

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

Statistikai 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., 20/9421-622

a vállalkozás címe, telefonszáma

2018.

Éves beszámoló

Kiskunhalas, 2019.03.19.



a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Kiskunsági Víziközmű-Szolgáltató Kft

"A" Mérleg

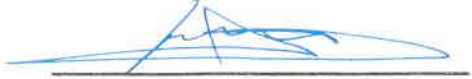
1 / 1

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18 sor)	227 513	0	247 101
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	4 957	0	16 009
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	16 009
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)	222 556	0	231 092
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	88 109	0	87 640
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	105 777	0	100 157
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	28 670	0	42 884
14.	4. Tenyésztőállatok	0	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	0	0	411
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, 2019.03.19.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Kiskunsági Víziközmű-Szolgáltató Kft

"A" Mérleg

1 / 2

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53)	1 107 038	0	880 705
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	82 817	0	76 377
31.	1. Anyagok	69 092	0	69 446
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	13 474	0	6 825
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	251	0	106
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	695 412	0	470 996
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	675 000	0	446 277
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
41.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
42.	5. Váltókövetelések	0	0	0
43.	6. Egyéb követelések	20 412	0	24 719
44.	7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (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)	328 809	0	333 332
54.	1. Pénztár, csekkek	3 197	0	4 155
55.	2. Bankbetétek	325 612	0	329 177
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	2 050	0	12 982
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	485	0	11 268
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 565	0	1 714
59.	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
60.	ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)	1 336 601	0	1 140 788

Kiskunhalas, 2019.03.19.


 a vállalkozás vezetője
 (képviselője)

"A" Mérleg**1 / 3****Források (passzívák)**

adatok E Ft-ban

Sorszám	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.)	654 265	0	639 185
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	140 159	0	157 304
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	83 836	0	67 938
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	1 247	0	-15 080
72.	E. Céltartalékok (73-75)	75 000	0	58 000
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	8 572	0	16 145
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	66 428	0	41 855
75.	3. Egyéb céltartalék	0	0	0
76.	F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor)	565 086	0	390 165
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, 2019.03.19.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

"A" Mérleg

1 / 4

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításal	Tárgyév
a	b	c	d	e
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	100 267	0	78 671
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	16 431	0	10 733
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	83 836	0	67 938
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	464 819	0	311 494
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
94.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
95.	2. Rövid lejáratú hitelek	7 540	0	5 697
96.	3. Vevőktől kapott előlegek	4 302	0	18 261
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	141 032	0	77 500
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	311 945	0	210 036
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)	42 250	0	53 438
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	7 254	0	19 637
108.	3. Halasztott bevételek	34 996	0	33 801
109.	Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)	1 336 601	0	1 140 788

Kiskunhalas, 2019.03.19.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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	2 910 113	0	3 257 141
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	2 910 113	0	3 257 141
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	13 474	0	-6 648
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	69 501	0	66 159
6.	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)	82 975	0	59 511
7.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	107 638	0	113 651
8.	Ebből: visszairt értékvesztés	0	0	
9.	05. Anyagköltség	681 067	0	729 047
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	319 164	0	372 445
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	167 631	0	224 866
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	152	0	0
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	16 472	0	95 193
14.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	1 184 486	0	1 421 551
15.	10. Bérköltség	903 155	0	978 820
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	181 997	0	187 513
17.	12. Bérjárulékok	219 695	0	220 286
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	1 304 847	0	1 386 619
19.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	54 206	0	58 777
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	546 936	0	570 658
21.	Ebből: értékvesztés	323	0	0
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	10 251	0	-7 302

Kiskunhalas, 2019.03.19.


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, árfolyamnyereségek	0	0	0
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
27.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
29.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	30	0	13
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 (13+14+15+16+17)	30	0	13
34.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	2 283	0	1 724
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 (18+19+20+21+22)	2 283	0	1 724
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-2 253	0	-1 711
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	7 998	0	-9 013
46.	X. Adófizetési kötelezettség	6 751	0	6 067
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	1 247	0	-15 080

Kiskunhalas, 2019.03.19.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Kiskunsági Víziközmű-Szolgáltató Kft

6400 Kiskunhalas Kőrösi út 5.

Statisztikai számjel:

Cégjegyzék szám: 03-09-126654

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

a

2018. évi „ÉVES BESZÁMOLÓHOZ”

2018. december 31.

Kiskunhalas, 2019. március 19.

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, Kiskörös vonzás körzetébe tartozó összesen 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: Deczkai 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 lényegesen változás nem történt.

A jelentős hiba megítélését a Számviteli Politika tartalmazza, 2018. évben jelentős hiba nem volt.

3./ Alkalmazott értékelési eljárások

Az immateriális javak és tárgyi eszközök beszerzési áron, a saját előállítású eszközök közvetlen költségen 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 (össz költség 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 2018.01.01-től 2018.12.31.-ig tart, a mérlegzárás időpontja 2019. február 15.

II. Speciális rész

1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Mérleg adatok alakulása

	Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	Változ.
01.	A. Befektetett eszközök	227 513	247 101	19 588	108
02.	I. Immateriális javak	4 957	16 009	11 052	322
03.	II. Tárgyi eszközök	222 556	231 092	8 536	103
04.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0
05.	B. Forgóeszközök	1 107 038	880 705	-226 333	79
06.	I. Készletek	82 817	76 377	-6 440	92
07.	II. Követelések	695 412	470 996	-224 416	67
08.	III. Értékpapírok	0	0	0	0
09.	IV. Pénzeszközök	328 809	333 332	4 523	101
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	2 050	12 982	10 932	633
11.	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	1 336 601	1 140 788	-195 813	85
12.	D. Saját tőke	654 265	639 185	-15 080	97
13.	I. Jegyzett tőke	339 000	339 000	0	100
14.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0
15.	III. Tőketartalék	90 023	90 023	0	100
16.	IV. Eredménytartalék	140 159	157 304	17 145	112
17.	V. Lekötött tartalék	83 836	67 938	-15 898	81
18.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0
19.	VII. Mérleg szerinti eredmény	1 247	-15 080	-16 327	-1 209
20.	E. Céltartalékok	75 000	58 000	-17 000	77
21.	F. Kötelezettségek	565 086	390 165	-174 921	69
22.	I. Hátrasorolt kötelezettség	0	0	0	0
23.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	100 267	78 671	-21 596	78
24.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	464 819	311 494	-153 325	67
25.	G. Passzív időbeli elhatárolások	42 250	53 438	11 188	126
26.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	1 336 601	1 140 788	-195 813	85

A mérleg főösszeg előző évhez viszonyított csökkenésének oka, hogy a kötelezettségek értéke csökkenett egyrészt a szállítói állomány, másrészt a vagyonkezelési kötelezettség is csökkent, valamint számla gyakoriság változásával összhangban az adófizetési kötelezettség év végi állománya is alacsony mértékű.

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

adatok E Ft-ban													
Megnevezés	Bruttó érték					Értékcsökkenés							
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Atsor o-	Záró	Nyitó érték	Növekedés			Csökkenés	Atsor o-lás	Záró	Nettó érték
							Terv szerinti	Terv en	Kisértékű				
Alapítás-átszervezés aktivált					0							0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált					0							0	0
Vagyoni értékű jogok	18 579	17 094			35 673	13 622	4 599		1 443			19 664	16 009
Szellemi termék	14 960		850		14 110	14 960				850		14 110	0
Üzleti vagy cégérték					0							0	0
Immateriális javakra adott előlegek					0							0	0
Immateriális javak értékhelyesb					0							0	0
Kisértékű immateriális javak					0							0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	33 539	17 094	850	0	49 783	28 582	4 599	0	1 443	850	0	33 774	16 009
Ingatlanok és a kapcsolódó	123 013	79 705	78 213		124 505	34 904	2 323	437		799		36 865	87 640
Műszaki berendezések, gépek,	598 016	58 251	32 914		623 353	492 239	32 441	110	35	1 629		523 196	100 157
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	188 469	32 531	10 016		210 984	159 799	14 701	381	3 235	10 016		168 100	42 884
Lenyészalattok					0							0	0
Beruházások, felújítások		411			411							0	411
Beruházásokra adott előlegek					0							0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesb					0							0	0
ékű tárgyi eszközök					0							0	0
TÁRGYI ESZ	909 498	170 898	121 143	0	959 253	686 942	49 465	928	3 270	12 444	0	728 161	231 092
Mindösszesen	943 037	187 992	121 993	0	1 009 036	715 524	54 064	928	4 713	13 294	0	761 935	247 101

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének változásai

Megnevezés	Bruttó érték				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átso-rolás	
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	
Vagyoni értékű jogok	18 579	17 094	0	0	35 67
Szellemi termék	14 960	0	850	0	14 11
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	
Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	
Kisértékű immateriális javak	0	0	0	0	
IMMATERIÁLIS JAVAK	33 539	17 094	850	0	49 78
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	123 013	79 705	78 213	0	124 50
Műszaki berendezések, gépek, járművek	598 016	58 251	32 914	0	623 35
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	188 469	32 531	10 016	0	210 98
Tenyészállatok	0	0	0	0	
Beruházások, felújítások	0	411	0	0	41
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	
Kisértékű tárgyi eszközök	0	0	0	0	
TÁRGYI ESZKÖZÖK	909 498	170 898	121 143	0	959 25
Mindösszesen:	943 037	187 992	121 993	0	1 009 03

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értéke növekedést mutat, amelynek oka, hogy az informatikai területén jelentős fejlesztés történt, új eszközök szoftverek kerültek beszerzésre. előzőeken túl az elhasználódott berendezések, járművek pótlásával is növekedett a bruttó érték.

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
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	13 622	4 599	0	1 443	0	0	19 664	16 009
Szellemi termék	14 960	0	0	0	850	0	14 110	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	28 582	4 599	0	1 443	850	0	33 774	16 009
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni ér	34 904	2 323	437	0	799	0	36 865	87 640
Műszaki berendezések, gépek, jármű	492 239	32 441	110	35	1 629	0	523 196	100 157
Egyéb berendezések, felszerelések, j	159 799	14 701	381	3 235	10 016	0	168 100	42 884
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	411
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	686 942	49 465	928	3 270	12 444	0	728 161	231 092
Mindösszesen:	715 524	54 064	928	4 713	13 294	0	761 935	247 101

Értékcsökkenés alakulása

Leírás módja	Előző év	Tárgyév	Változás %
Terv szerinti értékcsökkenés	54 206	58 778	108,43
Lineáris	52 027	54 065	103,92
Degresszív			0,00
Teljesítményarányos			0,00
Abszolút összegű			0,00
Egy összegben elszámolt	2 179	4 713	216,29
Terven felüli értékcsökkenés			0,00
Visszaírt terven felüli értékcsökkenés			0,00
Összesen:	54 206	58 778	108,43

A tárgyévi értékcsökkenés kismértékű növekedést mutat mind az egyösszegű, mind a lineáris vonatkozásában, amely összefügg a bruttó érték növekedésével.

Eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
	227 513	17,02	247 101	21,66	108,61
Befektetett eszközök					322,96
Immateriális javak	4 957	0,37	16 009	1,40	103,84
Tárgyi eszközök	222 556	16,65	231 092	20,26	
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	
Forgóeszközök	1 107 038	82,82	880 705	77,20	79,56
Készletek	82 817	6,20	76 377	6,70	92,22
Követelések	695 412	52,03	470 996	41,29	67,73
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	
Pénzeszközök	328 809	24,60	333 332	29,22	101,38
Aktív időbeli elhatárolások	2 050	0,15	12 982	1,14	633,27
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	1 336 601	100,00	1 140 788	100,00	85,35

Az eszközök közül az immateriális javak mutatnak jelentősebb emelkedést a megvalósított informatika fejlesztéseknek köszönhetően

A követelés jelentős mértékű csökkenése a víz-, csatornadíj számlák havonta történő kiállítása miatt következett be.

Befektetett eszközök összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Immateriális javak	4 957	2,18	16 009	6,48	322,96
Alapítás átszervezés aktivált értéke	0	0,00	0	0,00	
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0,00	0	0,00	
Vagyoni értékű jogok	4 957	2,18	16 009	6,48	322,96
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	222 556	97,82	231 092	93,52	103,84
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	88 109	38,73	87 640	35,47	99,47
Műszaki berendezések, gépek, járművek	105 777	46,49	100 157	40,53	94,69
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	28 670	12,60	42 884	17,35	149,58
Tenyészállatok	0	0,00	0	0,00	
Beruházások, felújítások	0	0,00	411	0,17	
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 h.	0	0,00	0	0,00	
Befektetett pénzügyi eszközök értékelési kül.	0	0,00	0	0,00	
Befektetett eszközök összesen	227 513	100,00	247 101	100,00	108,61

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	82 817	7,48	76 377	8,67	92,22
Anyagok	69 092	6,24	69 446	7,89	100,51
Befejezetlen termelés és félkész termékek	13 474	1,22	6 825	0,77	50,65
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	251	0,02	106	0,01	42,23
II. Követelések	695 412	62,82	470 996	53,48	67,73
Követelések áruszáll. és szolgáltatásokból	675 000	60,97	446 277	50,67	66,12
Követelések kapcs. vállalkozással szemben	0	0,00	0	0,00	
Követelések jelentős tulaj. rész. vállalkozással szemben	0	0,00	0	0,00	
Követelések e. rész. visz. lévő váll. szemben	0	0,00	0	0,00	
Váltókövetelések	0	0,00	0	0,00	
Egyéb követelések	20 412	1,84	24 719	2,81	121,10
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 tulajdonos 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	328 809	29,70	333 332	37,85	101,38
Pénztár, csekkek	3 197	0,29	4 155	0,47	129,97
Bankbetétek	325 612	29,41	329 177	37,38	101,09
Forgóeszközök összesen	1 107 038	100,00	880 705	100,00	79,56

A forgóeszközök összetétele jelentősen változott a követelések csökkenése miatt. A készletek és pénzeszközök nem mutatnak jelentős változást, értékpapírral továbbra sem rendelkezünk.

Források összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Saját tőke	654 265	48,95	639 185	56,03	97,70
Jegyzett tőke	339 000	25,36	339 000	29,72	100,00
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
Tőketartalék	90 023	6,74	90 023	7,89	100,00
Eredménytartalék	140 159	10,49	157 304	13,79	112,23
Lekötött tartalék	83 836	6,27	67 938	5,96	81,04
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	1 247	0,09	-15 080	-1,32	-206,52
Céltartalékok	75 000	5,61	58 000	5,08	77,33
Kötelezettségek	565 086	42,28	390 165	34,20	69,05
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	
Hosszú lejáratú kötelezettségek	100 267	7,50	78 671	6,90	78,46
Rövid lejáratú kötelezettségek	464 819	34,78	311 494	27,31	67,01
Passzív időbeli elhatárolások	42 250	3,16	53 438	4,68	126,48
FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	1 336 601	100,00	1 140 788	100,00	85,35

A források összetételében a kötelezettségek, az adózott eredmény, valamint a céltartalék csökkenése miatt történt változás.

Saját tőke összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Jegyzett tőke	339 000	51,81	339 000	53,04	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	13,76	90 023	14,08	100,00
Eredménytartalék	140 159	21,42	157 304	24,61	112,23
Lekötött tartalék	83 836	12,81	67 938	10,63	81,04
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00	
Adózott eredmény	1 247	0,19	-15 080	-2,36	-1 209,30
Saját tőke összesen	654 265	100,00	639 185	100,00	97,70

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

Egyéb követelések

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2017.év	2018. év
Elszámolásra kiadott előlegek		
Munkáltatói kölcsön		
Levonható Áfa technikai elszámolási számla	15 998	20 701
Társasági adó elszámolási számla	1 921	294
Illetékek elszámolása	8	5
Innovációs járulék elszámolása	1 250	267
Önellenőrzési pótlék elszámolása	34	28
Energiaellátók jövedelem adója	571	1 935
Helyi iparüzési adó elszámolási számla	201	
Társadalombiztosítási ellátás OEP	429	1 486
Összesen:	20 412	24 719

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	485	23,66	11 268	86,80	2 323,30
Költségek ráfordítások aktív időbeli elhat.	1 565	76,34	1 714	13,20	109,52
Halasztott ráfordítások	0	0,00	0	0,00	
Aktív időbeli elhatárolások összesen	2 050	100,00	12 982	100,00	633,27

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

Saját tőke változása

adatok E Ft

Megnevezés	Saját tőke	Jegyzett tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány az év elején	653 018	339 000	90 023	140 159	83 836	0
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)	0					
Előző évi eredmény átvezetése eredménytartalékba	1 247			1 247		
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőke tartalékból	0					
Átvezetés eredménytartalék és tőketartalék között	0					
Átvezetés eredménytartalék és lekötött tartalék között	0			15 898	-15 898	
Átvezetés tőketartalék és lekötött tartalék között	0					
Egyéb mozgások	0					
Összesen	1 247	0	0	17 145	-15 898	0
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						-15 080
Összesen	-15 080	0	0	0		-15 080
Záró állomány az év végén.	639 185	339 000	90 023	157 304	67 938	-15 080

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

Céltartalékok összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Céltartalék a várható kötelezettségekre	8 572	11,43	16 145	27,84	188,35
Céltartalék a jövőbeni költségekre	66 428	88,57	41 855	72,16	63,01
Egyéb céltartalék	0	0,00	0	0,00	
Céltartalékok összesen	75 000	100,00	58 000	100,00	77,33

A 2018. évben az előző évhez képest kisebb mértékű céltartalék képzésre került sor. A szennyvízbírság várható összege lényegesen magasabb, azonban az elmaradt karbantartásokra alacsonyabb összeg került megképzésre.

Kötelezettségek összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
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	100 267	17,74	78 671	20,16	78,46
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	16 431	2,91	10 733	2,75	65,32
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	83 836	14,84	67 938	17,41	81,04
Rövid lejáratú kötelezettségek	464 819	82,26	311 494	79,84	67,01
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0,00	0	0,00	
- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0,00	0	0,00	
Rövid lejáratú hitelek	7 540	1,33	5 697	1,46	75,56
Vevőtől kapott előlegek	4 302	0,76	18 261	4,68	424,48
Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból	141 032	24,96	77 500	19,86	54,95
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	311 945	55,20	210 036	53,83	67,33
Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0,00	0	0,00	
Származékos ügyletek negatív értékelési kül.	0	0,00	0	0,00	
Kötelezettségek összesen	565 086	100,00	390 165	100,00	69,05

A rövid lejáratú kötelezettségek jelentős csökkenése főként a szállítói kötelezettségek csökkenéséből, valamint az ÁFA havi számlázás miatti alacsonyabb összegű kötelezettségéből adódik.

A hosszú lejáratú kötelezettségek csökkenése a vagyonkezelési szerződések megszűnésének következményeként fennálló kötelezettség teljesítéséhez kapcsolódik.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2017.év	2018. év
Előírt tartozások	829	505
Átutalás egyéb folyószámlára	1 026	
Levont szakszervezeti díjak	112	106
Levont biztosítási díjak	951	1 019
Személyi jövedelemadó elszámolása	28 475	21 579
Rehabilitációs fogl. hozzájárulás	4 160	4 246
Környezetterhelési díj elszámolása	9 713	6 304
Cégautó adó	240	203
Vízkészlet használati díj elszámolása	10 218	12 832
Áfa elszámolása	82 254	38 343
Idegenforgalmi adó	15	46
Helyi iparüzési adó		497
Szociális hozzájárulási adó elszámolás	29 540	27 526
Egészségbiztosítási járulék elszámolása	11 822	12 289
Nyugdíjjárulék elszámolása	13 999	14 703
Egészségügyi hozzájárulás elszámolása	8 585	1 014
Balaseti járulék		
Fel nem vett járandóságok		
Szakképzési hozzájárulás elszámolása	2118	2 212
Nyugdíjpénztár munkaadói hozzájárulás		
Fizetendő ÁFA technikai elszámolási szla	107 868	62 490
Röv.lej.köt. egyéb	20	
Összesen:	311 945	210 036

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összetételében nincs változás, a csökkenés a havi számlázáshoz kapcsolódó ÁFA fizetési kötelezettséghez kapcsolódik.

Passzív időbeli elhatárolások összetétele

adatok E Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	Összeg (E Ft)	Részarány (%)	
Bevételek passzívú időbeli elhatárolása	0	0,00	0	0,00	
Költségek ráfordítások passzív időbeli elhat.	7 254	17,17	19 637	36,75	270,71
Halasztott bevételek	34 996	82,83	33 801	63,25	96,59
Passzív időbeli elhatárolások	42 250	100,00	53 438	100,00	126,48

2. Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Összköltséges eredmény kimutatás változása

Az értékesítés nettó árbevétele kis mértékben nőtt az előző évhez képest. A másodlagos tevékenységből származó bevételek nőttek, azonban hozzá kapcsolódóan a költségek ráfordítások is nőttek.

Az értékcsökkenési leírás összege az előző évi illetve év közbeni informatikai fejlesztések, eszköz beszerzések miatt növekedett.

Eredmény kimutatás összköltség eljárás alapján

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	%	E Ft	%
Nettó árbevétel	2 910 113	93,85	3 257 141	94,95
Saját termelésű készletek állományváltozása	13 474	0,43	-6 648	-0,19
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	69 501	2,24	66 159	1,93
Bruttó árbevétel	2 993 088	96,53	3 316 652	96,69
Egyéb bevétel	107 638	3,47	113 651	3,31
Összes bevétel	3 100 726	100,00	3 430 303	100,00
Anyagköltség	681 067	21,96	729 047	21,25
Igénybe vett szolgáltatások értéke	319 164	10,29	372 445	10,86
Egyéb szolgáltatások értéke	167 631	5,41	224 866	6,56
Eladott áruk beszerzési értéke	152	0,00	0	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	16 472	0,53	95 193	2,78
Anyagjellegű ráfordítások	1 184 486	38,20	1 421 551	41,44
Béreköltség	903 155	29,13	978 820	28,53
Személyi jellegű egyéb kifizetések	181 997	5,87	187 513	5,47
Bérjárulékok	219 695	7,09	220 286	6,42
Személyi jellegű ráfordítások	1 304 847	42,08	1 386 619	40,42
Értékcsökkenési leírás	54 206	1,75	58 777	1,71
Egyéb ráfordítások	546 936	17,64	570 658	16,64
Összes költség és ráfordítás	3 090 475	99,67	3 437 605	100,21
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	10 251	0,33	-7 302	-0,21

Költségek és ráfordítások alakulása

Megnevezés	adatok E Ft-ban		
	Előző év	Tárgy év	Változás %
Anyagköltség	681 067	729 047	107,04
Igénybe vett szolgáltatások értéke	319 164	372 445	116,69
Egyéb szolgáltatások értéke	167 631	224 866	134,14
Eladott áruk beszerzési értéke	152	0	0,00
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	16 472	95 193	577,91
Anyagjellegű ráfordítások összesen	1 184 486	1 421 551	120,01
Béreköltség	903 155	978 820	108,38
Személyi jellegű egyéb kifizetések	181 997	187 513	103,03
Bérfelárulások	219 695	220 286	100,27
Személyi jellegű ráfordítások összesen	1 304 847	1 386 619	106,27
Értékcsökkenési leírás	54 206	58 777	108,43
Egyéb ráfordítások	546 936	570 658	104,34
Üzemi tevékenységek költségei és ráfordításai	3 090 475	3 437 605	111,23
Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 283	1 724	75,51
Költségek és ráfordítások	3 092 758	3 439 329	111,21

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

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

Egyéb bevételek
2018. december 31.

Megnevezés	Adatok ezer Ft-ban	
	2017. év	2018. év
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	700	587
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	2 103	2 408
Befizetés hitelezési veszteségre	431	571
Kapott bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	388	8 312
Követelések visszaírt értékvesztése		6 496
Egyéb	4 223	13 794
Céltartalék feloldása várható kötelezettségekre	72 000	75 000
Fejlesztési célra visszafiz. köt. nélk. bev.	27 793	6 843
Összesen	107 638	113 651

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

Egyéb ráfordítások

2018. 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	2017. év	2018. év
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök nyilvántartási értéke		
Végrehajtási díjak	1 561	2 830
Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítások	2 896	3 751
Bírság, kötbér késedelmi kamat, kártérítés	50	278
Szennyvízbírság	14 847	7 756
Egyéb bírság	22	76
Behajthatatlan követelés	8 373	11 630
Elengedett követelés	825	3 552
Céltartalék képzés várható kötelezettségekre	8 572	16 145
Céltartalék képzés jövőbeni költségekre	66 428	41 855
Követelések értékvesztése	323	
Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek	47 293	48 311
Tárgyi eszköz selejtezés		929
Egyéb ráfordítások	3 315	7 123
Cégautó adó	963	939
Vízterhelési díj	20 128	25 327
Innovációs járulék	6 637	7 299
Közműadó	284 963	300 110
Térítés nélkül átadott eszköz	79 740	92 671
Összesen	546 936	570 658

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

Eredménykategóriák arányai

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	E Ft	Üzemi eredmény %- ban	E Ft	Üzemi eredmény %- ban
Üzemi eredmény	10 251	100,00	-7 302	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	-2 253	-21,98	-1 711	23,43
Adózás előtti eredmény	7 998	78,02	-9 013	123,43
Adófizetési kötelezettség	6 751	65,86	6 067	-83,09
Adózott eredmény	1 247	12,16	-15 080	206,52

Az üzemi és az adózott eredmény is csökkent, az adófizetési kötelezettség az elvárt mérték alapján került meghatározásra, amely szintén 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	-9 013
Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek összesen	230 042
Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek összesen	224 960
Adóalap	-14 095
2018. évi társasági adó megállapítása jövedelem minimum alapján	
Összes bevétel	3 370 805
Összes bevételt csökkentő tételek összesen	
Összes bevételt növelő tételek összesen	
Korrigált összes bevétel	3 370 805
Jövedelem minimum megállapítása 2%	67 416
2018. évi társasági adókötelezettsége	6 067
2018. évi energia ellátók jövedelem adója	0
Adózott eredmény	-15 080
2. Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkentési leírás összege és az eszközök kivezetésekor a számított nyilvántartási érték	148 546
Céltartalék feloldása	75 000
Behajthatatlan köv. visszaírt érteszt.	6 496
Összesen	

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	152 377
Az adóhiány, valamint bírság (Art. És a Tb. Tv. Szer. Jogkövetkezmény)	8 023
Vállalkozás érdekében el nem számolható költségek és ráfordítások	3 008
Követelésekből elszámolt értékvesztés	
Elengedett követelés	3 552
Adóévi ktg.-ként elsz. összeg Tao.tv. 8§.1.p.	
Várható kötelezettségekre, költségekre képzett céltartalék	58 000
Összesen	224 960

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>227 513</u> 1 336 601	<u>247 101</u> 1 140 788	17,02	21,66	127,25
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	<u>1 107 038</u> 1 336 601	<u>880 705</u> 1 140 788	82,82	77,20	93,21
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	<u>654 265</u> 227 513	<u>639 185</u> 247 101	287,57	258,67	89,95
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	<u>654 265</u> 222 556	<u>639 185</u> 231 092	293,98	276,59	94,09
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	<u>654 265</u> 1 336 601	<u>639 185</u> 1 140 788	48,95	56,03	114,46
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>464 819</u> 1 336 601	<u>311 494</u> 1 140 788	34,78	27,31	78,52
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	<u>100 267</u> 1 336 601	<u>78 671</u> 1 140 788	7,50	6,90	91,93
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Források összesen	<u>565 086</u> 1 336 601	<u>390 165</u> 1 140 788	42,28	34,20	80,90

A vagyoni helyzet mutatói jelentős változást nem az előző évhez képest.

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel	2 910 113	3 257 141	2,18	2,86	131,14
	Eszközök összesen	1 336 601	1 140 788			
Tárgyi eszközök fordulatszáma	Nettó árbevétel	2 910 113	3 257 141	13,08	14,09	107,79
	Tárgyi eszközök	222 556	231 092			
Készletek fordulatszáma	Nettó árbevétel	2 910 113	3 257 141	70,28	40,92	58,23
	Átlagos készletek	41 409	79 597			
Saját tőke fordulatszáma	Nettó árbevétel	2 910 113	3 257 141	4,45	5,10	114,57
	Saját tőke	654 265	639 185			

A vagyon működtetés hatékonysága javult a készletek fordulatszámának kivételével.

Pénzügyi helyzet értékelése

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Lidvidítási mutató I. (Current ratio)	Forgóeszközök	1 107 038	880 705	238,17	282,74	118,71
	Rövid lejáratú kötelezettségek	464 819	311 494			
Lidvidítási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	Forgóeszközök-Készletek	1 024 221	804 328	220,35	258,22	117,19
	Rövid lejáratú kötelezettségek	464 819	311 494			
Lidvidítási mutató III.	Pénzeszk.+értékpapírok	328 809	333 332	70,74	107,01	151,28
	Rövid lejáratú kötelezettségek	464 819	311 494			
Lidvidítási mutató IV.	Pénzeszközök	328 809	333 332	70,74	107,01	151,28
	Rövid lejáratú kötelezettségek	464 819	311 494			

A vállalkozás likviditási helyzete 2018. évben is stabil volt, szállítói kötelezettségeit határidőre teljesítette. Folyószámlahitel igénybevételére nem került sor.

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

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Hitel fedezettségi mutató	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>695 412</u> 464 819	<u>470 996</u> 311 494	149,61	151,21	101,07
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	<u>565 086</u> 1 336 601	<u>390 165</u> 1 140 788	42,28	34,20	80,90
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>10 251</u> 464 819	<u>-7 302</u> 311 494	2,21	-2,34	-106,29
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>675 000</u> 141 032	<u>446 277</u> 77 500	478,61	575,84	120,31
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u> Nettó árbevétel	<u>624</u> 2 910 113	<u>-6 917</u> 3 257 141	0,08	-0,78	-991,11
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u> Anyagjellegű ráfordítások	<u>337 500</u> 1 184 486	<u>583 204</u> 1 421 551	104,00	149,74	143,98

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>695 412</u> 464 819	<u>470 996</u> 311 494	149,61	151,21	101,07
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u> Eszközök összesen	<u>565 086</u> 1 336 601	<u>390 165</u> 1 140 788	42,28	34,20	80,90
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>10 251</u> 464 819	<u>-7 302</u> 311 494	2,21	-2,34	-106,29
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u> Szállítók	<u>675 000</u> 141 032	<u>446 277</u> 77 500	478,61	575,84	120,31
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u> Nettó árbevétel	<u>624</u> 2 910 113	<u>-6 917</u> 3 257 141	0,08	-0,78	-991,11
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u> Anyagjellegű ráfordítások	<u>337 500</u> 1 184 486	<u>583 204</u> 1 421 551	104,00	149,74	143,98

A pénzügyi mutatók alakulását nagyban befolyásolták a szállítói állomány, a vevő állomány valamint az üzemi eredmény csökkenése.

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>10 251</u> 2 283	<u>-7 302</u> 1 724	449,01	-423,55	-94,33
Kamat,adó és értékcs. előtti fedezet(EBITDA fed)	<u>Üzemi tev. eredménye+écs.</u> Fizetett kamatok és kjr.	<u>64 457</u> 2 283	<u>51 475</u> 1 724	2823,35	2985,79	105,75
Cash Flow fedezet	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u> Fizetett kamatok és kjr.	<u>55 453</u> 2 283	<u>43 697</u> 1 724	2428,95	2534,63	104,35
Adósság visszafizető képesség	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u> Kötelezettségek	<u>55 453</u> 565 086	<u>43 697</u> 390 165	9,81	11,20	114,13

Az adósság fedezeti mutatók változását egyrészt az üzemi és az adózott eredmény csökkenése, valamint az amortizáció növekedése okozta.

Többszintű 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			
Pénzeszközök és értékpapírok	328 809	333 332		I.	Rövid távú kötelezettségek (1 hó)	311 945	210 036
Pénzeszközök	328 809	333 332					
Értékpapírok (forgóeszközből)							
Követelések	695 412	470 996		II.	Szállítói kötelezettségek és váltótart.	141 032	77 500
Követelések áruszáll. és szolg.	675 000	446 277			Szállítói kötelezettségek	141 032	77 500
Váltókövetelések	0	0			Váltó tartozások	0	0
Egyéb követelések	20 412	24 719					
Értékpapírok	0	0					
Készletek	82 817	76 377		III.	Rövid lejár. egyéb kötelezettségek	11 842	23 958
Vásárolt készletek	69 343	69 552			Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
Saját termelésű készletek	13 474	6 825			Rövid lejáratú hitelek	7 540	5 697
					Egyéb rövid kötelezettségek	4 302	18 261
					Értékelési különbözet	0	0
Aktív időbeli elhatárolások	2 050	12 982		IV.	Céltartalékok és passzív időb. elhat.	117 250	111 438
					Céltartalékok	75 000	58 000
					Passzív időbeli elhatárolások	42 250	53 438
Egyéb eszközök	227 513	247 101		V.	Egyéb források	754 532	717 856
Immateriális javak	4 957	16 009			Hosszú lejáratú kötelezettségek	100 267	78 671
Tárgyi eszközök	222 556	231 092			Saját tőke	654 265	639 185
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0					
Eszközök összesen:	1 336 601	1 140 788			Források összesen:	1 336 601	1 140 788
	Előző év				Tárgy év		
	Eszköz	Forrás	%		Eszköz	Forrás	%
Likviditási mutató I.	328 809	311 945	105,41		333 332	210 036	158,70
Likviditási mutató II.	1 024 221	452 977	226,11		804 328	287 536	279,73
Likviditási mutató III.	1 107 038	464 819	238,17		880 705	311 494	282,74
Likviditási mutató IV.	1 109 088	582 069	190,54		893 687	422 932	211,31

Jövedelmi helyzet vizsgálata

A jövedelmezőség alakulása

Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	<u>10 251</u>	0,35	<u>-7 302</u>	-0,22
	Nettó árbevétel	2 910 113		3 257 141	
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	<u>10 251</u>	1,57	<u>-7 302</u>	-1,14
	Saját tőke	654 265		639 185	
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	<u>10 251</u>	0,77	<u>-7 302</u>	-0,64
	Összes eszköz	1 336 601		1 140 788	

A jövedelmezőség minimálisan romlott, az üzemi eredmény csökkenése miatt.

Mutatók						
Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		adatok E Ft-ban
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	Változás
						(%)
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u>	227 513	17,02	247 101	21,66	127,25
	<u>Eszközök összesen</u>	1 336 601		1 140 788		
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások</u>	1 109 088	82,98	893 687	78,34	94,41
	<u>Eszközök összesen</u>	1 336 601		1 140 788		
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u>	654 265	48,95	639 185	56,03	114,46
	<u>Összes forrás</u>	1 336 601		1 140 788		
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u>	565 086	42,28	390 165	34,20	80,90
	<u>Összes forrás</u>	1 336 601		1 140 788		
Tőke multiplikátor	<u>Eszközök összesen</u>	1 336 601	204,29	1 140 788	178,48	87,36
	<u>Saját tőke</u>	654 265		639 185		
Tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétel</u>	2 910 113	444,79	3 257 141	509,58	114,57
	<u>Saját tőke</u>	654 265		639 185		
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	1 107 038	238,17	880 705	282,74	118,71
	<u>Rövid lejáratú kötelezettségek</u>	464 819		311 494		
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-készletek</u>	1 024 221	220,35	804 328	258,22	117,19
	<u>Rövid lejáratú kötelezettségek</u>	464 819		311 494		
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u>	328 809	70,74	333 332	107,01	151,28
	<u>Rövid lejáratú kötelezettségek</u>	464 819		311 494		
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	328 809	70,74	333 332	107,01	151,28
	<u>Rövid lejáratú kötelezettségek</u>	464 819		311 494		
Saját tőke hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u>	1 247	0,19	-15 080	-2,36	-1 237,83
	<u>Saját tőke</u>	654 265		639 185		
Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	10 251	0,35	-7 302	-0,22	-63,64
	<u>Nettó árbevétel</u>	2 910 113		3 257 141		
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	10 251	1,57	-7 302	-1,14	-72,91
	<u>Saját tőke</u>	654 265		639 185		
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	10 251	0,77	-7 302	-0,64	-83,46
	<u>Összes eszköz</u>	1 336 601		1 140 788		

CASHFLOW-KIMUTATÁS

2018. december 31.

e Ft

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	117 832	100 418
01.	Adózás előtti eredmény +/-	7 998	-9 013
02.	Elszámolt amortizáció +	54 206	58 777
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	323	-6 496
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-	3 000	-17 000
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	-2 196	587
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	110 047	-63 532
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	26 743	-87 950
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-42 159	11 188
09.	Vevő követelés változása +/-	-31 320	228 723
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	-7 499	2 133
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	5 440	-10 932
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-6 751	-6 067
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás	-71 104	-88 255
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-71 804	-88 842
15.	Befektetett eszközök eladása +	700	587
16.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	-9 248	-7 640
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 -	-9 118	-7 540
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
25.	Véglegesen átadott pénzeszközök -	-130	-100
26.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása +/-	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	37 480	4 523

Munkavállalók létszám és béradatainak elemzése

Vezető tisztségviselők és ügyvezetés költségei

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	2017. év	2018. év
1. Tiszteletdíj		
Felügyelőbizottsági tagok	4 830	5 415
Szociális hozzájárulás	1 063	1 055
Szakképzési hozzájárulás	72	81
Összesen:	5 965	6 551
2. Ügyvezetés költségei		
Munkabér	11 050	10 926
Törzsgárda, jubileumi jutalom	975	0
Szociális hozzájárulás	2 645	2 131
Szakképzési hozzájárulás	180	164
Étkezési utalvány/pénzbeni hozzájárulás	96	96
Szép Kártya	450	450
Összesen:	15 396	13 767
Mindösszesen:	21 361	20 318

Az ügyvezetés költségei minimálisan csökkentek, azonban ez csak az ügyvezető igazgató előző évi törzsgárda jutalom kifizetése miatt mutatkozik, a FB részére juttatott összeg nagysága a garantált bérminimum mértékéhez kapcsolódik, így növekedett.

Létszám és a kereseti adatok

Megnevezés	Mértékegység	2017. év	2018. év
1. Foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma	fő	317	311
a. Teljes munkaidős összesen létszám	fő	310	305
Teljes munkaidős szellemi	fő	69	71
Teljes munkaidős fizikai	fő	241	234
b. Egyéb foglalkoztatott	fő	7	6
2. Kereset tömeg összesen	eFt	907 985	986 300
a. Teljes munkaidőben foglalkoztatott kereset tömeg	eFt	892 210	969 596
fizikai	eFt	625 887	678 083
szellemi	eFt	266 323	291 513
b. Egyéb foglalkoztatott	eFt	15 775	16 704
2.1. Mozgó bér kereset tömegből	eFt	68 020	71 518
3. Teljes munkaidős átlagkereset összesen	Ft/fő/hó	249 720	264 917
Teljes munkaidős átlagkereset fizikai	Ft/fő/hó	216 420	241 483
Teljes munkaidős átlagkereset szellemi	Ft/fő/hó	321 646	342 151
4. Egyéb személyi jellegű kifizetések	eFt	116 451	118 097
Teljes munkaidős fizikai	eFt	79 723	77 645
Teljes munkaidős szellemi	eFt	35 205	39 242
Egyéb foglalkoztatott	eFt	1 523	1 210

Bér Járulékok

Megnevezés	2017.év	2018.év
Szociális hozzájárulási adó	189 577	186 304
Szakképzési hozzájárulás	14 168	15 427
Rehabilitációs hozzájárulás	15 950	16 891
összesen	219 695	218 622

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.

2018. december 31.

	Adatok Ft-ban
Akasztó Község Önkormányzata	1 450 106 230
Bácsszőlős Község Önkormányzata	129 303 472
Bátya Község Önkormányzata	574 406 741
Bócsa Község Önkormányzata	169 564 837
Borota Község Önkormányzata	150 058 007
Császártöltés Község Önkormányzata	868 610 601
Csengőd Község Önkormányzata	836 838 035
Csikéria Község Önkormányzata	284 501 227
Drágszél Község Önkormányzata	368 605 630
Dunaegyháza Község Önkormányzata	85 697 603
Dunapataj Nagyközség Önkormányzata	565 949 640
Dunaszentbenedek Község Önkormányzata	457 948 932
Dunatetétlen Község Önkormányzata	419 313 476
Dusnok Község Önkormányzata	712 650 870
Fajsz Község Önkormányzata	594 836 191
Foktő Község Önkormányzata	496 315 512
Fülöpszállás Község Önkormányzata	976 161 456
Géderlak Község Önkormányzata	547 088 103
Hajós Város Önkormányzat	815 453 354
Harkakötöny Község Önkormányzata	166 698 012
Harta Nagyközség Önkormányzata	942 996 923
Homokmégy Község Önkormányzata	498 843 283
Imrehegy Község Önkormányzata	120 920 118
Jakabszállás Község Önkormányzata	925 039 922
Jánoshalma Városi Önkormányzat	3 074 291 423
Jászszentlászló Község Önkormányzata	598 715 200
Kalocsa Város Önkormányzata	3 578 407 576
Kaskantyú Község Önkormányzata	185 775 086
Kecel Város Önkormányzata	4 501 474 195
Kelebia Község Önkormányzata	1 309 039 778

Kéleshalom Község Önkormányzata	112 060 250
Kiskőrös Város Önkormányzata	4 335 840 650
Kiskunhalas Város Önkormányzata	7 752 844 353
Kiskunmajsa Város Önkormányzata	2 983 616 643
Kisszállás Község Önkormányzata	1 384 312 835
Kunfehértó Község Önkormányzata	1 207 092 958
Miske Község Önkormányzata	1 118 148 453
Móricgát Község Önkormányzata	107 054 950
Ordas Község Önkormányzata	251 452 588
Öregcsertő Község Önkormányzata	480 596 512
Páhi Község Önkormányzata	112 555 041
Pirtó Község Önkormányzata	228 652 026
Rém Község Önkormányzata	184 509 115
Solt Város Önkormányzata	3 410 614 098
Soltszentimre Község Önkormányzata	654 848 626
Soltvadkert Város Önkormányzata	2 192 120 644
Szakmár Község Önkormányzata	401 465 110
Tabdi Község Önkormányzata	257 127 887
Tázlár Község Önkormányzata	259 721 254
Tompa Város Önkormányzata	1 767 679 923
Újsolt Község Önkormányzata	25 308 765
Újtelek Község Önkormányzata	61 727 621
Uszód Község Önkormányzata	494 436 713
Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt.	788 561 157
Összesen:	56 977 959 605

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 *	2017. év	2018. év
1.	Tőkeerősség	Saját tőke	0,3 vagy afelett	0,48	0,58
		Mérleg főösszeg - Víziközmű üzemeltetési jogviszonnyal összefüggő díjak			
2.	Eladósodottsági mutató	Összes kötelezettség - Víziközmű üzemeltetési jogviszonnyal összefüggő díjak	0,65 vagy azalatt	0,39	0,32
		Mérleg főösszeg - Víziközmű üzemeltetési jogviszonnyal összefüggő díjak			
3.	Likviditási mutató	Pénzeszközök és Likvid értékpapírok + Követelések	1,0 vagy afelett	2,2	2,0
		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)	212 072	125 731	86 341	35 029	247 101
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	13 687	8 084	5 603	2 322	16 009
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0				0
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0				0
5.	3. Vagyoni értékű jogok	13 687	8 084	5 603	2 322	16 009
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 értékhelyesbítése	0				0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	198 385	117 647	80 738	32 707	231 092
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	75 370	44 696	30 674	12 270	87 640
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	86 135	51 080	35 055	14 022	100 157
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	36 880	21 871	15 009	6 004	42 884
14.	4. Tenyészállatok	0				0
15.	5. Beruházások, felújítások	0			411	411
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0				0
17.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	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 értékhelyesbítése	0				0
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0				0

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)	749 468	404 541	344 927	131 237	880 705
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	57 746	27 884	29 862	18 631	76 377
31.	1. Anyagok	57 640	27 778	29 862	11 806	69 446
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0			6 825	6 825
33.	3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0				0
34.	4. Késztermékek	0				0
35.	5. Áruk	0				0
36.	6. Készletekre adott előlegek	106	106			106
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	405 057	216 658	188 399	65 939	470 996
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	383 798	205 287	178 511	62 479	446 277
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0				0
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0				0
41.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0				0
42.	5. Váltókövetelések	0				0
43.	6. Egyéb követelések	21 259	11 371	9 888	3 460	24 719
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)	286 665	159 999	126 666	46 667	333 332
54.	1. Pénztár, csekkek	3 573	1 994	1 579	582	4 155
55.	2. Bankbetétek	283 092	158 005	125 087	46 085	329 177
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.- 59.sorok)	1 423	686	737	11 559	12 982
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0			11 268	11 268
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 423	686	737	291	1 714
59.	3. Halasztott ráfordítások	0				0
60.	ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)	962 963	530 958	432 005	177 825	1 140 788

"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.)	517 069	394 327	122 742	122 116	639 185
62.	I. JEGYZETT TŐKE	288 150	159 330	128 820	50 850	339 000
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0				0
64.	II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0				0
65.	III. TŐKETARTALÉK	76 520	42 311	34 209	13 503	90 023
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	133 709	73 933	59 776	23 595	157 304
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	67 938	67 938			67 938
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	-49 248	50 815	-100 063	34 168	-15 080
72.	E. Céltartalékok (73-75)	58 000	6 000	52 000	0	58 000
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	16 145		16 145		16 145
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	41 855	6 000	35 855		41 855
75.	3. Egyéb céltartalék	0				0
76.	F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor)	328 774	216 224	112 550	61 391	390 165
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

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)	78 671	76 524	2 147	0	78 671
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	10 733	8 586	2 147		10 733
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	67 938	67 938			67 938
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	250 103	139 700	110 403	61 391	311 494
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0				0
94.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0				0
95.	2. Rövid lejáratú hitelek	5 697	4 558	1 139		5 697
96.	3. Vevőktől kapott előlegek	0			18 261	18 261
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	65 875	36 425	29 450	11 625	77 500
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	178 531	98 717	79 814	31 505	210 036
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0				0
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0				0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	45 421	25 115	20 306	8 017	53 438
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0				0
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	16 691	9 229	7 462	2 946	19 637
108.	3. Halasztott bevételek	28 730	15 886	12 844	5 071	33 801
109.	Szétválasztási különbözet	13 699	-110 708	124 407	-13 699	0
110	Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)	962 963	530 958	432 005	177 825	1 140 788

(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	2 784 397	1 489 695	1 294 702	472 744	3 257 141
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0				0
3.	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	2 784 397	1 489 695	1 294 702	472 744	3 257 141
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0			-6 648	-6 648
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0			66 159	66 159
6.	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)	0	0	0	59 511	59 511
7.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	89 903	73 215	16 688	23 748	113 651
8.	Ebből: visszaírt értékvesztés	0				0
9.	05. Anyagköltség	606 764	291 962	314 802	122 283	729 047
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	295 557	144 361	151 196	76 888	372 445
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	217 352	135 481	81 871	7 514	224 866
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	0				0
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	72		72	95 121	95 193
14.	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	1 119 673	571 804	547 941	301 806	1 421 551
15.	10. Bérköltség	844 656	459 294	385 362	134 164	978 820
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	165 422	90 542	74 880	22 091	187 513
17.	12. Bérjárulékok	190 713	102 527	88 186	29 573	220 286
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	1 200 791	652 363	548 428	185 828	1 386 619
19.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	53 683	30 048	23 635	5 094	58 777
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	547 846	257 139	290 707	22 812	570 658
21.	Ebből: értékvesztés	0				0
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-47 693	51 556	-99 321	40 463	-7 302

Sor-szám	A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység	Ivóvíz ágazat	Szernnyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Tárgyév
a	b					
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			13	13
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	13	13
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	1 483	741	742	241	1 724
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)	1 483	741	742	241	1 724
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-1 483	-741	-742	-228	-1 711
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-49 176	50 815	-100 063	40 235	-9 013
46.	X. Adófizetési kötelezettség	0			6 067	6 067
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-49 176	50 815	-100 063	34 168	-15 080

Adózott eredmény felhasználása

Az adózott eredmény felhasználásának lehetőségét a Társasági Szerződés szabályozza.

Az adófizetési kötelezettség számbavétele után realizált - 15 080 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 2018. évben peres ügye nem volt.

A beszámoló aláírására jogosult személy adatai

Név : Mátyus Zoltán

Lakcím: 6230 Soltvadkert dr. Gratzner u. 10.

Környezetvédelmi beruházás

A Kiskunsági Víziközmű-Szolgáltató Kft a 2018-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 2018-es évben nem végzett.

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

Kiskunhalas, 2019. március 19.



Mátyus Zoltán
Ügyvezető igazgató

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Kiskunsági Víziközmű-Szolgáltató Kft tulajdonosainak

Vélemény

Elvégeztem a Kiskunsági Víziközmű-Szolgáltató Kft („a Társaság”) 2018. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1.140.788 E Ft, az adózott eredmény 15.080 E Ft veszteség -, 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 2018. 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 Könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményemhez.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Kiskunsági Víziközmű-Szolgáltató Kft 2018. 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 2018. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a Kiskunsági Víziközmű - Szolgáltató Kft 2018. 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 2018. 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 megfelelésről, 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 mentességet és a másodlagos tevékenység önálló vállalkozás keretében történő bemutatását.

Véleményem szerint a Kiskunsági Víziközmű- Szolgáltató Kft 2018. 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. rendelet IX. fejezetében előírtaknak.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóért 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 felel a vállalkozás folytatásának elvárt 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 könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célt kell bizonyosságot szerezni 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 bocsássak 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 szerzek a véleményem megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a

hibából eredő, 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. Következtetésem 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, 2019. 03. 19.


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