, járművek	464 762	34 446	0	165	7 134	0	492 239	105 777
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	149 766	11 600	0	1 898	3 465	0	159 799	28 670
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
Kisértékű tárgyi eszközök	0	0	0	0	0	0	0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	665 235	48 350	0	2 063	28 706	0	686 942	222 556
Mindösszesen:	691 545	52 027	0	2 179	30 227	0	715 524	227 513

Értékcsökkenés alakulása

Leírás módja	Előző év	Tárgyév	Változás %
Terv szerinti értékcsökkenés	70 253	54 206	77,16
Lineáris	68 476	52 027	75,98
Degresszív			0,00
Teljesítményarányos			0,00
Abszolút összegű			0,00
Egyösszegben elszámolt	1 777	2 179	122,62
Terven felüli értékcsökkenés			0,00
Visszaírt terven felüli értékcsökkenés			0,00
Összesen:	70 253	54 206	77,16

Eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Befektetett eszközök	888 548	46,12	227 513	17,02	25,61
Immateriális javak	8 533	0,44	4 957	0,37	58,09
Tárgyi eszközök	880 015	45,67	222 556	16,65	25,29
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	
Forgóeszközök	1 030 739	53,50	1 107 038	82,82	107,40
Készletek	67 159	3,49	82 817	6,20	123,31
Követelések	672 251	34,89	695 412	52,03	103,45
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Pénzeszközök	291 329	15,12	328 809	24,60	112,87
Aktív időbeli elhatárolások	7 490	0,39	2 050	0,15	27,37
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	1 926 777	100,00	1 336 601	100,00	69,37

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

A követelés kis mértékben nőtt a kibocsájtott víz-, csatornadíj számlák összege miatt, a pénzeszközök összege is nőtt kis mértékben.

Befektetett eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Immateriális javak	8 533	0,96	4 957	2,18	58,09
Alapítás átszervezés aktivált értéke	0	0,00	0	0,00	
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0,00	0	0,00	
Vagyoni értékű jogok	8 533	0,96	4 957	2,18	58,09
Szellemi termékek	0	0,00	0	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	880 015	99,04	222 556	97,82	25,29
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	610 642	68,72	88 109	38,73	14,43
Műszaki berendezések, gépek, járművek	240 312	27,05	105 777	46,49	44,02
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	29 061	3,27	28 670	12,60	98,65
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 érték.	0	0,00	0	0,00	
Befektetett pénzügyi eszközök értékelési kül.	0	0,00	0	0,00	
Befektetett eszközök összesen	888 548	100,00	227 513	100,00	25,61

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

Forgóeszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
I. Készletek	67 159	6,52	82 817	7,48	123,31
Anyagok	67 086	6,51	69 092	6,24	102,99
Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0,00	13 474	1,22	
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	73	0,01	251	0,02	343,84
II. Követelések	672 251	65,22	695 412	62,82	103,45
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	629 458	61,07	675 000	60,97	107,24
Követelések kapcs. vállalkozással szemben	0	0,00	0	0,00	
Követelések jelentős tulaj. rész. vállalkozással szemben	14 222	1,38	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	28 571	2,77	20 412	1,84	71,44
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	291 329	28,26	328 809	29,70	112,87
Pénztár, csekkek	4 665	0,45	3 197	0,29	68,53
Bankbetétek	286 664	27,81	325 612	29,41	113,59
Forgóeszközök összesen	1 030 739	100,00	1 107 038	100,00	107,40

A forgóeszközök összetétele jelentősen nem változott a követelések növekedése miatt. A készletek és a pénzeszközök kisebb növekedést mutatnak, értékpapírral továbbra sem rendelkezünk.

Egyéb követelések

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2016.év	2017. év
Elszámolásra kiadott előlegek		
Munkáltatói kölcsön	8	
Levonható Áfa technikai elszámolási számla	12 538	15 998
Társasági adó elszámolási számla	4 226	1 921
Illetékek elszámolása	8	8
Innovációs járulék elszámolása	1 173	1 250
Önellenőrzési pótlék elszámolása	36	34
Energiaellátók jövedelem adója	3 099	571
Helyi iparűzési adó elszámolási számla	6 762	201
Társadalombiztosítási ellátás OEP	721	429
Összesen:	28 571	20 412

Az egyéb követelések jelentősen nem változtak sem összegben sem összetételben, az adó és járulék túlfizetések szerepelnek itt.

Aktív időbeli elhatárolások összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3 327	44,42	485	23,66	14,58
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	4 163	55,58	1 565	76,34	37,59
Halasztott ráfordítások	0	0,00	0	0,00	
Aktív időbeli elhatárolások összesen	7 490	100,00	2 050	100,00	27,37

Az aktív időbeli elhatárolások jelentősen csökkentek, mind a bevételek mind a költségek vonatkozásában.

Források összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Saját tőke	653 018	33,89	654 265	48,95	100,19
Jegyzett tőke	339 000	17,59	339 000	25,36	100,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	90 023	4,67	90 023	6,74	100,00
Eredménytartalék	111 578	5,79	140 159	10,49	125,62
Lekötött tartalék	111 654	5,79	83 836	6,27	75,09
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	763	0,04	1 247	0,09	163,43
Céltartalékok	72 000	3,74	75 000	5,61	104,17
Kötelezettségek	1 117 350	57,99	565 086	42,28	50,57
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	787 773	40,89	100 267	7,50	12,73
Rövid lejáratú kötelezettségek	329 577	17,11	464 819	34,78	141,04
Passzív időbeli elhatárolások	84 409	4,38	42 250	3,16	50,05
FORRÁSOK(PASSZIVÁK)ÖSSZESEN	1 926 777	100,00	1 336 601	100,00	69,37

A források összetételében a hosszúlejáratú kötelezettségek csökkenése miatt történt változás, amely a vagyonkezelési kötelezettség megszűnésével kapcsolatos.

Saját tőke összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Jegyzett tőke	339 000	51,91	339 000	51,81	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	13,79	90 023	13,76	100,00
Eredménytartalék	111 578	17,09	140 159	21,42	125,62
Lekötött tartalék	111 654	17,10	83 836	12,81	75,09
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	763	0,12	1 247	0,19	163,43
Saját tőke összesen	653 018	100,00	654 265	100,00	100,19

A saját tőke összetételében jelentős változás nem történt, a 10 évre vállalt vagyonkezelési szerződés megszüntetéséből 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	653 018	339 000	90 023	111 578	111 654	763
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)						
Előző évi eredmény átvezetése eredménytartalékba						-763
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőke tartalékból	0					
Átvezetés eredménytartalék és tőketartalék között	0					
Átvezetés eredménytartalék és lekötött tartalék között	0			28 581	-28 581	
Átvezetés tőketartalék és lekötött tartalék között	0					
Egyéb mozgások	0					
Összesen	0	0	0	28 581	-28 581	-763
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	
Összesen	763	0	0	0	763	0
Záró állomány az év végén.	653 781	339 000	90 023	140 159	83 836	0

Az eredménytartalék növekedése a lekötött tartalék csökkenésével függ össze, ezen felül csak a 2017. évi adózott eredmény összegével növekedett.

Céltartalékok összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Céltartalék a várható kötelezettségekre	27 655	38,41	8 572	11,43	31,00
Céltartalék a jövőbeni költségekre	44 345	61,59	66 428	88,57	149,80
Egyéb céltartalék	0	0,00	0	0,00	
Céltartalékok összesen	72 000	100,00	75 000	100,00	104,17

A 2017. évben az előző évhez képest kicsivel magasabb céltartalék képzésre került sor, amelynek oka egyrészt, hogy a szennyvízbírság várható összege lényegesen alacsonyabb, azonban az elmaradt karbantartásokra magasabb összeget kellett képezni.

Kötelezettségek összetétele

Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	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	787 773	70,50	100 267	17,74	12,73
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	24 001	2,15	16 431	2,91	68,46
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	763 772	68,36	83 836	14,84	10,98
Rövid lejáratú kötelezettségek	329 577	29,50	464 819	82,26	141,04
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0,00	0	0,00	
- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú hitelek	9 088	0,81	7 540	1,33	82,97
Vevőtől kapott előlegek	244	0,02	4 302	0,76	1 763,11
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból	30 985	2,77	141 032	24,96	455,16
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	289 260	25,89	311 945	55,20	107,84
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	
Származékos ügyletek negatív értékelési kül.	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek összesen	1 117 350	100,00	565 086	100,00	50,57

A rövid lejáratú kötelezettségek jelentős növekedése főként a szállítói kötelezettségek növekedéséből adódik.

A hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős csökkenése a vagyonkezelési szerződések megszűnésének következménye.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2016.év	2017. év
Előírt tartozások	319	829
Átutalás egyéb folyószámlára	43 880	1 026
Levont szakszervezeti díjak	108	112
Levont biztosítási díjak	456	951
Személyi jövedelemadó elszámolása	9 157	28 475
Rehabilitációs fogl. hozzájárulás	3 207	4 160
Környezetterhelési díj elszámolása	6 562	9 713
Cégautó adó	238	240
Vízkihasználási díj elszámolása	9 994	10 218
Áfa elszámolása	81 853	82 254
Idegenforgalmi adó	22	15
Gépjármű adó	6	
Szociális hozzájárulási adó elszámolás	15 509	29 540
Egészségbiztosítási járulék elszámolása	5 344	11 822
Nyugdíjjárulék elszámolása	6 349	13 999
Egészségügyi hozzájárulás elszámolása	1 063	8 585
Balaseti járulék		
Fel nem vett járandóságok		
Szakképzési hozzájárulás elszámolása	970	2118
Nyugdíjpénztár munkaadói hozzájárulás	592	
Fizetendő ÁFA technikai elszámolási szla	103 631	107 868
Röv.lej.köt. Egyéb		20
Összesen:	289 260	311 945

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összetételében nincs változás, a növekedés oka az év végi kifizetések személyi jövedelemadó terhével kapcsolatos.

Passzív időbeli elhatárolások összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0,00	0	0,00	
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	40 262	47,70	7 254	17,17	18,02
Halasztott bevételek	44 147	52,30	34 996	82,83	79,27
Passzív időbeli elhatárolások	84 409	100,00	42 250	100,00	50,05

2. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Összköltséges eredmény kimutatás változása

adatok E
Ft-ban

	Megnevezés	Előző év	Tárgyév	Változás	Változás %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	2 824 668	2 910 113	85 445	103,02
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	29 752	82 975	53 223	278,89
III.	Egyéb bevételek	113 500	107 638	-5 862	94,84
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1 162 401	1 184 486	22 085	101,90
V.	Személyi jellegű ráfordítások	1 225 527	1 304 847	79 320	106,47
VI.	Értékcsökkenési leírás	70 253	54 206	-16 047	77,16
VII.	Egyéb ráfordítások	499 642	546 936	47 294	109,47
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDM.	10 097	10 251	154	101,53
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	44	30	-14	68,18
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 953	2 283	-670	77,31
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-2 909	-2 253	656	77,45
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	7 188	7 998	810	111,27
XII.	Adófizetési kötelezettség	6 425	6 751	326	105,07
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY	763	1 247	484	163,43

Az értékesítés nettó árbevétele kis mértékben nőtt az előző évhez képest. Az aktivált saját teljesítmények lényegesen nőttek, köszönhetően a saját kivitelezésű víziközmű felújításoknak, amelyek térítésmentesen átadásra kerültek, így az egyéb ráfordítások tételen is növekedés történt.

Az értékcsökkenési leírás kisebb összege szintén már a fentiekben említett vagyonkezelt közművek visszaadásához kapcsolódik.

A költség szerkezet alakulása

Eredmény kimutatás összköltség eljárás alapján

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Nettó árbevétel	2 824 668	95,17	2 910 113	93,85
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0,00	13 474	0,43
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	29 752	1,00	69 501	2,24
Bruttó árbevétel	2 854 420	96,18	2 993 088	96,53
Egyéb bevétel	113 500	3,82	107 638	3,47
Összes bevétel	2 967 920	100,00	3 100 726	100,00
Anyagköltség	645 109	21,74	681 067	21,96
Igénybe vett szolgáltatások értéke	346 309	11,67	319 164	10,29
Egyéb szolgáltatások értéke	157 311	5,30	167 631	5,41

Eladott áruk beszerzési értéke	1 000	0,03	152	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	12 672	0,43	16 472	0,53
Anyagjellegű ráfordítások	1 162 401	39,17	1 184 486	38,20
Bérköltség	818 835	27,59	903 155	29,13
Személyi jellegű egyéb kifizetések	173 888	5,86	181 997	5,87
Bérfelárak	232 804	7,84	219 695	7,09
Személyi jellegű ráfordítások	1 225 527	41,29	1 304 847	42,08
Értékcsökkenési leírás	70 253	2,37	54 206	1,75
Egyéb ráfordítások	499 642	16,83	546 936	17,64
Összes költség és ráfordítás	2 957 823	99,66	3 090 475	99,67
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	10 097	0,34	10 251	0,33

A költség szerkezetben jelentős változás nem történt, továbbra is a legjelentősebb tétel a személyi jellegű ráfordítás.

Költségek és ráfordítások alakulása

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás %
Anyagköltség	645 109	681 067	105,57
Igénybe vett szolgáltatások értéke	346 309	319 164	92,16
Egyéb szolgáltatások értéke	157 311	167 631	106,56
Eladott áruk beszerzési értéke	1 000	152	15,20
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	12 672	16 472	129,99
Anyagjellegű ráfordítások összesen	1 162 401	1 184 486	101,90
Bérköltség	818 835	903 155	110,30
Személyi jellegű egyéb kifizetések	173 888	181 997	104,66
Bérfelárak	232 804	219 695	94,37
Személyi jellegű ráfordítások összesen	1 225 527	1 304 847	106,47
Értékcsökkenési leírás	70 253	54 206	77,16
Egyéb ráfordítások	499 642	546 936	109,47
Üzemi tevékenységek költségei és ráfordításai	2 957 823	3 090 475	104,48
Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 953	2 283	77,31
Költségek és ráfordítások	2 960 776	3 092 758	104,46

Az anyagköltségek növekedése a megnövekedett villamos energia illetve vegyszer költségek miatt következett be.

Egyéb bevételek
2017. december 31.

Adatok ezer Ft-
ban

Megnevezés	2016. év	2017. év
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	515	700
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	6 103	2 103
Befizetés hitelezési veszteségre	670	431
Kapott bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	550	388
Követelések visszaírt értékvesztése	1 339	
Egyéb	5 499	4 223
Céltartalék feloldása várható kötelezettségekre	82 000	72 000
Fejlesztési célra visszafiz. köt. nélk. bev.	16 824	27 793
Összesen	113 500	107 638

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

Egyéb ráfordítások

2017. 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	2016. év	2017. év
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök nyilvántartási értéke	601	
Végrehajtási díjak		1 561
Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítások	2 893	2 896
Bírság, kötbér késedelmi kamat, kártérítés	206	50
Szennyvízbírság	21 961	14 847

Egyéb bírság	1	22
Behajthatatlan követelés	22	8 373
Elengedett követelés	438	825
Céltartalék képzés várható kötelezettségekre	27 655	8 572
Céltartalék képzés jövőbeni költségekre	44 345	66 428
Követelések értékvesztése		323
Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek	46 465	47 293
Tárgyi eszköz selejtezés	617	
Egyéb ráfordítások	5 471	3 315
Cégautó adó	953	963
Vízterhelési díj	35 926	20 128
Innovációs járulék	6 498	6 637
Közműadó	285 439	284 963
Térítés nélkül átadott eszköz	20 151	79 740
Összesen	499 642	546 936

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

Eredménykategóriák

adatok E Ft-ban

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	Üzemi eredmény %-ban	E Ft	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	10 097	100,00	10 251	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	-2 909	-28,81	-2 253	-21,98
Adózás előtti eredmény	7 188	71,19	7 998	78,02
Adófizetési kötelezettség	6 425	63,63	6 751	65,86
Adózott eredmény	763	7,56	1 247	12,16

Az üzemi és az adózott eredmény minimálisan nőtt, ehhez kapcsolódóan az adófizetési kötelezettség is magasabb összeget jelentett.

A társasági adólapot módosító tételek bemutatása és a társasági adó levezetése

	Adatok e Ft-ban
1. Társasági adó megállapítása	
Adózás előtti eredmény	8 002
Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek összesen	199 415
Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek összesen	227 169
Adóalap	35 756
2016. évi társasági adó megállapítása jövedelem minimum alapján	
Összes bevétel	3 017 781
Összes bevételt csökkentő tételek összesen	0
Összes bevételt növelő tételek összesen	0
Korrigált összes bevétel	3 017 781
Jövedelem minimum megállapítása 2%	60 356
2017. évi társasági adókötelezettsége	5 432
2017. évi energia ellátók jövedelem adója	1 319
Adózott eredmény	1 247
2. Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkentési leírás összege és az eszközök kivezetésekor a számított nyilvántartási érték	127 415
Céltartalék feloldása	72 000
Behajthatatlan köv. visszaírt érteszt.	
Összesen	199 415
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	133 676
Az adóhiány, valamint bírság (Art. És a Tb. Tv. Szer. Jogkövetkezmény)	14 869
Vállalkozás érdekében el nem számolható költségek és ráfordítások	2 476
Követelésekből elszámolt értékvesztés	323
Elengedett követelés	825
Adóévi ktg.-ként elsz. összeg Tao.tv. 8§.1.p.	
Várható kötelezettségekre, költségekre képzett céltartalék	75 000
Összesen	227 169

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 befektett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>888 548</u> 1 926 777	<u>227 513</u> 1 336 601	46,12	17,02	36,91
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	<u>1 030 739</u> 1 926 777	<u>1 107 038</u> 1 336 601	53,50	82,82	154,83
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>653 018</u> 888 548	<u>654 265</u> 227 513	73,49	287,57	391,29
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	<u>653 018</u> 880 015	<u>654 265</u> 222 556	74,21	293,98	396,17
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	<u>653 018</u> 1 926 777	<u>654 265</u> 1 336 601	33,89	48,95	144,43
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>329 577</u> 1 926 777	<u>464 819</u> 1 336 601	17,11	34,78	203,31
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>787 773</u> 1 926 777	<u>100 267</u> 1 336 601	40,89	7,50	18,35
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	<u>1 117 350</u> 1 926 777	<u>565 086</u> 1 336 601	57,99	42,28	72,90

A vagyoni helyzet mutatói jelentős változást mutatnak az előző évhez képest, amelyet alapvetően a vagyonkezelt eszközállomány csökkenése okozott.

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Eszközök összesen	<u>2 824 668</u> 1 926 777	<u>2 910 113</u> 1 336 601	1,47	2,18	148,52
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Tárgyi eszközök	<u>2 824 668</u> 880 015	<u>2 910 113</u> 222 556	3,21	13,08	407,37
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Átlagos készletek	<u>2 824 668</u> 33 580	<u>2 910 113</u> 74 988	84,12	38,81	46,13
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	<u>2 824 668</u> 653 018	<u>2 910 113</u> 654 265	4,33	4,45	102,83

A vagyon működtetés hatékonysága javult az eszközállomány csökkenésével, készletek fordulatszámanak kivételével.

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> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>672 251</u> 329 577	<u>695 412</u> 464 819	203,97	149,61	73,35
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	<u>1 117 350</u> 1 926 777	<u>565 086</u> 1 336 601	57,99	42,28	72,90
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>10 097</u> 329 577	<u>10 250</u> 464 819	3,06	2,21	71,98
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>629 458</u> 30 985	<u>675 000</u> 141 032	2031,49	478,61	23,56
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u> Nettó árbevétel	<u>382</u> 2 824 668	<u>1 005</u> 2 910 113	0,05	0,13	255,70
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u> Anyagjellegű ráfordítások	<u>314 729</u> 1 162 401	<u>683 832</u> 1 184 486	98,83	210,72	213,23

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

ADÓSSÁGSZOLGÁLAT

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Kamatfedezet	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Fizetett kamatok és kjr.	<u>10 097</u> 2 953	<u>10 250</u> 2 283	341,92	448,97	131,31
Kamat,adó és értékcs. előtti fedezet(EBITDA fed)	<u>Üzemi tev. eredménye+écs.</u> Fizetett kamatok és kjr.	<u>80 350</u> 2 953	<u>64 456</u> 2 283	2720,96	2823,30	103,76
Cash Flow fedezet	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u> Fizetett kamatok és kjr.	<u>71 016</u> 2 953	<u>55 452</u> 2 283	2404,88	2428,91	101,00
Adósság visszafizető képesség	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u> Kötelezettségek	<u>71 016</u> 1 117 350	<u>55 452</u> 565 086	6,36	9,81	154,40

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

A határidőn túli kintlévőségen belül 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 E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Lidviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>1 030 739</u> 329 577	<u>1 107 038</u> 464 819	312,75	238,17	76,15
Lidviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>963 580</u> 329 577	<u>1 024 221</u> 464 819	292,37	220,35	75,37
Lidviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>291 329</u> 329 577	<u>328 809</u> 464 819	88,39	70,74	80,03
Lidviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>291 329</u> 329 577	<u>328 809</u> 464 819	88,39	70,74	80,03

A vállalkozás likviditási helyzete 2017. 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**

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	291 329	328 809	I.	Rövid távú kötelezettségek (1 hó)	289 260	311 945	
	Pénzeszközök	291 329	328 809					
	Értékpapírok (forgóeszközből)							
II.	Követelések	672 251	695 412	II.	Szállítói kötelezettségek és váltótart.	30 985	141 032	
	Követelések áruszáll. és szolg.	629 458	675 000		Szállítói kötelezettségek	30 985	141 032	
	Váltókövetelések	0	0		Váltó tartozások	0	0	
	Egyéb követelések	42 793	20 412					
	Értékpapírok	0	0					
III.	Készletek	67 159	82 817	III.	Rövid lejár. egyéb kötelezettségek	9 332	11 842	
	Vásárolt készletek	67 159	69 343		Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	
	Saját termelésű készletek	0	13 474		Rövid lejáratú hitelek	9 088	7 540	
					Egyéb rövid kötelezettségek	244	4 302	
					Értékelési különbözet	0	0	
IV.	Aktív időbeli elhatárolások	7 490	2 050	IV.	Céltartalékok és passzív időb. elhat.	156 409	117 250	
					Céltartalékok	72 000	75 000	
					Passzív időbeli elhatárolások	84 409	42 250	
V.	Egyéb eszközök	888 548	227 513	V.	Egyéb források	1 440 791	754 532	
	Immateriális javak	8 533	4 957		Hosszú lejáratú kötelezettségek	787 773	100 267	
	Tárgyi eszközök	880 015	222 556		Saját tőke	653 018	654 265	
	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0					
	Eszközök összesen:	1 926 777	1 336 601		Források összesen:	1 926 777	1 336 601	
Likviditási mérlegből számított mutatók:		Előző év			Tárgy év			
		Eszköz	Forrás	%		Eszköz	Forrás	%
	Likviditási mutató I.	291 329	289 260	100,72		328 809	311 945	105,41
	Likviditási mutató II.	963 580	320 245	300,89		1 024 221	452 977	226,11
	Likviditási mutató III.	1 030 739	329 577	312,75		1 107 038	464 819	238,17
	Likviditási mutató IV.	1 038 229	485 986	213,63		1 109 088	582 069	190,54

Jövedelmi helyzet vizsgálata

A jövedelmezőség alakulása

Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Nettó árbevétel	<u>10 097</u> 2 824 668	0,36	<u>10 250</u> 2 910 113	0,35
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Saját tőke	<u>10 097</u> 653 018	1,55	<u>10 250</u> 654 265	1,57
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Összes eszköz	<u>10 097</u> 1 926 777	0,52	<u>10 250</u> 1 336 601	0,77

A jövedelmezőség minimálisan romlott, az árbevétel arányos jövedelem vonatkozásában. A másik kettő mutató viszont javult a saját tőke illetve eszközállomány csökkenése következtében.

Mutatók						
Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		adatok E Ft-ban
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	Változás (%)
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u>	888 548	46,12	227 513	17,02	36,91
	<u>Eszközök összesen</u>	1 926 777		1 336 601		
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások</u>	1 038 229	53,88	1 109 088	82,98	153,99
	<u>Eszközök összesen</u>	1 926 777		1 336 601		
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u>	653 018	33,89	654 265	48,95	144,43
	<u>Összes forrás</u>	1 926 777		1 336 601		
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u>	1 117 350	57,99	565 086	42,28	72,90
	<u>Összes forrás</u>	1 926 777		1 336 601		
Tőke multiplikátor	<u>Eszközök összesen</u>	1 926 777	295,06	1 336 601	204,29	69,24
	<u>Saját tőke</u>	653 018		654 265		
Tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétel</u>	2 824 668	432,56	2 910 113	444,79	102,83
	<u>Saját tőke</u>	653 018		654 265		
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	1 030 739	312,75	1 107 038	238,17	76,15
	<u>Rövid lejáratú kötelezettségek</u>	329 577		464 819		
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-készletek</u>	963 580	292,37	1 024 221	220,35	75,37
	<u>Rövid lejáratú kötelezettségek</u>	329 577		464 819		
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u>	291 329	88,39	328 809	70,74	80,03
	<u>Rövid lejáratú kötelezettségek</u>	329 577		464 819		
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	291 329	88,39	328 809	70,74	80,03
	<u>Rövid lejáratú kötelezettségek</u>	329 577		464 819		
Saját tőke hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u>	763	0,12	1 247	0,19	163,12
	<u>Saját tőke</u>	653 018		654 265		
Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	10 097	0,36	10 251	0,35	98,54
	<u>Nettó árbevétel</u>	2 824 668		2 910 113		
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	10 097	1,55	10 251	1,57	101,33
	<u>Saját tőke</u>	653 018		654 265		
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	10 097	0,52	10 251	0,77	146,35
	<u>Összes eszköz</u>	1 926 777		1 336 601		

CASH FLOW-KIMUTATÁS

2017. december 31.

e Ft

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	27 896	117 832
01.	Adózás előtti eredmény +/-	7 188	7 998
02.	Elszámolt amortizáció +	70 253	54 206
03.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +/-	-1 339	323
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-	-10 000	3 000
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	-86	-2 196
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	-120 661	110 047
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	114 560	26 743
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	36 275	-42 159
09.	Vevő követelés változása +/-	-436 366	-31 320
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	37 517	-7 499
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	336 980	5 440
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-6 425	-6 751
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás	-38 769	-71 104
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-39 284	-71 804
15.	Befektetett eszközök eladása +	515	700
16.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	-16 050	-9 248
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-8 480	-9 118
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
25.	Véglegesen átadott pénzeszközök -	-961	-130
26.	Alapítók, szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása +/-	-6 609	0
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	-26 923	37 480

Munkavállalók létszám és béradatainak elemzése

Vezető tisztségviselők és ügyvezetés költségei

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	2016. év	2017. év
1. Tiszteletdíj		
Felügyelőbizottsági tagok	3 870	4 830
Szociális hozzájárulás (27%)	1 045	1 063
Szakképzési hozzájárulás (1,5%)	58	72
Összesen:	4 973	5 965
2. Ügyvezetés költségei		
Munkabér	8 500	11 050
Törzsgárda, jubileumi jutalom	0	975
Szociális hozzájárulás (27%)	2 295	2 645
Szakképzési hozzájárulás (1,5%)	127	180
Étkezési utalvány/pénzbeni hozzájárulás	96	96
Szép Kártya	450	450
Összesen:	11 468	15 396
Mindösszesen:	16 141	21 361

Létszám és a kereseti adatok

Megnevezés	Mértékegység	2016. év	2017. év
1. Foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma	fő	312	317
a. Teljes munkaidős összesen létszám	fő	303	310
Teljes munkaidős szellemi	fő	67	69
Teljes munkaidős fizikai	fő	236	241
b. Egyéb foglalkoztatott	fő	9	7
2. Kereset tömeg összesen	eFt	785 163	907 985
a. Teljes munkaidőben foglalkoztatott kereset tömeg	eFt	769 704	892 210
fizikai	eFt	543 742	625 887
szellemi	eFt	225 962	266 323
b. Egyéb foglalkoztatott	eFt	15 459	15 775
2.1. Mozgó bér kereset tömegből	eFt	72 287	68 020
3. Teljes munkaidős átlagkereset összesen	Ft/fő/hó	205 583	249 720
Teljes munkaidős átlagkereset fizikai	Ft/fő/hó	191 999	216 420
Teljes munkaidős átlagkereset szellemi	Ft/fő/hó	281 047	321 646
4. Egyéb személyi jellegű kifizetések	eFt	103 996	116 451
Teljes munkaidős fizikai	eFt	79 370	79 723
Teljes munkaidős szellemi	eFt	24 626	35 205
Egyéb foglalkoztatott	eFt	1 347	1 523

Bér Járulékok

Megnevezés	2016.év	2017.év
Szociális hozzájárulási adó	206 864	189 577
Szakképzési hozzájárulás	13 823	14 168
Rehabilitációs hozzájárulás	13 117	15 950
összesen	233 804	219 695

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.

2017. december 31.

	Adatok Ft-ban
Akasztó Község Önkormányzata	1 161 189 762
Bácsszőlős Község Önkormányzata	132 279 748
Bátya Község Önkormányzata	586 089 427
Bócsa Község Önkormányzata	174 052 681
Borota Község Önkormányzata	158 319 092
Császártöltés Község Önkormányzata	831 923 840
Csengőd Község Önkormányzata	861 280 507
Csikéria Község Önkormányzata	292 207 271
Drágszél Község Önkormányzata	374 678 572
Dunaegyháza Község Önkormányzata	79 233 711
Dunapataj Nagyközség Önkormányzata	551 053 166
Dunaszentbenedek Község Önkormányzata	469 535 652
Dunatetétlen Község Önkormányzata	429 998 722
Dusnok Község Önkormányzata	731 585 476
Fajsz Község Önkormányzata	605 268 243
Foktő Község Önkormányzata	505 579 495
Fülöpszállás Község Önkormányzata	997 877 610
Géderlak Község Önkormányzata	557 839 922
Hajós Város Önkormányzat	840 140 385
Harkakötöny Község Önkormányzata	173 288 321
Harta Nagyközség Önkormányzata	968 049 335
Homokmégy Község Önkormányzata	510 311 987
Imrehegy Község Önkormányzata	126 103 890
Jakabszállás Község Önkormányzata	954 028 784
Jánoshalma Városi Önkormányzat	3 161 640 829
Jászszentlászló Község Önkormányzata	728 557 461
Kalocsa Város Önkormányzata	3 387 509 091
Kaskantyú Község Önkormányzata	192 596 910
Kecel Város Önkormányzata	4 622 896 499
Kelebia Község Önkormányzata	1 380 322 326

Kéleshalom Község Önkormányzata	117 254 002
Kiskőrös Város Önkormányzata	4 938 431 716
Kiskunhalas Város Önkormányzata	2 492 633 082
Kisszállás Község Önkormányzata	1 422 878 406
Kunfehértó Község Önkormányzata	1 242 134 037
Miske Község Önkormányzata	1 140 913 855
Móricgát Község Önkormányzata	117 602 846
Ordas Község Önkormányzata	257 525 707
Öregcsertő Község Önkormányzata	492 852 330
Páhi Község Önkormányzata	118 002 006
Pirtó Község Önkormányzata	235 542 453
Rém Község Önkormányzata	192 973 873
Solt Város Önkormányzata	3 528 339 047
Soltszentimre Község Önkormányzata	672 836 455
Soltvadkert Város Önkormányzata	2 280 165 809
Szakmár Község Önkormányzata	410 858 309
Tabdi Község Önkormányzata	262 222 044
Tázlár Község Önkormányzata	270 603 018
Tompa Város Önkormányzata	1 795 769 223
Újsolt Község Önkormányzata	26 864 388
Újtelek Község Önkormányzata	63 278 361
Uszód Község Önkormányzata	506 670 258
Magyar Nemzeti Vagyongazdálkodó Zrt.	812 460 793
Összesen:	49 944 250 733

5. Egyéb információk

Az 58/2013. kormány rendelet által meghatározott mutatószámok

A víziközmű-szolgáltatókra vonatkozó engedélyezési feltételek közgazdasági viszonyainak meghatározása

Sorsz.	MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	ELVÁRT HATÁR- ÉRTÉK *	2016. év	2017. év
1.	Tőkeerősség	Saját tőke	0,3 vagy afelett	0,34	0,48
		Mérleg főösszeg - Víziközmű üzemeltetési jogviszonnyal összefüggő díjak			
2.	Eladósodottsági mutató	Összes kötelezettség - Víziközmű üzemeltetési jogviszonnyal összefüggő díjak	0,65 vagy azalatt	0,57	0,39
		Mérleg főösszeg - Víziközmű üzemeltetési jogviszonnyal összefüggő díjak			
3.	Likviditási mutató	Pénzeszközök és Likvid értékpapírok + Követelések	1,0 vagy afelett	2,9	2,2
		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

Sor-szám	A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Tárgyév
a	b	c	d	e	f	g
1.	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18 sor)	216 137	127 407	88 730	11 376	227 513
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	4 709	2 776	1 933	248	4 957
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0				0
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0				0
5.	3. Vagyoni értékű jogok	4 709	2 776	1 933	248	4 957
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)	211 428	124 631	86 797	11 128	222 556
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	83 704	49 341	34 363	4 405	88 109
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	100 487	59 235	41 252	5 290	105 777
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	27 237	16 055	11 182	1 433	28 670
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)

Sorszám	A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Tárgyév
a	b	c	d	e	f	g
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53)	997 115	539 423	457 692	109 923	1 107 038
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	60 110	29 019	31 091	22 707	82 817
31.	1. Anyagok	60 110	29 019	31 091	8 982	69 092
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0			13 474	13 474
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			251	251
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	634 501	342 712	291 789	60 911	695 412
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	616 130	332 710	283 420	58 870	675 000
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0				0
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesezési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0				0
41.	4. Követelések egyéb részesezési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0				0
42.	5. Váltókövetelések	0				0
43.	6. Egyéb követelések	18 371	10 002	8 369	2 041	20 412
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 részesezés	0				0
49.	3. Egyéb részesezés	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)	302 504	167 692	134 812	26 305	328 809
54.	1. Pénztár, csekkek	2 941	1 630	1 311	256	3 197
55.	2. Bankbetétek	299 563	166 062	133 501	26 049	325 612
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.- 59.sorok)	1 361	704	657	689	2 050
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0			485	485
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 361	704	657	204	1 565
59.	3. Halasztott ráfordítások	0				0
60.	ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)	1 214 613	667 534	547 079	121 988	1 336 601

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.)	515 920	318 805	197 115	138 345	654 265
62.	I. JEGYZETT TŐKE	308 490	169 500	138 990	30 510	339 000
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesezés névértéken	0				0
64.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0				0
65.	III. TŐKETARTALÉK	81 921	45 012	36 909	8 102	90 023
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	127 545	70 080	57 465	12 614	140 159
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	83 836	83 836			83 836
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0				0
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0				0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0				0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-85 872	-49 623	-36 249	87 119	1 247
72.	E. Céltartalékok (73-75)	75 000	39 857	35 143	0	75 000
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	8 572		8 572		8 572
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	66 428	39 857	26 571		66 428
75.	3. Egyéb céltartalék	0				0
76.	F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor)	515 486	325 211	190 275	49 600	565 086
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 részesedési 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

Sor szám	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)	100 267	97 145	3 122	0	100 267
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	16 431	13 309	3 122		16 431
88.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0				0
89.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0				0
90.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0				0
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	83 836	83 836			83 836
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	415 219	228 066	187 153	49 600	464 819
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0				0
94.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0				0
95.	2. Rövid lejáratú hitelek	7 540	6 107	1 433		7 540
96.	3. Vevőktől kapott előlegek	0			4 302	4 302
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	126 929	69 106	57 823	14 103	141 032
98.	5. Váltótartozások	0				0
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0				0
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0				0
101.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0				0
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	280 750	152 853	127 897	31 195	311 945
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0				0
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0				0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	41 524	17 202	24 322	726	42 250
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0				0
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	6 528	3 554	2 974	726	7 254
108.	3. Halasztott bevételek	34 996	13 648	21 348		34 996
109.	Szétválasztási különbözet	66 683	-33 541	100 224	-66 683	0
110.	Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)	1 147 930	701 075	446 855	188 671	1 336 601

(Összköltség eljárással)

2 / 1

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Tárgyév
a	b	c	d	e	f	g
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 617 973	1 415 285	1 202 688	292 140	2 910 113
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0				0
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	2 617 973	1 415 285	1 202 688	292 140	2 910 113
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0			13 474	13 474
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0			69 501	69 501
6.	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)	0	0	0	82 975	82 975
7.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	80 233	47 253	32 980	27 405	107 638
8.	Ebből: visszaírt értékvesztés	0				0
9.	05. Anyagköltség	592 868	288 161	304 707	88 198	681 066
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	281 876	141 201	140 675	37 288	319 164
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	153 242	100 798	52 444	14 390	167 632
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	152	152			152
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0			16 472	16 472
14.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	1 028 138	530 312	497 826	156 348	1 184 486
15.	10. Bérköltség	802 982	434 703	368 279	100 173	903 155
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	165 994	92 718	73 276	16 003	181 997
17.	12. Bérjárulékok	195 930	105 504	90 426	23 765	219 695
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	1 164 906	632 925	531 981	139 941	1 304 847
19.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	51 271	30 105	21 166	2 935	54 206
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	537 708	317 700	220 008	9 228	546 936
21.	Ebből: értékvesztés	323	174	149		323
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-83 817	-48 504	-35 313	94 068	10 251

Eredmény kimutatás
(Összköltség eljárással)
2 / 2

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Tárgyév
a	b	c	d	e	f	g
23.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	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, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0				0
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0				0
29.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0			30	30
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	30	30
34.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0				0
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0				0
36.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0				0
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0				0
38.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	2 055	1 119	936	228	2 283
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)	2 055	1 119	936	228	2 283
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-2 055	-1 119	-936	-198	-2 253
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-85 872	-49 623	-36 249	93 870	7 998
46.	X. Adófizetési kötelezettség	0			6 751	6 751
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-85 872	-49 623	-36 249	87 119	1 247

Adózott eredmény felhasználása

Az adózott eredmény felhasználásának lehetőségét a Társasági Szerződés szabályozza.
Az adófizetési kötelezettség számbavétele után realizált 1 247 e/Ft adózott eredmény felhasználására az ügyvezetés javasolja, hogy az kerüljön a vállalkozás eredménytartalékába.

Peres és peren kívüli ügyek

A Kiskunsági Víziközmű-Szolgáltató Kft-nek 2017. 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 2017-es 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 2017-es évben nem végzett.

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

Kiskunhalas, 2018. március 23.



Mátyus Zoltán
ügyvezető igazgató

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Kiskunsági Víziközmű-Szolgáltató Kft tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztem a Kiskunsági Víziközmű-Szolgáltató Kft („a Társaság”) 2017. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2017. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1.336.601 E Ft, az adózott eredmény 1.247 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményem szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2017. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatomat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségem bővebb leírását jelentésem „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Független vagyok a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelek az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésem, hogy az általam megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Kiskunsági Víziközmű-Szolgáltató Kft 2017. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésem „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményem nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általam végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban az én felelősségem az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteimnek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkám alapján arra a következtetésre jutok, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességem erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján az én felelősségem továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményem szerint a Kiskunsági Víziközmű - Szolgáltató Kft 2017. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Kiskunsági Víziközmű - Szolgáltató Kft 2017. évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondok véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásom, így e tekintetben nincs jelentenivalóm.

Egyéb információk : a 2011.CCIX tv (Vksztv) szerinti számviteli szétválasztás

Elvégeztem a Kiskunsági Víziközmű-Szolgáltató Kft 2017. évi kiegészítő mellékletében szereplő víziközmű-szolgáltatási ágazati tevékenységek és az egyéb tevékenységek számviteli szétválasztásának ellenőrzését.

A vezetés felelős a számviteli szétválasztás 2011.évi CCIX tv és a végrehajtásáról szóló 58/2013.évi Korm. rendelet által előírt megfelelőségről , valamint ezen adatok a beszólóban bemutatott adatokkal való összhangjáért.

A könyvvizsgáló felelőssége annak megítélése, hogy az alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok biztosítják-e a víziközmű szolgáltató üzletágai közti keresztfinanszírozás mentességét és a másodlagos tevékenység önálló vállalkozás keretében történő bemutatását.

Véleményem szerint a Kiskunsági Víziközmű- Szolgáltató Kft 2017. évi kiegészítő mellékletében szereplő tevékenységenkénti mérleg és eredmény kimutatás mentes az üzletágak közti keresztfinanszírozástól, a másodlagos tevékenység elkülönült mérleg és eredmény kimutatása megfelel annak a követelménynek, mintha önálló tevékenység keretében végezte volna ezt a tevékenységet. A kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok megfelelnek a víziközmű szolgáltatásról szóló 2011.évi CCIX. tv 49. §-ban, illetve a víziközmű szolgáltatás végrehajtásáról szóló 58/2013. korm. rendeletben előírtaknak.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közvéleményre a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felelős a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célszerű a bizonyosságot megszerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményemet tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bozássak ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazok és szakmai szkepticizmust tartok fenn.

Továbbá:

- Azonosítom és felmérem az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítom és végrehajtom az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerezek a véleményem

6

megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.

- Megismerem a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezek meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsak.
- Értékelem a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonok le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonom le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésemben fel kell hívnom a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenem kell véleményemet. Következtetéseim a független könyvvizsgálói jelentésem dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékelem az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékelem azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozom - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatom során általam azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Kiskunhalas, 2018. 03. 23.



Szabóné Fábián Ilona
6400 Kiskunhalas, Radnóti u 32.
nyilvántartási szám : 005079

