

**Statisztikai számjel: 12870848-3600-114-20**

**Cégjegyzék száma: 20-10-040214**

**Délzalai Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

**8800 Nagykanizsa, Kisfaludy u. 15/a.**

# **BESZÁMOLÓ**

**2017. december 31.**

**Nagykanizsa, 2018. március 29.**



**a vállalkozás vezetője  
(képviselője)**

**P.H.**

| Tétel       | Megnevezés                                                                           | 2016.12.31       | Előző év(ek) mód. | 2017.12.31       |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|
| <b>A</b>    | <b>Befektetett eszközök</b>                                                          | <b>1 001 381</b> | <b>0</b>          | <b>998 303</b>   |
| <b>I.</b>   | <b>Immateriális javak</b>                                                            | <b>160 913</b>   | <b>0</b>          | <b>148 755</b>   |
| 1.          | Alapítás-átszervezés aktivált értéke                                                 | 774              |                   | 2 183            |
| 2.          | Kísérleti fejlesztések aktivált értéke                                               | 0                |                   | 0                |
| 3.          | Vagyoni értékű jogok                                                                 | 160 139          |                   | 146 572          |
| 4.          | Szellemi termékek                                                                    | 0                |                   | 0                |
| 5.          | Üzleti vagy cégérték                                                                 | 0                |                   | 0                |
| 6.          | Immateriális javakra adott előlegek                                                  | 0                |                   | 0                |
| 7.          | Immateriális javak értékhelyesbítése                                                 | 0                |                   | 0                |
| <b>II.</b>  | <b>Tárgyi eszközök</b>                                                               | <b>837 373</b>   |                   | <b>847 071</b>   |
| 1.          | Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok                                      | 664 250          |                   | 648 645          |
| 2.          | Műszaki berendezések, gépek, járművek                                                | 154 532          |                   | 162 505          |
| 3.          | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek                                          | 17 914           |                   | 18 651           |
| 4.          | Tenyészállatok                                                                       | 0                |                   | 0                |
| 5.          | Beruházások, felújítások                                                             | 677              |                   | 17 270           |
| 6.          | Beruházásokra adott előlegek                                                         | 0                |                   | 0                |
| 7.          | Tárgyi eszközök értékhelyesbítése                                                    | 0                |                   | 0                |
| <b>III.</b> | <b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>                                                 | <b>3 095</b>     |                   | <b>2 477</b>     |
| 1.          | Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban                                            | 0                |                   | 0                |
| 2.          | Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban                                       | 0                |                   | 0                |
| 3.          | Tartós jelentős tulajdoni részesedés                                                 | 0                |                   | 0                |
| 4.          | Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban | 0                |                   | 0                |
| 5.          | Egyéb tartós részesedés                                                              | 0                |                   | 0                |
| 6.          | Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban              | 0                |                   | 0                |
| 7.          | Egyéb tartósan adott kölcsön                                                         | 3 095            |                   | 2 477            |
| 8.          | Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír                                         | 0                |                   | 0                |
| 9.          | Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése                                      | 0                |                   | 0                |
| 10.         | Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete                                 | 0                |                   | 0                |
| <b>B.</b>   | <b>Forgóeszközök</b>                                                                 | <b>695 934</b>   |                   | <b>772 446</b>   |
| <b>I.</b>   | <b>Készletek</b>                                                                     | <b>45 791</b>    |                   | <b>37 741</b>    |
| 1.          | Anyagok                                                                              | 33 560           |                   | 29 342           |
| 2.          | Üzembehelyezésig nyilvántartott immateriális javak                                   | 0                |                   | 0                |
| 3.          | Befejezetlen termelés és félkész termék                                              | 5 123            |                   | 1 291            |
| 4.          | Növendék-, hízó- és egyéb állatok                                                    | 0                |                   | 0                |
| 5.          | Késztermékek                                                                         | 0                |                   | 0                |
| 6.          | Áruk                                                                                 | 7 108            |                   | 7 108            |
| 7.          | Készletekre adott előlegek                                                           | 0                |                   | 0                |
| <b>II.</b>  | <b>Követelések</b>                                                                   | <b>627 215</b>   |                   | <b>730 733</b>   |
| 1.          | Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)                               | 370 548          |                   | 466 875          |
| 2.          | Követelések kapcsolt vállalkozással szemben                                          | 12 726           |                   | 19 136           |
| 3.          | Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben    | 0                |                   | 0                |
| 4.          | Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben                 | 191 279          |                   | 196 114          |
| 5.          | Váltókövetelések                                                                     | 0                |                   | 0                |
| 6.          | Egyéb követelések                                                                    | 52 662           |                   | 48 608           |
| 7.          | Követelések értékelési különbözete                                                   | 0                |                   | 0                |
| 8.          | Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete                                  | 0                |                   | 0                |
| <b>III.</b> | <b>Értékpapírok</b>                                                                  | <b>0</b>         |                   | <b>0</b>         |
| 1.          | Részesedés kapcsolt vállalkozásban                                                   | 0                |                   | 0                |
| 2.          | Jelentős tulajdoni részesedés                                                        | 0                |                   | 0                |
| 3.          | Egyéb részesedés                                                                     | 0                |                   | 0                |
| 4.          | Saját részvények, saját üzletrészek                                                  | 0                |                   | 0                |
| 5.          | Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok                               | 0                |                   | 0                |
| 6.          | Értékpapírok értékelési különbözete                                                  | 0                |                   | 0                |
| <b>IV.</b>  | <b>Pénzeszközök</b>                                                                  | <b>22 928</b>    |                   | <b>3 974</b>     |
| 1.          | Pénztár, csekkek                                                                     | 783              |                   | 1 779            |
| 2.          | Bankbetétek                                                                          | 22 145           |                   | 2 195            |
| <b>C.</b>   | <b>Aktív időbeli elhatárolások</b>                                                   | <b>199 865</b>   |                   | <b>177 970</b>   |
| 1.          | Bevételek aktív időbeli elhatárolása                                                 | 187 223          |                   | 166 523          |
| 2.          | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása                                   | 12 642           |                   | 11 447           |
| 3.          | Halasztott ráfordítások                                                              | 0                |                   | 0                |
|             | <b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>                                                             | <b>1 897 180</b> |                   | <b>1 948 721</b> |

eFt

| Tétel | Megnevezés                                                                             | 2016.12.31       | Előző év(ek) mód. | 2017.12.31       |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|
| D.    | <b>Saját tőke</b>                                                                      | <b>711 475</b>   |                   | <b>712 218</b>   |
| I.    | Jegyzett tőke                                                                          | 695 810          |                   | 695 810          |
| II.   | Jegyzett, de még be nem fizetett tőke                                                  | 0                |                   | 0                |
| III.  | Tőketartalék                                                                           | 244 676          |                   | 244 676          |
| IV.   | Eredménytartalék                                                                       | -230 657         |                   | -231 194         |
| V.    | Lekötött tartalék                                                                      | 774              |                   | 2 183            |
| VI.   | Értékelési tartalék                                                                    | 0                |                   | 0                |
| VII.  | Adózott eredmény                                                                       | 872              |                   | 743              |
| E.    | <b>Céltartalékok</b>                                                                   | <b>14 065</b>    |                   | <b>27 000</b>    |
| 1.    | Céltartalék a várható kötelezettségekre                                                | 14 065           |                   | 27 000           |
| 2.    | Céltartalék a jövőbeni költségekre                                                     | 0                |                   |                  |
| 3.    | Egyéb céltartalék                                                                      | 0                |                   |                  |
| F.    | <b>Kötelezettségek</b>                                                                 | <b>886 730</b>   |                   | <b>960 614</b>   |
| I.    | Hátrasorolt kötelezettségek                                                            | 0                |                   | 0                |
| II.   | Hosszú lejáratú kötelezettségek                                                        | 27 431           |                   | 41 587           |
| 1.    | Hosszú lejáratra kapott kölcsön                                                        | 27 031           |                   | 41 187           |
| 2.    | Átváltoztatható és átváltozó kötvények                                                 | 0                |                   | 0                |
| 3.    | Tartozások kötvénykibocsátásból                                                        | 0                |                   | 0                |
| 4.    | Beruházási és fejlesztési hitelek                                                      | 0                |                   | 0                |
| 5.    | Egyéb hosszúlejáratú hitel                                                             | 400              |                   | 400              |
| 6.    | Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben                                 | 0                |                   | 0                |
| 7.    | Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben       | 0                |                   | 0                |
| 8.    | Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben        | 0                |                   | 0                |
| 9.    | Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek                                                   | 0                |                   | 0                |
| III.  | Rövid lejáratú kötelezettségek                                                         | 859 299          |                   | 919 027          |
| 1.    | Rövid lejáratú kölcsönök                                                               | 0                |                   |                  |
| 2.    | Rövid lejáratú hitelek                                                                 | 70 586           |                   | 97 404           |
| 3.    | Vevőktől kapott előlegek                                                               | 1 007            |                   | 3 576            |
| 4.    | Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)                         | 507 004          |                   | 285 752          |
| 5.    | Váltótartozások                                                                        | 0                |                   |                  |
| 6.    | Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben                         | 0                |                   | 13 309           |
| 7.    | Rövid lejáratú kötelezettség jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben | 0                |                   |                  |
| 8.    | Rövid lejáratú kötelezettség egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben  | 0                |                   | 185 731          |
| 9.    | Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek                                                   | 280 702          |                   | 333 255          |
| 10.   | Kötelezettségek értékelési különbözete                                                 | 0                |                   |                  |
| 11.   | Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete                                    | 0                |                   |                  |
| G.    | <b>Passzív időbeli elhatárolások</b>                                                   | <b>284 910</b>   |                   | <b>248 889</b>   |
| 1.    | Bevételek passzív időbeli elhatárolása                                                 | 0                |                   | 0                |
| 2.    | Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása                                   | 196 853          |                   | 170 502          |
| 3.    | Halasztott bevételek                                                                   | 88 057           |                   | 78 387           |
|       | <b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>                                                               | <b>1 897 160</b> |                   | <b>1 948 721</b> |

*Nagykanizsa Zrt.*

(Összköltség eljárással)  
"A" változat

e Ft

| Sorok         | Megnevezés                                  | 2016.12.31       | Előző év(ek) mód. | 2017.12.31       |
|---------------|---------------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|
| 01.           | Belföldi értékesítés nettó árbevétele       | 3 012 027        |                   | 2 985 967        |
| 02.           | Exportértékesítés nettó árbevétele          | 0                |                   | 0                |
| <b>I.</b>     | <b>Értékesítés nettó árbevétele</b>         | <b>3 012 027</b> |                   | <b>2 985 967</b> |
| 03.           | Saját term. készletek állományváltozása     | 5 118            |                   | -3 832           |
| 04.           | Saját előállítású eszközök aktivált értéke  | 0                |                   | 0                |
| <b>II.</b>    | <b>Aktivált saját teljesítmények értéke</b> | <b>5 118</b>     |                   | <b>-3 832</b>    |
| <b>III.</b>   | <b>Egyéb bevételek</b>                      | <b>88 118</b>    |                   | <b>76 115</b>    |
| <b>III/a.</b> | <b>Ebből: visszaírt értékvesztés</b>        | <b>0</b>         |                   | <b>177</b>       |
| 05.           | Anyagköltség                                | 641 971          |                   | 600 033          |
| 06.           | Igénybevett szolgáltatások értéke           | 646 482          |                   | 633 646          |
| 07.           | Egyéb szolgáltatások értéke                 | 126 096          |                   | 125 383          |
| 08.           | Eladott áruk beszerzési értéke              | 2 249            |                   | 2 129            |
| 09.           | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 2 828            |                   | 1 049            |
| <b>IV.</b>    | <b>Anyagjellegű ráfordítások</b>            | <b>1 419 626</b> |                   | <b>1 362 240</b> |
| 10.           | Bérek                                       | 818 513          |                   | 855 915          |
| 11.           | Személyi jellegű egyéb kifizetések          | 180 766          |                   | 171 834          |
| 12.           | Bérfelárak                                  | 257 821          |                   | 229 351          |
| <b>V.</b>     | <b>Személyi jellegű ráfordítások</b>        | <b>1 257 100</b> |                   | <b>1 257 100</b> |
| <b>VI.</b>    | <b>Értékcsökkenési leírás</b>               | <b>100 749</b>   |                   | <b>85 841</b>    |
| <b>VII.</b>   | <b>Egyéb ráfordítások</b>                   | <b>322 631</b>   |                   | <b>346 379</b>   |
| <b>VII/a.</b> | <b>Ebből: értékvesztés</b>                  | <b>702</b>       |                   | <b>0</b>         |
| <b>A.</b>     | <b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b> | <b>5 157</b>     |                   | <b>6 690</b>     |
| <b>VIII.</b>  | <b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>         | <b>0</b>         |                   | <b>146</b>       |
| <b>IX.</b>    | <b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>      | <b>3 993</b>     |                   | <b>4 772</b>     |
| <b>B.</b>     | <b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>         | <b>-3 993</b>    |                   | <b>-4 626</b>    |
| <b>C.</b>     | <b>Adózás előtti eredmény</b>               | <b>1 164</b>     |                   | <b>2 064</b>     |
| <b>X.</b>     | <b>Adófizetési kötelezettség</b>            | <b>292</b>       |                   | <b>1 321</b>     |
| <b>D.</b>     | <b>Adózott eredmény</b>                     | <b>872</b>       |                   | <b>743</b>       |

Nagykanizsa, 2018. 03.29.

  
a vállalkozás vezetője

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

### A DÉLZALAI VÍZ- ÉS CSATORNAMŰ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG részvényeseinek

#### Vélemény

Elvégeztük a DÉLZALAI VÍZ- ÉS CSATORNAMŰ ZRT., cégjegyzékszám 20-10-040214 ("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 1.948.721 eFt, az adózott eredmény 743 eFt -**, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk 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

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk 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 megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

#### Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a DÉLZALAI VÍZ- ÉS CSATORNAMŰ ZRT. 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 jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk 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.

Véleményünk szerint a **DÉLZALAI VÍZ- ÉS CSATORNAMŰ ZRT.** 2017. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a **DÉLZALAI VÍZ- ÉS CSATORNAMŰ ZRT.** 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 mondunk véleményt.

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

A 2011. évi CCIX. törvény a víziközmű-szolgáltatásról 49. paragrafus (4) pontban foglaltaknak eleget téve nyilatkozom, hogy a Délzalai Víz- és Csatornamű Részvénytársaság által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok biztosítják a víziközmű szolgáltató üzletágai közötti keretfinanszírozási mentességet.

#### **A 2017. évi éves beszámoló ágazati bontásban:**

|                                          | <b>Mérleg főösszeg<br/>eFt</b> | <b>Adózott eredmény<br/>eFt</b> |
|------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| Közműves ivóvízellátás                   | 894.630                        | -68.251                         |
| Közműves szennyvízelvezetés és tisztítás | 682.649                        | -134.138                        |
| Másodlagos tevékenységek                 | 371.442                        | 203.132                         |

#### **A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért**

A vezetés felelős az éves beszámolónak 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 közvéetegy a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel 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 célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati 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 Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk 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.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk 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 vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Zalaegerszeg, 2018. március 29.

**WEST HUNGARY AUDIT**  
Könyvvizsgáló és Adótanácsadó  
Korlátolt Felelősségű Társaság  
8900 Zalaegerszeg, Ady u. 2.  
Adószám: 12575859-2-20



Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása  
Képviselőre jogosult neve: **Bracht Elemér**  
Könyvvizsgáló cég neve: **WH Audit Kft.**  
Könyvvizsgáló cég székhelye: **8900 Zalaegerszeg, Ady E. u. 2.**  
Nyilvántartási szám: **001134**



Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása  
Kamarai tag könyvvizsgáló neve: **Bracht Elemér**  
Nyilvántartási szám: **000971**



**Délzalai Víz- és Csatornamű  
Zártkörűen Működő Részvénytársaság  
Nagykanizsa**

# Kiegészítő melléklet

**2017. december 31.**

**Délzalai Víz- és Csatornamű  
Zártkörűen Működő Részvénytársaság  
Nagykanizsa, Kisfaludy S. u. 15/a.**

**Kiegészítő melléklet  
a 2017. december 31-i beszámolóhoz**

**I. Általános rész**

1. A Délzalai Víz- és Csatornamű ZRt. 2002.10.01-től önkormányzatok által alapított részvénytársaságként, 2006.04.28-tól zártkörű részvénytársaságként működik.  
A beszámoló 2017. január 1-től 2017. december 31-ig terjedő üzleti év adatait tartalmazza.
2. A társaság  
székhelye: Nagykanizsa, Kisfaludy S. u. 15/a.  
telephelyei: Nagykanizsa, Csengery u. 117.  
Nagykanizsa, külterület 0194/6. hrsz, Szennyvíztisztító telep  
internet elérhetőség: dzviz.hu
3. A részvénytársaság tulajdonosai, szavazataik aránya:

| Ssz. | Önkormányzat neve                     | Összes részvény darab<br>(névérték 10.000 Ft) | Szavazati arány % |
|------|---------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------|
| 1    | Balatonmagyaród Község Önkormányzata  | 326                                           | 0,469%            |
| 2    | Bánokszentgyörgy Község Önkormányzata | 424                                           | 0,609%            |
| 3    | Becsehely Község Önkormányzata        | 2 200                                         | 3,162%            |
| 4    | Belezná Község Önkormányzata          | 520                                           | 0,747%            |
| 5    | Bocska Község Önkormányzata           | 228                                           | 0,328%            |
| 6    | Borsfa Község Önkormányzata           | 484                                           | 0,696%            |
| 7    | Bucsuta Község Önkormányzata          | 162                                           | 0,233%            |
| 8    | Csapi Község Önkormányzata            | 101                                           | 0,145%            |
| 9    | Csörnyeföld Község Önkormányzata      | 381                                           | 0,548%            |
| 10   | Dobri Község Önkormányzata            | 142                                           | 0,204%            |
| 11   | Eszteregnye Község Önkormányzata      | 438                                           | 0,630%            |
| 12   | Felsőrajk Község Önkormányzata        | 746                                           | 1,072%            |
| 13   | Fityeház Község Önkormányzata         | 426                                           | 0,612%            |
| 14   | Füzvölgy Község Önkormányzata         | 86                                            | 0,124%            |
| 15   | Galambok Község Önkormányzata         | 854                                           | 1,227%            |
| 16   | Garabonc Község Önkormányzata         | 478                                           | 0,687%            |
| 17   | Gelse Község Önkormányzata            | 764                                           | 1,098%            |
| 18   | Hahót Község Önkormányzata            | 747                                           | 1,074%            |
| 19   | Homokkomárom Község Önkormányzata     | 136                                           | 0,195%            |
| 20   | Hosszúvölgy Község Önkormányzata      | 103                                           | 0,148%            |
| 21   | Kacorlak Község Önkormányzata         | 145                                           | 0,208%            |
| 22   | Kerkaszentkirály Község Önkormányzata | 173                                           | 0,249%            |
| 23   | Kerkateskánd Község Önkormányzata     | 301                                           | 0,433%            |
| 24   | Kilimán Község Önkormányzata          | 175                                           | 0,252%            |
| 25   | Kiscsehi Község Önkormányzata         | 131                                           | 0,188%            |
| 26   | Kisrécse Község Önkormányzata         | 100                                           | 0,144%            |
| 27   | Lasztonya Község Önkormányzata        | 62                                            | 0,089%            |
| 28   | Letenye Város Önkormányzata           | 3 060                                         | 4,398%            |

|    |                                             |        |         |
|----|---------------------------------------------|--------|---------|
| 29 | Lispeszentadorján Község Önkormányzata      | 215    | 0,309%  |
| 30 | Liszó Község Önkormányzata                  | 269    | 0,387%  |
| 31 | Lovászi Község Önkormányzata                | 962    | 1,383%  |
| 32 | Magyarszentmiklós Község Önkormányzata      | 179    | 0,257%  |
| 33 | Magyarszerdahely Község Önkormányzata       | 335    | 0,481%  |
| 34 | Maróc Község Önkormányzata                  | 76     | 0,109%  |
| 35 | Miháld Község Önkormányzata                 | 525    | 0,755%  |
| 36 | Molnári Község Önkormányzata                | 468    | 0,673%  |
| 37 | Murakeresztúr Község Önkormányzata          | 1 243  | 1,787%  |
| 38 | Murarátka Község Önkormányzata              | 250    | 0,359%  |
| 39 | Muraszemenye Község Önkormányzata           | 374    | 0,538%  |
| 40 | Nagybakónak Község Önkormányzata            | 310    | 0,446%  |
| 41 | Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata | 33 053 | 47,504% |
| 42 | Nagyrada Község Önkormányzata               | 347    | 0,499%  |
| 43 | Nagyrecse Község Önkormányzata              | 717    | 1,031%  |
| 44 | Nemespátró Község Önkormányzata             | 213    | 0,306%  |
| 45 | Pat Község Önkormányzata                    | 146    | 0,210%  |
| 46 | Petrivente Község Önkormányzata             | 280    | 0,402%  |
| 47 | Pölskefő Község Önkormányzata               | 297    | 0,427%  |
| 48 | Pötréte Község Önkormányzata                | 205    | 0,295%  |
| 49 | Pusztamagyaród Község Önkormányzata         | 414    | 0,595%  |
| 50 | Rigyác Község Önkormányzata                 | 276    | 0,397%  |
| 51 | Sand Község Önkormányzata                   | 293    | 0,421%  |
| 52 | Semjénháza Község Önkormányzata             | 406    | 0,584%  |
| 53 | Sormás Község Önkormányzata                 | 630    | 0,905%  |
| 54 | Surd Község Önkormányzata                   | 411    | 0,591%  |
| 55 | Szécsisziget Község Önkormányzata           | 374    | 0,538%  |
| 56 | Szentlisló Község Önkormányzata             | 216    | 0,310%  |
| 57 | Szepetnek Község Önkormányzata              | 1 034  | 1,486%  |
| 58 | Tormafölde Község Önkormányzata             | 270    | 0,388%  |
| 59 | Tornyiszentmiklós Község Önkormányzata      | 411    | 0,591%  |
| 60 | Tótszentmárton Község Önkormányzata         | 662    | 0,952%  |
| 61 | Tótszerdahely Község Önkormányzata          | 1 163  | 1,672%  |
| 62 | Valkonya Község Önkormányzata               | 41     | 0,059%  |
| 63 | Várfölde Község Önkormányzata               | 140    | 0,201%  |
| 64 | Zalakaros Város Önkormányzata               | 1 210  | 1,739%  |
| 65 | Zalakomár Község Önkormányzata              | 2 178  | 3,130%  |
| 66 | Zalamerénye Község Önkormányzata            | 145    | 0,208%  |
| 67 | Zalasabar Község Önkormányzata              | 400    | 0,575%  |
| 68 | Zalaszentbalázs Község Önkormányzata        | 550    | 0,790%  |
| 69 | Zalaszentjakab Község Önkormányzata         | 222    | 0,319%  |
| 70 | Zalaújlak Község Önkormányzata              | 86     | 0,124%  |
| 71 | Börzönce Község Önkormányzata               | 1      | 0,001%  |
| 72 | Csurgó Város Önkormányzata                  | 2 984  | 4,289%  |
| 73 | Csurgónagymarton Község Önkormányzata       | 41     | 0,059%  |
| 74 | Gelsesziget Község Önkormányzata            | 92     | 0,132%  |
| 75 | Inke Község Önkormányzata                   | 16     | 0,023%  |
| 76 | Kerecsény Község Önkormányzata              | 113    | 0,162%  |
| 77 | Kistolmács Község Önkormányzata             | 1      | 0,001%  |
| 78 | Oltár Község Önkormányzata                  | 1      | 0,001%  |
| 79 | Orosztony Község Önkormányzata              | 150    | 0,216%  |
| 80 | Somogyicsó Község Önkormányzata             | 14     | 0,020%  |
| 81 | Szenta Község Önkormányzata                 | 2      | 0,003%  |
| 82 | Szentmargitfalva Község Önkormányzata       | 1      | 0,001%  |
| 83 | Újudvar Község Önkormányzata                | 193    | 0,277%  |
| 84 | Zajk Község Önkormányzata                   | 1      | 0,001%  |
| 85 | Zalasárszeg Község Önkormányzata            | 1      | 0,001%  |
| 86 | Iharos Község Önkormányzat                  | 2      | 0,003%  |
| 87 | Iharosberény Község Önkormányzat            | 4      | 0,006%  |
| 88 | Pogányszentpéter Község Önkormányzat        | 2      | 0,003%  |

|     |                                       |               |                 |
|-----|---------------------------------------|---------------|-----------------|
| 89  | Berzence Község Önkormányzat          | 10            | 0,014%          |
| 90  | Somogyudvarhely Község Önkormányzat   | 10            | 0,014%          |
| 91  | Gyékényes Község Önkormányzat         | 10            | 0,014%          |
| 92  | Porrog Község Önkormányzat            | 1             | 0,001%          |
| 93  | Porrogszentpál Község Önkormányzat    | 10            | 0,014%          |
| 94  | Porrogszentkirály Község Önkormányzat | 5             | 0,007%          |
| 95  | Somogybükkösd Község Önkormányzat     | 3             | 0,004%          |
| 96  | Pusztakovácsi Község Önkormányzat     | 10            | 0,014%          |
| 97  | Somogyfajsz Község Önkormányzat       | 4             | 0,006%          |
| 98  | Zákány Község Önkormányzat            | 1             | 0,001%          |
| 99  | Zákányfalva Község Önkormányzat       | 1             | 0,001%          |
| 100 | Órtilos Község Önkormányzat           | 1             | 0,001%          |
| 101 | Bázakerettye Község Önkormányzat      | 1             | 0,001%          |
| 102 | Nemesvid Község Önkormányzat          | 1             | 0,001%          |
| 103 | Somogysimonyi Község Önkormányzat     | 1             | 0,001%          |
| 104 | Mesztegyő Község Önkormányzat         | 1             | 0,001%          |
| 105 | Hosszúvíz Község Önkormányzat         | 1             | 0,001%          |
| 106 | Kelevíz Község Önkormányzata          | 1             | 0,001%          |
| 107 | Gadány Község Önkormányzata           | 1             | 0,001%          |
|     | <b>Mindösszesen:</b>                  | <b>69 581</b> | <b>100,000%</b> |

#### A társaság alaptőkéje

654 db, azaz hatszázötvennégy darab, egyenként 1.000.000,-Ft névértékű, (összevont)  
 321 db, azaz háromszázhuszonegy darab, egyenként 100.000,-Ft névértékű, (összevont)  
 971 db, azaz kilencszázhetvenegy darab, egyenként 10.000,-Ft névértékű  
 névre szóló törzsrészesvényből áll.

Valamennyi részvény azonos részvényesi jogokat biztosít tulajdonosának.

#### 4. Főbb tevékenységi körök:

- Víztermelés, - kezelés és - ellátás (főtevékenység)
- Szennyvíz gyűjtése, kezelése
- Épület, híd, alagút, közmű, vezeték építése
- Vízi létesítmény építése
- Műszaki vizsgálat, elemzés.

#### 5. A részvénytársaság beszámolójának aláírására kötelezett személy:

Kassai Zoltán elnök - vezérigazgató  
 Lakhelye: Nagykanizsa, Szent Imre u. 4.

#### 6. A társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény figyelembevételével dolgozta ki a számviteli politikáját, az abban foglaltak alapján készítette el beszámolóját. A számviteli törvénynek megfelelően éves beszámoló készült. Az éves beszámoló „A” tagolású mérlegből, összköltséges „A” változatú eredmény-kimutatásból és a kiegészítő mellékletből áll.

A 2011. évi víziközmű-szolgáltatásról szóló CCIX. törvény további előírásokat tartalmaz a beszámolási és könyvvezetési kötelezettségre vonatkozóan. Ennek megfelelően a másodlagos tevékenységet is végző víziközmű-szolgáltató az éves beszámoló kiegészítő mellékletében az általa végzett víziközmű-szolgáltatást oly módon köteles bemutatni, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna. A tevékenység bemutatása önálló mérleg és eredménykimutatást jelent.

A beszámoló készítésének

fordulónapja: 2017. december 31.

időpontja: 2018. március 31.

#### **a) Értékelési módszer**

Az eszközök és források értékelését az Eszközök és Források Értékelési Szabályzata szerint végeztük el.

Az értékelés gyakorlatát az előző évben alkalmazott elveknek megfelelően folytattuk, annak főbb módszerét az 1. sz. melléklet tartalmazza.

#### **b) Leltározás**

Az érvényes leltározási szabályzatunk szerint naprakész főkönyvi könyveléssel értékben egyező analitikus nyilvántartások alapján, illetve a kiadott leltározási szabályzatban foglaltak szerint készítettük el a leltárt.

#### **c) A társaság önköltség-számítási módszere**

Költségek elszámolása az alábbiak szerint történik:

- Közvetlenül elszámolható költségeket elsődlegesen költségviselőn (kalkulációs egységen) mutatjuk ki.
- Közvetett költségek üzemi, értékesítési és vállalati általános költségből tevődnek össze. A közvetett költségek felosztásánál pótlékoló kalkulációs módszert alkalmazunk.

Az önköltség-számításban az alábbi önköltség csoportosítást alakítottuk ki:

- közvetlen önköltség
- szűkített önköltség
- teljes önköltség.
- Saját teljesítmények értékelésénél a bekerülési érték az egységnyi mennyiségre vetített tényleges, utókalkulációval megállapított közvetlen önköltség.

#### **d) Értékcsökkenés elszámolásának módszere**

Az értékcsökkenési leírást a vállalati „Amortizációs Szabályzat” szerint egyedi értékeléssel határoztuk meg, elszámolása havonta történik. Valamennyi eszköz értékcsökkenésének alapja a bruttó érték, leírási módszere pedig lineáris, napra arányos elszámolás az egyedileg megállapított hasznos élettartam végéig, a maradványérték mértékéig. A maradványérték meghatározásánál az egyedi eszköz hasznos élettartama végén értékesítéséből várható bevétel összegéből indulunk ki. Amennyiben ez az érték eléri a bekerülési érték 10 %-át, de minimum 200 000 Ft-ot, akkor vesszük figyelembe az értékcsökkenés számításánál a maradványértéket, egyéb esetben eltekintünk tőle. A 100 000 Ft egyedi érték alatti termelő és nem termelő műszaki berendezéseket, gépeket, járműveket aktiváláskor egy összegben amortizációs költségként számoljuk el. Értékelési eljárást nem módosítottunk.

## II. A mérlegben szereplő eszközök és források részletezése

### 1. Immateriális javak

2. sz. melléklet

4. sz. melléklet

Az immateriális javak állománya 2017. december 31-én 148,9 M Ft volt, mely az előző évi záró állományhoz képest 7,5 %-kal kevesebb. A kimutatott záró állomány összege magába foglalja az energiairányítási rendszer kiépítésére kifizetett kiadásokat.

### 2. Tárgyi eszközök

3. sz. melléklet

4. sz. melléklet

A nyilvántartott adatok alapján a tárgyi eszközök év végi záró nettó értéke az előző évi állományhoz viszonyítva 0,8 %-os csökkenést mutat, 829,8 M Ft volt.

Az ingatlanok értéke 2017. év végén 648,6 M Ft volt, ez az előző évi állomány 97,7 %-a.

A műszaki gépek értéke az év végén 162,5 M Ft, ez az előző évhez képest az állomány összege 5,2 %-kal nőtt. Beszereztünk 7 db haszongépjárművet és egy bálabontó-aprító gépet. Felújítottunk egy nagyteher-gépkocsit és egy laborban használt automata üzemű analizátort.

Egyéb gépek, berendezések értéke 18,6 M Ft volt, az előző évben kimutatott záró állomány 17,9 M Ft-hoz képest 4,1 %-kal növekedett. Az állomány növekedése számítógépek és a munkavégzés dokumentálásához szükséges fényképezőgépek vásárlásából adódik.

A befejezetlen beruházások záró állománya 17,3 M Ft volt, mely a 2017. évben megkezdett, áthúzódó informatikai fejlesztések értékéből adódik.

Az eszközök terv szerinti értékcsökkenése 2017. év végén 85,7 M Ft volt.

### 3. Befektetett pénzügyi eszközök

#### Egyéb tartósan adott kölcsön

A Kollektív Szerződésben meghatározott, a dolgozóknak adott – lakásvásárlásra és felújításra fordítható – kölcsön összege 2017. december 31-én 4,0 M Ft, ebből a 2018-ben megtérülő rész 1,5 M Ft.

#### 4. Készletek

A készletek záró értéke 37,7 M Ft. A raktári készletek záró állománya 29,3 M Ft, ami 4,2 M Ft-tal csökkent az előző évhez viszonyítva. A befejezetlen termelés értéke pedig 3,8 M Ft-tal alacsonyabb a 2016. évi záró értékhez viszonyítva.

#### 5. Követelések

2017-ben a mérleg szerinti követelés összege 730,7 M Ft volt, a bázisidőszakhoz viszonyítva 16,5 %-kal emelkedett. A követelés jelentős hányadát a vízdíjas vevői tartozások teszik ki.

A vevői értékvesztés kimutatását az 5. sz., az egyéb követeléseink részletezését a 6. sz. melléklet tartalmazza.

|                                       | M Ft         |              |              |
|---------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
|                                       | 2016. év     | 2017. év     | Változás (%) |
| <b>Vevői követelés mérleg szerint</b> | <b>574,5</b> | <b>682,1</b> | <b>18,7</b>  |
| vízdíjas vevők                        | 375,1        | 475,1        | 26,7         |
| egyéb vevők                           | 220,1        | 227,5        | 3,4          |
| értékvesztés                          | 20,7         | 20,5         | - 1,0        |

##### Víz-és csatornadíjas vevők:

|                           |       |       |      |
|---------------------------|-------|-------|------|
| fizetési határidőn belüli | 135,8 | 186,0 | 37,0 |
| fizetési határidőn túli   | 239,3 | 289,1 | 20,8 |
| összesen:                 | 375,1 | 475,1 | 26,7 |

#### 6. Pénzeszközök (7., 8. sz. melléklet)

A pénztári záró állomány 2017. december 31-én 1,8 M Ft. A bankbetétek értéke 2,2 M Ft. A pénzeszközök változását a Cash- Flow kimutatás tartalmazza.

#### 7. Saját tőke (9. sz. melléklet)

A saját tőke 0,7 M Ft-tal nőtt. Az eredménytartalék 0,6 M Ft-tal, az adózott eredmény 0,1 M Ft-tal alacsonyabb az előző évinél, a lekötött tartalék pedig 1,4 M Ft-tal nőtt.

#### 8. Céltartalék képzés (10. sz. melléklet)

A számviteli politikában meghatározott szempontoknak megfelelően képeztünk céltartalékot 15,3 M Ft értékben szennyvízbírságra és 11,7 M Ft értékben egyéb várhatóan felmerülő fizetési kötelezettségekre.

#### 9. Kötelezettségek

Kötelezettségeink az előző évhez képest 73,9 M Ft-tal emelkedtek.

A rövid lejáratú hitelek között jelenik meg a folyószámlahitel, mely 2017. év december 31-én 97,4 M Ft volt. A szállítókkal szembeni kötelezettség 484,8 M Ft, ami 22,2 M Ft-tal csökkent az előző évhez képest.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségeink legnagyobb részben a januári adó- és járulékfizetési kötelezettségből adódnak, bemutatásukra a 11. sz. mellékletben került sor.

#### 10. Időbeli elhatárolások (12., 13. sz. melléklet)

Az aktív időbeli elhatárolás 21,9 M Ft-tal, a passzív időbeli elhatárolás pedig 36,0 M Ft-tal csökkent az előző évihez képest.

### III. Költségnevek és ráfordítások részletezése

A költségek és ráfordítások részletezését a 14., 15. sz. melléklet mutatja be, az elszámolási módokban változások nem történtek.

### IV. A vállalat vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének elemzése

#### 1. Vagyoni helyzet vizsgálata

| Megnevezés                  | 2016.12.31         |              | 2017.12.31         |              | Változás   |
|-----------------------------|--------------------|--------------|--------------------|--------------|------------|
|                             | e Ft               | %            | e Ft               | %            | %          |
| Befektetett eszközök        | 1 001 381          | 52,8         | 998 303            | 51,2         | -0,3       |
| Forgóeszközök               | 695 934            | 36,7         | 772 448            | 39,6         | 11,0       |
| Aktív időbeli elhatárolás   | 199 865            | 10,5         | 177 970            | 9,1          | -11,0      |
| <b>Eszközök összesen</b>    | <b>1 897 180,0</b> | <b>100,0</b> | <b>1 948 721,0</b> | <b>100,0</b> | <b>2,7</b> |
| Saját tőke                  | 711 475            | 37,5         | 712 218            | 36,5         | 0,1        |
| Céltartalékok               | 14 065             | 0,7          | 27 000             | 1,4          | 92,0       |
| Kötelezettségek             | 886 730            | 46,8         | 960 614            | 49,4         | 8,3        |
| Passzív időbeli elhatárolás | 284 910            | 15,0         | 248 889            | 12,8         | -12,6      |
| <b>Források összesen</b>    | <b>1 897 180,0</b> | <b>100,0</b> | <b>1 948 721,0</b> | <b>100,0</b> | <b>2,7</b> |

A mérleg főösszeg 51,5 M Ft-tal, 2,7 %-kal nőtt az előző évhez képest.

A saját tőke minimális mértékben nőtt. A társaság továbbra is megfelelő saját forrással rendelkezik, melyet a saját tőke összes forráson belüli 36,5 %-os aránya mutat.

#### 2. Saját tőke – jegyzett tőke aránya

|               |         |
|---------------|---------|
| 2016.12.31-én | 102,3 % |
| 2017.12.31-én | 102,4 % |



A saját tőke 0,7 M Ft-tal nőtt a 2017. évi adózott eredménynek köszönhetően.

### 3. Pénzügyi helyzet vizsgálata

| Megnevezés                    | 2016.12.31 | 2017.12.31 |
|-------------------------------|------------|------------|
| Likviditási mutató            | 0,81       | 0,80       |
| Likviditási gyors ráta        | 0,76       | 0,80       |
| Vevők átfutási ideje(nap)     | 70,2       | 75,8       |
| Szállítók átfutási ideje(nap) | 125,1      | 131,1      |

A likviditási mutató értéke csekély mértékben romlott, mivel a rövid lejáratú kötelezettségek nagyobb mértékben nőttek, mint a forgóeszközök. A likviditási gyorsráta javulást mutat, a készletek értékének csökkenése és a követelések összegének növekedése mellett. A likvid pénzeszközök és a követelések a rövid lejáratú kötelezettségeknek 80 %-át fedezik.

A vevők átfutási ideje az előző évhez viszonyítva romlott 2017-ben a vevőállomány 75,8 napi, míg 2016-ban 70,2 napi értékesítési árbevételre kötött le.

A szállítók átfutási ideje mutató javult, 2017-ben a szállítóállomány 131,1 napi anyagjellegű ráfordításnak felelt meg, mely kevesebb saját forrás bevonását jelentette.

### 4. Termelési érték alakulása

e Ft

| Megnevezés                             | 2016.12.31       | 2017.12.31       | Eltérés        | Változás (%) |
|----------------------------------------|------------------|------------------|----------------|--------------|
| Értékesítés nettó árbevétele           | 3 012 027        | 2 985 967        | -26 060        | -0,9         |
| - ELÁBÉ, közvetített szolg. értéke     | 5 077            | 3 178            | -1 899         | -37,4        |
| + Aktivált saját teljesítmények értéke | 5 118            | -3 832           | -8 950         | -174,9       |
| <b>Bruttó termelési érték</b>          | <b>3 012 068</b> | <b>2 978 957</b> | <b>-33 111</b> | <b>-1,1</b>  |
| - Anyagköltség                         | 641 971          | 600 033          | -41 938        | -6,5         |
| - Igénybevett szolgáltatások értéke    | 646 482          | 633 646          | -12 836        | -2,0         |
| - Egyéb szolgáltatások értéke          | 126 096          | 125 383          | -713           | -0,6         |
| <b>Anyagmentes termelési érték</b>     | <b>1 597 519</b> | <b>1 619 895</b> | <b>22 376</b>  | <b>1,4</b>   |
| - Értékcsökkenési leírás               | 100 749          | 85 841           | -14 908        | -14,8        |
| <b>Nettó termelési érték</b>           | <b>1 496 770</b> | <b>1 534 054</b> | <b>37 284</b>  | <b>2,5</b>   |

Az értékesítés nettó árbevételének 26,0 M Ft-os csökkenése a bruttó termelési érték mutató visszaesését okozta. Az anyagköltség, az igénybe vett szolgáltatások, és az egyéb szolgáltatások értéke is csökkent, de ez a csökkenés nagyobb mértékű, mint a nettó árbevételé, ezért az anyagmentes termelési érték emelkedett az előző évhez viszonyítva. Mivel az értékcsökkenési leírás csökkent, a nettó termelési érték a bázishoz képest 2,5 %-os növekedést mutat.

## 5. Hatékonyság vizsgálata

### Élőmunka hatékonyság

Teljes munkaidős átlagos statisztikai állományi létszám:

|               |          |
|---------------|----------|
| 2016. évben : | 262,0 fő |
| 2017. évben : | 263,6 fő |

e Ft/fő

| 1 főre jutó              | 2016.12.31 | 2017.12.31 |
|--------------------------|------------|------------|
| - nettó árbevétel        | 11 496,3   | 11 327,6   |
| - bruttó termelési érték | 11 496,4   | 11 301,1   |
| - hozzáadott érték       | 6 097,4    | 6 145,3    |
| - nettó termelési érték  | 5 712,9    | 5 819,6    |

2017-ben az 1 főre jutó élőmunka hatékonysági mutatók a nettó árbevételre és bruttó termelési értékre vetítve romlottak, a nettó árbevétel csökkenésének, és a létszám növekedésének hatására. A hozzáadott értékre és a nettó termelési értékre vonatkoztatva pedig javulást mutatnak az előző pontban leírt termelési érték változások miatt.

### Eszközhatékonyság

eFt

| 100 Ft eszközre jutó     | 2016.12.31 | 2017.12.31 |
|--------------------------|------------|------------|
| - nettó árbevétel        | 158,8      | 153,2      |
| - bruttó termelési érték | 158,8      | 152,9      |
| - hozzáadott érték       | 84,2       | 83,1       |
| - nettó termelési érték  | 78,9       | 78,7       |

Az eszközhatékonysági mutatók az előző évhez viszonyítva az árbevétel csökkenésének és az összes eszközérték növekedésének hatásaként kis mértékű romlást mutatnak.

### Megtérülési mutatók

| Megnevezés                        | 2016.12.31 | 2017.12.31 |
|-----------------------------------|------------|------------|
| - eszköz megtérülés               | 2,9        | 3,4        |
| - készlet forgási sebesség (nap)  | 4,2        | 5,1        |
| - átlagos készletérték megtérülés | 86,9       | 71,5       |

Az eszközmegtérülési mutató értéke nőtt. A tárgyi eszközök és a készletek 3,4-szer térülnek meg egy éven belül az értékesítés nettó árbevételéből.

A készletérték forgási sebessége megmutatja, hogy a meglévő készletek hány napi értékesítési árbevételt kötnek le. A Délzalai Vízmű ZRrt-nél ez az érték 5,1 napra emelkedett a 4,2 napos előző évi értékhez viszonyítva.

Az átlagos készletérték megtérülés csökkent, a készletek 71,5-szor térülnek meg egy év alatt a nettó árbevételből, melyet az árbevétel csökkenése és a készletek átlagos értékének növekedése eredményezett.

**6. A víziközmű-szolgáltatói működési engedély kiadása során vizsgált mutatók az 58/2013.(II.27.) Korm.rendelet 4. melléklete alapján.**

| Megnevezés                                                          | Elvárt érték     | 2016.12.31  | 2017.12.31  |
|---------------------------------------------------------------------|------------------|-------------|-------------|
| <b>Tőkeerősségi mutató</b>                                          | <b>0,3 &lt;</b>  | <b>0,4</b>  | <b>0,4</b>  |
| - saját tőke                                                        |                  | 711 475     | 712 218     |
| - mérlegfőösszeg                                                    |                  | 1 897 180   | 1 948 721   |
| -kapott pályázati támogatás fel nem oldott része                    |                  | 47 361      | 37 199      |
| - közműfejlesztési célra kapott pénzeszköz                          |                  | 40 696      | 34 889      |
| - használati díj miatt kimutatott kötelezettség                     |                  | 70 556      | 41 217      |
| <b>Eladósodottsági mutató</b>                                       | <b>0,65 &gt;</b> | <b>0,51</b> | <b>0,54</b> |
| - összes kötelezettség                                              |                  | 886 730     | 960 614     |
| - használati díj miatt kimutatott kötelezettség                     |                  | 70 556      | 41 217      |
| - mérlegfőösszeg                                                    |                  | 1 897 180   | 1 948 721   |
| -kapott pályázati támogatás fel nem oldott része                    |                  | 47 361      | 37 198      |
| - közműfejlesztési célra kapott pénzeszköz                          |                  | 40 696      | 34 889      |
| - használati díj miatt kimutatott kötelezettség vagy egyéb passzíva |                  | 196 853     | 170 502     |
| <b>Likviditási mutató</b>                                           | <b>1,0 &lt;</b>  | <b>0,8</b>  | <b>0,8</b>  |
| - pénzeszközök és likvid értékpapírok                               |                  | 22 928      | 3 974       |
| - követelések                                                       |                  | 627 215     | 730 733     |
| - rövid lejáratú kötelezettségek                                    |                  | 859 299     | 919 027     |

## V. Ágazati mérleg és eredménykimutatás

A 2011. évi víziközmű-szolgáltatásról szóló CCIX. törvény 2013. évtől kezdődően előírja a víziközmű-szolgáltatóknak az ágazati mérleg és eredménykimutatás készítési kötelezettséget.

A többféle víziközmű- szolgáltatási ágazati tevékenységet végző víziközmű- szolgáltató az egyes tevékenységeire olyan elkülönített nyilvántartást köteles vezetni, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát, a diszkriminációmentességet, továbbá kizárja a keresztffinanszírozást és a versenytorzítást. A törvénynek megfelelően az ágazati tevékenységeket oly módon kell bemutatni, mintha azok önálló vállalkozások keretében folynának. A másodlagos tevékenységet is úgy kell bemutatni, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezné a társaság. Ennek megfelelően a Délzalai Víz-és Csatornamű Zrt-nél három üzletág került kialakításra:

1. Közműves ivóvíz ágazat
2. Közműves szennyvízelvezetés-és tisztítás ágazat
3. Másodlagos tevékenység ágazat

A tevékenységek szétválasztása során a közvetlenül ágazathoz nem rendelhető bevételek, költségek és ráfordítások, illetve eszközök és források szétbontása vetítési alapok segítségével történik.

Az ennek megfelelően kialakított ágazati mérlegeket és eredménykimutatásokat a mellékletek tartalmazzák a következők szerint:

- 21. számú melléklet a Közműves ivóvíz ágazat eredménykimutatása
- 22. számú melléklet a Közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás ágazat eredménykimutatása
- 23. számú melléklet a Másodlagos tevékenység ágazat eredménykimutatása
- 24. számú melléklet a Közműves ivóvíz ágazat mérlege
- 25. számú melléklet a Közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás ágazat mérlege
- 26. számú melléklet a Másodlagos tevékenység ágazat mérlege.

## VI. Egyéb tájékoztató adatok

- a. A nettó árbevétel főbb tevékenységi körönkénti részletezését a 16. sz. melléklet tartalmazza.
- b. Munkavállalók létszámának és keresetének részletezése a 20. sz. mellékletben található
- c. Egyéb mellékletek

Az adóalap növelő és csökkentő tételeket a 17. sz. melléklet tartalmazza.

A környezetvédelemmel kapcsolatos információk a **18. sz. mellékletben**, a kapott támogatások bemutatása a **19. sz. mellékletben** található.

**d. Vezető tisztségviselők járandósága**

- Igazgatóság tagjainak száma: 5 fő  
Járandóságuk összesen: 5.571.000 Ft/év
- Felügyelő Bizottság tagjainak száma: 6 fő  
Járandóságuk összesen: 6.000.000 Ft/év
- Összes járandóság: 11.571.000 Ft/év

**e. Nyilvános személyi adatok**

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 88.§ (9). bek. alapján a könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős ( PM nyilvántartásban szereplő ) személy nyilvános adatai az alábbiak:

|                            |                 |
|----------------------------|-----------------|
| Név:                       | Horváth Tiborné |
| Születési hely:            | Eszteregnye     |
| Születési idő:             | 1958.01.02.     |
| Anyja neve:                | Vörös Erzsébet  |
| Regisztrációs szám:        | 135163          |
| Regisztrációs szakterület: | vállalkozási    |

**f. Könyvvizsgálat**

Társaságunk zártkörű részvénytársasági formában működik, így értékhátartól függetlenül kötelező a könyvvizsgálat.

**g. Az adózott eredmény felhasználása**

2017. évben a Délzalai Vízműnél keletkezett adózott eredmény az eredménytartalékba került.

**h. Mérlegen kívüli tételek**

Társaságunk a 0-s számlaosztályban tartja nyilván a közművagyonot és annak változásait. Ennek alapján 2017. december 31-én a nyilvántartott közművagyon:

- bruttó értéke: 27.954,2 M Ft
- nettó értéke: 18.766,4 M Ft.

**i. Veszélyes hulladék**

A társaságunknál keletkezett veszélyes hulladékot (fáradt olaj, olajjal szennyezett rongy, flakon, elem, akkumulátor ,...) a Csengery u. 117. szám alatti telepünkön erre a célra kialakított, hivatalos engedéllyel rendelkező tárolóban gyűjtjük, ahonnét meghatározott időszakonként elszállításra kerül.

Nagykanizsa, 2018. március 29.

Ülési Vá- és Csatlakozó  
Kassai Zoltán  
Nagykanizsa, Csengery u. 117/a  
  
Kassai Zoltán  
elnök - vezérigazgató

## **MELLÉKLETEK**

a 2017. évi beszámoló kiegészítő mellékletéhez

|                   |                                                           |
|-------------------|-----------------------------------------------------------|
| 1. sz. melléklet  | Eszközök – Források értékelése                            |
| 2. sz. melléklet  | Immateriális javak                                        |
| 3. sz. melléklet  | Tárgyi eszközök                                           |
| 4. sz. melléklet  | Értékcsökkenés                                            |
| 5. sz. melléklet  | Értékvesztés                                              |
| 6. sz. melléklet  | Egyéb követelések részletezése                            |
| 7. sz. melléklet  | Pénzeszközök                                              |
| 8. sz. melléklet  | Cash-Flow kimutatás                                       |
| 9. sz. melléklet  | Saját tőke                                                |
| 10. sz. melléklet | Céltartalék                                               |
| 11. sz. melléklet | Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek                       |
| 12. sz. melléklet | Aktív időbeli elhatárolások                               |
| 13. sz. melléklet | Passzív időbeli elhatárolások                             |
| 14. sz. melléklet | Költségek és ráfordítások                                 |
| 15. sz. melléklet | Igénybevett szolgáltatások                                |
| 16. sz. melléklet | Bevételek                                                 |
| 17. sz. melléklet | Társasági adó                                             |
| 18. sz. melléklet | Környezetvédelemmel kapcsolatos adatok                    |
| 19. sz. melléklet | Kapott támogatás                                          |
| 20. sz. melléklet | Munkavállalói létszám és bérköltség alakulása             |
| 21. sz. melléklet | Közműves ivóvízellátás ágazat eredmény                    |
| 22. sz. melléklet | Közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás ágazat eredmény |
| 23. sz. melléklet | Másodlagos tevékenység ágazat eredmény                    |
| 23. sz. melléklet | Közműves ivóvízellátás ágazat mérleg                      |
| 25. sz. melléklet | Közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás ágazat mérleg   |
| 26. sz. melléklet | Másodlagos tevékenység ágazat mérleg                      |

Nagykanizsa, 2018.03.29.

Délzalai Víz- és Csatornamű  
Zártkörűen Működő Részvénytársaság  
Nagykanizsa, Kisfaludy S. u. 15/a



Kassai Zoltán  
elnök - vezérigazgató

## **ESZKÖZÖK - FORRÁSOK ÉRTÉKELÉSE A MÉRLEGBEN**

### **A. Befektetett eszközök**

- I. Immateriális javak: a vagyoni értékű jogok, szellemi termékek és az alapítás - átszervezés beszerzési (bekerülési) értékét az elszámolt értékcsökkenéssel csökkentett, visszaféréssel növelt nettó értékkel vesszük fel a mérlegbe.
- II. Tárgyi eszközöknél a vásárolt ingatlanok, gépek, berendezések, járművek értékelése tényleges beszerzési áron, a saját előállítású eszközök értékelése közvetlen önköltségen történik, mely nem tartalmaz igazgatási és egyéb általános költségeket. A mérlegben nettó értéken szerepelnek. A beruházások bekerülési értékének terven felüli amortizációval csökkentett összege adja a könyv szerinti értékét.  
A beruházásokra adott előlegeket a beruházási szállítónak, az ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jog eladójának, a levonható előzetesen felszámított általános forgalmi adót nem tartalmazó ténylegesen átutalt összeggel értékeljük.
- III. Befektetett pénzügyi eszközöket a bekerülési értékükön szerepeltetjük a nyilvántartásokban mindaddig, amíg értékvesztést nem kell elszámolni.

### **B. Forgóeszközök**

- I. Készleteknél a vásárolt anyagok, áruk beszerzési áron, a saját előállítású készletek, befejezetlen és félkésztermékek, késztermékek közvetlen önköltségen kerülnek értékelésre, figyelembe véve az esetleges értékvesztés összegét is. A készletekre adott előlegeket a szállítónak ténylegesen átutalt, általános forgalmi adót nem tartalmazó összegben kell kimutatni. Folyamatos mennyiség és értékbeni nyilvántartást vezetünk a készletekről.
- II. Követeléseknél az adós által elismert számlázott összeg.
- III. Értékpapírokat beszerzési, vételi értéken kell értékelni, figyelembe véve az értékvesztés összegét is.
- IV. Pénzeszközök a pénztárban a fordulónapi készpénz összegével, a bankszámlán a fordulónapi bankkivonattal egyező értékkel szerepelnek.

### **C. Aktív időbeli elhatárolások**

Az aktív időbeli elhatárolásokat könyv szerinti értékkel kell szerepeltetni.

### **D. Saját tőke**

A jegyzett tőkét a létesítő okiratban rögzített névértéken, az egyéb saját tőkét könyv szerinti értéken kell kimutatni.

### **E. Céltartalékok**

A céltartalékokat a mérlegben, a szükséges mértékben, könyv szerinti értékkel kell szerepeltetni.

### **F. Kötelezettségek**

A kötelezettségeket belföldi pénzügyértékben (forintban), általános forgalmi adót is tartalmazó fizetendő összegben kell kimutatni.

A pénzügyi lízinget belföldi pénzügyértékben (forintban), nettó összegben kell kimutatni, figyelemmel az „Eszközök és források értékelési szabályzatát”-ban leírtakra.

### **G. Passzív időbeli elhatárolások**

A passzív időbeli elhatárolásokat a mérlegben könyv szerinti értékkel kell szerepeltetni.



## Immateriális javak

adatok ezer Ft-ban

|                        | 2016. év              |                      |                   |                                   |                             | 2017. év              |                      |                   |                                   |                             |
|------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------|-----------------------------------|-----------------------------|
| Megnevezés             | Alapítás, átszervezés | Vagyoni értékű jogok | Szellemi termékek | Immateriális javakra adott előleg | Immateriális javak összesen | Alapítás, átszervezés | Vagyoni értékű jogok | Szellemi termékek | Immateriális javakra adott előleg | Immateriális javak összesen |
| Nyitó bruttó érték     | 39 003                | 221 502              | 122 203           | 0                                 | 382 708                     | 39 783                | 224 054              | 122 203           | 0                                 | 386 040                     |
| Vásárlás               | 780                   | 2 552                | 0                 |                                   | 3 332                       | 1 951                 | 9 208                | 0                 |                                   | 11 159                      |
| Apportálás             |                       |                      |                   |                                   | 0                           |                       |                      |                   |                                   | 0                           |
| Előállítás             |                       |                      |                   |                                   | 0                           |                       |                      |                   |                                   | 0                           |
| Térítés nélkül átvett  |                       |                      |                   |                                   | 0                           |                       |                      |                   |                                   | 0                           |
| Átsorolás              |                       |                      |                   |                                   | 0                           |                       |                      |                   |                                   | 0                           |
| Értékhelyesbítés       |                       |                      |                   |                                   | 0                           |                       |                      |                   |                                   | 0                           |
| Egyéb növekedés        |                       |                      |                   |                                   | 0                           |                       |                      |                   |                                   | 0                           |
| Növekedés összesen     | 780                   | 2 552                | 0                 | 0                                 | 3 332                       | 1 951                 | 9 208                | 0                 | 0                                 | 11 159                      |
| Selejtezés             |                       |                      |                   |                                   | 0                           |                       | 10 633               |                   |                                   | 10 633                      |
| Eladás                 |                       |                      |                   |                                   | 0                           |                       |                      |                   |                                   | 0                           |
| Apportba adás          |                       |                      |                   |                                   | 0                           |                       |                      |                   |                                   | 0                           |
| Térítés nélkül átadott |                       |                      |                   |                                   | 0                           |                       |                      |                   |                                   | 0                           |
| Átsorolás              |                       |                      |                   |                                   | 0                           |                       |                      |                   |                                   | 0                           |
| Értékhelyesbítés       |                       |                      |                   |                                   | 0                           |                       |                      |                   |                                   | 0                           |
| Egyéb csökkenés        |                       |                      |                   |                                   | 0                           |                       |                      |                   |                                   | 0                           |
| Csökkenés összesen     | 0                     | 0                    | 0                 | 0                                 | 0                           | 0                     | 10 633               | 0                 | 0                                 | 10 633                      |
| Záró bruttó érték      | 39 783                | 224 054              | 122 203           | 0                                 | 386 040                     | 41 734                | 222 629              | 122 203           | 0                                 | 386 566                     |
| Nyitó értékszőkenés    | 39 003                | 38 430               | 122 203           |                                   | 199 636                     | 39 009                | 63 915               | 122 203           | 0                                 | 225 127                     |
| Terv szerinti ész.     | 6                     | 25 485               |                   |                                   | 25 491                      | 542                   | 22 594               | 0                 |                                   | 23 136                      |
| Tervén kívüli ész.     |                       |                      |                   |                                   | 0                           |                       |                      |                   |                                   | 0                           |
| ÉCS növekedés összesen | 6                     | 25 485               | 0                 | 0                                 | 25 491                      | 542                   | 22 594               | 0                 | 0                                 | 23 136                      |
| Selejtezés             |                       |                      |                   |                                   | 0                           |                       | 10 452               |                   |                                   | 10 452                      |
| Eladás                 |                       |                      |                   |                                   | 0                           |                       |                      |                   |                                   | 0                           |
| Apportba adás          |                       |                      |                   |                                   | 0                           |                       |                      |                   |                                   | 0                           |
| Térítés nélkül átadott |                       |                      |                   |                                   | 0                           |                       |                      |                   |                                   | 0                           |
| Egyéb csökkenés        |                       |                      |                   |                                   | 0                           |                       |                      |                   |                                   | 0                           |
| ÉCS csőkkenés összesen | 0                     | 0                    | 0                 | 0                                 | 0                           | 0                     | 10 452               | 0                 | 0                                 | 10 452                      |
| Záró értékszőkenés     | 39 009                | 63 915               | 122 203           | 0                                 | 225 127                     | 39 551                | 76 057               | 122 203           | 0                                 | 237 811                     |
| Nyitó nettó érték      | 0                     | 183 072              | 0                 | 0                                 | 183 072                     | 774                   | 160 139              | 0                 | 0                                 | 160 913                     |
| Záró nettó érték       | 774                   | 160 139              | 0                 | 0                                 | 160 913                     | 2 183                 | 146 572              | 0                 | 0                                 | 148 755                     |

## Tárgyi eszközök

adatok ezer Ft-ban

|                               | 2016.év                                              |                                             |                                                      |                             |                             | 2017.év                        |                                                      |                                                |                                                      |                             |                             |                                |
|-------------------------------|------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| MEGNEVEZÉS                    | Ingatlanok +<br>kapcsolódó<br>vagyon értékű<br>jogok | Műszaki<br>berendezések,<br>gépek, járművek | Egyéb<br>berendezések,<br>felszerelések,<br>járművek | Beruházások,<br>felújítások | Beruházásra<br>adott előleg | Tárgyi<br>eszközök<br>összesen | Ingatlanok +<br>kapcsolódó<br>vagyon<br>értékű jogok | Műszaki<br>berendezések,<br>gépek,<br>járművek | Egyéb<br>berendezések,<br>felszerelések,<br>járművek | Beruházások,<br>felújítások | Beruházásra<br>adott előleg | Tárgyi<br>eszközök<br>összesen |
| Nyitó <b>bruttó</b> érték     | 833 302                                              | 1 224 909                                   | 176 919                                              | 728                         | -                           | 2 239 858                      | 843 849                                              | 1 217 015                                      | 178 307                                              | 677                         | 0                           | 2 239 848                      |
| Vásárlás                      | 10 597                                               | 53 947                                      | 1 468                                                |                             |                             | 66 012                         | 1 561                                                | 47 922                                         | 8 691                                                | 16 593                      |                             | 74 767                         |
| Átportálás                    |                                                      |                                             |                                                      |                             |                             | 0                              |                                                      |                                                |                                                      |                             |                             | 0                              |
| Belföldi                      |                                                      |                                             |                                                      |                             |                             | 0                              |                                                      |                                                |                                                      |                             |                             | 0                              |
| Térítés nélkül átvett         |                                                      |                                             |                                                      |                             |                             | 0                              |                                                      |                                                |                                                      |                             |                             | 0                              |
| Átsorolás                     |                                                      | 51                                          |                                                      |                             |                             | 51                             |                                                      |                                                |                                                      |                             |                             | 0                              |
| Átíráshelyesbítés             |                                                      |                                             |                                                      |                             |                             | 0                              |                                                      |                                                |                                                      |                             |                             | 0                              |
| Egyéb növekedés               |                                                      |                                             |                                                      |                             |                             | 0                              |                                                      |                                                |                                                      |                             |                             | 0                              |
| Növekedés <b>összesen</b>     | 10 597                                               | 53 998                                      | 1 468                                                | 0                           | -                           | 66 063                         | 1 561                                                | 47 922                                         | 8 691                                                | 16 593                      | -                           | 74 767                         |
| Szétfejtés                    |                                                      |                                             |                                                      |                             |                             | 0                              | 0                                                    | 71 833                                         | 26 682                                               |                             |                             | 98 515                         |
| Eladás                        | 50                                                   | 61 892                                      | 80                                                   |                             |                             | 62 022                         | 0                                                    | 9 873                                          | 175                                                  |                             |                             | 10 048                         |
| Átportba átadás               |                                                      |                                             |                                                      |                             |                             | 0                              |                                                      |                                                |                                                      |                             |                             | 0                              |
| Térítés nélkül átadott        |                                                      |                                             |                                                      |                             |                             | 0                              |                                                      |                                                |                                                      |                             |                             | 0                              |
| Átsorolás                     |                                                      |                                             |                                                      | 51                          |                             | 51                             |                                                      |                                                |                                                      |                             |                             | 0                              |
| Átíráshelyesbítés             |                                                      |                                             |                                                      |                             |                             | 0                              |                                                      |                                                |                                                      |                             |                             | 0                              |
| Egyéb csökkenés               |                                                      |                                             |                                                      |                             |                             | 0                              |                                                      |                                                |                                                      |                             |                             | 0                              |
| Csökkenés <b>összesen</b>     | 50                                                   | 61 892                                      | 80                                                   | 51                          | 0                           | 62 073                         | 0                                                    | 81 706                                         | 26 857                                               | 0                           | 0                           | 108 563                        |
| Záró <b>bruttó</b> érték      | 843 849                                              | 1 217 015                                   | 178 307                                              | 677                         | -                           | 2 239 848                      | 845 410                                              | 1 183 231                                      | 160 141                                              | 17 270                      | -                           | 2 206 032                      |
| Nyitó <b>értékesítésként</b>  | 162 527                                              | 1 069 858                                   | 149 543                                              | 0                           | -                           | 1 381 928                      | 179 599                                              | 1 062 482                                      | 160 391                                              | 0                           | 0                           | 1 402 472                      |
| Terv szerinti écs.            | 17 086                                               | 47 244                                      | 10 928                                               |                             |                             | 75 258                         | 17 166                                               | 37 587                                         | 7 952                                                |                             |                             | 62 705                         |
| Tervei fölötti écs.           |                                                      |                                             |                                                      |                             |                             | 0                              |                                                      |                                                |                                                      |                             |                             | 0                              |
| Egyéb écs növekedés           |                                                      |                                             |                                                      |                             |                             | 0                              |                                                      |                                                |                                                      |                             |                             | 0                              |
| ÉCS növekedés <b>összesen</b> | 17 086                                               | 47 244                                      | 10 928                                               | 0                           | -                           | 75 258                         | 17 166                                               | 37 587                                         | 7 952                                                | 0                           | -                           | 62 705                         |
| Szétfejtés                    |                                                      |                                             |                                                      |                             |                             | 0                              | 0                                                    | 71 261                                         | 26 680                                               |                             |                             | 97 941                         |
| Eladás                        | 14                                                   | 54 620                                      | 80                                                   |                             |                             | 54 714                         | 0                                                    | 8 083                                          | 175                                                  |                             |                             | 8 258                          |
| Átportba adás                 |                                                      |                                             |                                                      |                             |                             | 0                              |                                                      |                                                |                                                      |                             |                             | 0                              |
| Térítés nélkül átadott        |                                                      |                                             |                                                      |                             |                             | 0                              |                                                      |                                                |                                                      |                             |                             | 0                              |
| Egyéb csökkenés               |                                                      |                                             |                                                      |                             |                             | 0                              |                                                      |                                                |                                                      |                             |                             | 0                              |
| ÉCS csökkenés <b>összesen</b> | 14                                                   | 54 620                                      | 80                                                   | 0                           | -                           | 54 714                         | 0                                                    | 79 344                                         | 26 855                                               | 0                           | -                           | 106 199                        |
| Záró <b>értékesítésként</b>   | 179 599                                              | 1 062 482                                   | 160 391                                              | 0                           | -                           | 1 402 472                      | 196 765                                              | 1 020 725                                      | 141 488                                              | 0                           | -                           | 1 358 978                      |
| Nyitó <b>nettó</b> érték      | 670 775                                              | 155 051                                     | 27 376                                               | 728                         | 0                           | 853 930                        | 664 250                                              | 154 533                                        | 17 916                                               | 677                         | -                           | 837 376                        |
| Záró <b>nettó</b> érték       | 664 250                                              | 154 533                                     | 17 915                                               | 677                         | 0                           | 837 375                        | 648 645                                              | 162 505                                        | 18 651                                               | 17 270                      | 0                           | 847 071                        |

## Értécsökkenés

adatok ezer Ft-ban

| MOZGÁSOK                                     | 2016. év       |         |                | 2017. év      |         |               |
|----------------------------------------------|----------------|---------|----------------|---------------|---------|---------------|
|                                              | Lincáris       | Bevétel | Összesen       | Lincáris      | Bevétel | Összesen      |
| Vagyoni értékű jogok                         | 6              |         | 6              | 22 594        |         | 22 594        |
| Szellemi termékek                            | 25 485         |         | 25 485         | -             |         | -             |
| Átalakulás                                   | -              |         | -              | 542           |         | 542           |
| <b>Immateriális javak</b>                    | <b>25 491</b>  |         | <b>25 491</b>  | <b>23 136</b> |         | <b>23 136</b> |
| Ingatlanok                                   | 17 086         |         | 17 086         | 17 166        |         | 17 166        |
| Műszaki gépek,<br>berendezések,felszerelések | 47 244         |         | 47 244         | 37 587        |         | 37 587        |
| Egyéb gépek,<br>berendezések,felszerelések   | 10 928         |         | 10 928         | 7 952         |         | 7 952         |
| <b>Tárgyi eszközök</b>                       | <b>75 258</b>  | -       | <b>75 258</b>  | <b>62 705</b> | -       | <b>62 705</b> |
| <b>Terv szerinti értécsökkenés</b>           | <b>100 749</b> | -       | <b>100 749</b> | <b>85 841</b> | -       | <b>85 841</b> |
| Vagyoni értékű jogok                         | -              |         | -              | -             |         | -             |
| Szellemi termékek                            | -              |         | -              | -             |         | -             |
| Átalakulás                                   | -              |         | -              | -             |         | -             |
| <b>Immateriális javak</b>                    | <b>-</b>       | -       | <b>-</b>       | <b>-</b>      | -       | <b>-</b>      |
| Ingatlanok                                   | -              |         | -              | -             |         | -             |
| Műszaki gépek,<br>berendezések,felszerelések | -              |         | -              | -             |         | -             |
| Egyéb gépek,<br>berendezések,felszerelések   | -              |         | -              | -             |         | -             |
| <b>Tárgyi eszközök</b>                       | <b>-</b>       | -       | <b>-</b>       | <b>-</b>      | -       | <b>-</b>      |
| <b>Befejezetlen beruházás</b>                | <b>-</b>       |         | <b>-</b>       | <b>-</b>      |         | <b>-</b>      |
| <b>Terven felüli értécsökkenés</b>           | <b>-</b>       | -       | <b>-</b>       | <b>-</b>      | -       | <b>-</b>      |

2018.03.29

## Vevők értékvesztésének kimutatása

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés                        | Nyilvántartás szerinti érték | Nem realizálódott | Értékvesztés |               | Könyvszerinti érték |
|-----------------------------------|------------------------------|-------------------|--------------|---------------|---------------------|
|                                   |                              |                   | %            | Összeg        |                     |
| <b>Fizetési határidőn belüli:</b> | <b>194 626</b>               |                   |              |               | <b>194 626</b>      |
|                                   |                              |                   |              |               |                     |
| <b>Felszámolás alatti:</b>        | <b>8 058</b>                 | <b>8 058</b>      |              | <b>4 029</b>  | <b>4 029</b>        |
| 61-90 nap közötti                 | -                            | -                 |              | -             | -                   |
| 91-180 nap közötti                | -                            | -                 | 50           | -             | -                   |
| 181-360 nap közötti               | -                            | -                 | 50           | -             | -                   |
| 360 napon túli                    | 8 058                        | 8 058             | 50           | 4 029         | 4 029               |
|                                   |                              |                   |              |               |                     |
| <b>Peresítés alatt állók:</b>     | <b>1 774</b>                 | <b>1 774</b>      |              | <b>887</b>    | <b>887</b>          |
| 61-90 nap közötti                 | -                            | -                 |              | -             | -                   |
| 91-180 nap közötti                | -                            | -                 | 2            | -             | -                   |
| 181-360 nap közötti               | -                            | -                 | 3            | -             | -                   |
| 360 napon túli                    | 1 774                        | 1 774             | 50           | 887           | 887                 |
|                                   |                              |                   |              |               |                     |
| <b>Egyéb vevők:</b>               | <b>282 881</b>               | <b>227 022</b>    |              | <b>15 573</b> | <b>267 308</b>      |
| 1-60 nap közötti                  | 74 390                       | 27 697            | 0            |               | 74 390              |
| 61-90 nap közötti                 | 10 090                       | 7 723             | 0            |               | 10 090              |
| 91-180 nap közötti                | 28 772                       | 24 337            | 2            | 487           | 28 285              |
| 181-360 nap közötti               | 24 542                       | 23 430            | 3            | 703           | 23 839              |
| 360 napon túli                    | 145 087                      | 143 835           | 10           | 14 383        | 130 705             |
| <b>Összes lejárt fiz.hat.:</b>    | <b>292 713</b>               | <b>236 854</b>    |              | <b>20 489</b> | <b>272 225</b>      |

## Egyéb követelés

| Tétel megnevezése                                                                  |  | 2016.év       | 2017.év       |
|------------------------------------------------------------------------------------|--|---------------|---------------|
| Költségvetéssel szembeni követelés (évek közti ÁFA, innov. járulék, társasági adó) |  | 33 327        | 32 489        |
| TB-vel szembeni követelés                                                          |  | -             |               |
| Munkavállalókkal szembeni követelés                                                |  | 192           | 564           |
| Szállítói túlfizetés                                                               |  | -             | 29            |
| Adott előlegek (szállítói és bírósági végrehajtási előleg)                         |  | 17 152        | 13 980        |
| Egyéb (2017. évben megtérülő lakáskölcsön, vásárolt követelés)                     |  | 1 991         | 1 546         |
| <b>Összesen:</b>                                                                   |  | <b>52 662</b> | <b>48 608</b> |

adatok ezer Ft-ban

2018.03.29

## Pénzeszközök

| Tétel megnevezése      | adatok ezer Ft-ban |              |
|------------------------|--------------------|--------------|
|                        | 2016.év            | 2017.év      |
| Bankbetét forintban    | 22 145             | 2 195        |
| - ebből lekötött betét |                    |              |
| Bankbetét devizában    |                    |              |
| Készpénz forintban     | 783                | 1 779        |
| Készpénz devizában     |                    |              |
| <b>Összesen:</b>       | <b>22 928</b>      | <b>3 974</b> |

2018.03.29



## Cash-Flow kimutatás

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés                                                         |   | 2016.év         | 2017.év         | Változás        |
|--------------------------------------------------------------------|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b>     |   |                 |                 |                 |
| 1. Adózás előtti eredmény                                          | ± | 1 164           | 2 064           | 900             |
| 2. Elszámolt amortizáció                                           | ± | 100 749         | 85 841          | - 14 908        |
| 3. Elszámolt értékvesztés, terven felüli ÉCS                       | ± | 702             | - 177           | - 879           |
| 4. Céltartalék képzés és felhasználás különb.                      | ± | - 18 135        | - 12 735        | 5 400           |
| 5. Befektetett eszk.értékesít.eredménye                            | ± | - 5 724         | 860             | 6 584           |
| 6. Szállítói kötelezettség változása                               | ± | 40 832          | - 22 212        | - 63 044        |
| 7. Egyéb rövid lejáratú köt. változása                             | ± | 45 331          | 82 232          | 36 901          |
| 8. Passzív időbeli elhatárolások változása                         | ± | 7 939           | - 36 021        | - 43 960        |
| 9. Vevő követelés változása                                        | ± | 9 824           | - 107 572       | - 117 396       |
| 10. Forgóeszk.vált.(vevő és pénzeszk.nélkül)                       | ± | - 28 616        | 12 104          | 40 720          |
| 11. Aktív időbeli elhatárolások változása                          | ± | - 107 445       | 21 895          | 129 340         |
| 12. Fizetendő adó                                                  | - | 292             | 1 321           | 1 029           |
| 13. Fizetendő osztalék                                             | - |                 |                 | -               |
| <b>Összesen (1.-13. sorok)</b>                                     |   | <b>46 913</b>   | <b>27 600</b>   | <b>- 19 313</b> |
| <b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b> |   |                 |                 |                 |
| 14. Befektetett eszközök beszerzése                                | - | - 44 327        | - 75 162        | - 30 835        |
| 15. Befektetett eszközök eladása                                   | + | 7 309           | 1 790           | - 5 519         |
| 16. Kapott osztalék, részesedés                                    | + |                 |                 | -               |
| <b>Összesen (14.-16. sorok)</b>                                    |   | <b>- 37 018</b> | <b>- 73 372</b> | <b>- 36 354</b> |
| <b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás</b>     |   |                 |                 |                 |
| 17. Részvénykibocsátás,tőkebevonás bevétele                        | + |                 |                 | -               |
| 18. Kötvénykibocsátás bevétele                                     | + |                 |                 | -               |
| 19. Hitel és kölcsön felvétele                                     | + | 70 586          | 97 404          | 26 818          |
| 20. Hosszú lejár. kölcsön megszüntet.,bevált.                      | + |                 |                 | -               |
| 21. Véglegesen kapott pénzeszköz                                   | + |                 |                 | -               |
| 22. Részvénybevonás, tőke kivonás                                  | - |                 |                 | -               |
| 23. Kötvény visszafizetése                                         | - |                 |                 | -               |
| 24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése                   | - | - 64 576        | - 70 586        | - 6 010         |
| 25. Hosszú lejár. kölcsön megszüntet.,bevált.                      | - |                 |                 | -               |
| 26. Véglegesen átadott pénzeszköz                                  | - |                 |                 | -               |
| 27. Alapítókkal szembeni,e.hosszú lejár.köt.                       | ± |                 |                 | -               |
| <b>Összesen (17.-27. sorok)</b>                                    |   | <b>6 010</b>    | <b>26 818</b>   | <b>20 808</b>   |
| <b>IV. PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA</b>                                  |   | <b>15 905</b>   | <b>- 18 954</b> | <b>- 34 859</b> |

## A saját tőke alakulása

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés                                             | Saját tőke | Jegyzett tőke | Tőke tartalék | Eredmény tartalék | Lekötött tartalék | Értékelési tartalék | Mérleg szerinti eredmény |
|--------------------------------------------------------|------------|---------------|---------------|-------------------|-------------------|---------------------|--------------------------|
| <b>Nyitóállomány 2016.01.01-én</b>                     | 710 583    | 695 810       | 244 676       | - 183 782         | -                 | 0                   | - 46 101                 |
| Előző évi eredmény átvétele eredménytartalékba         |            |               |               | - 46 101          |                   |                     | 46 101                   |
| Átvezetés eredménytartalék és tőketartalék között      | -          |               |               |                   |                   |                     |                          |
| Átvezetés eredménytartalék és lekötött tartalék között |            |               |               | 774               | 774               |                     |                          |
| Átvezetés tőketartalék és lekötött tartalék között     | -          |               |               |                   |                   |                     |                          |
| Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés                   | 20         |               |               |                   |                   |                     |                          |
| Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba   | -          |               |               |                   |                   |                     |                          |
| Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás, átvétel     | -          |               |               |                   |                   |                     |                          |
| 2016. évi adózott eredmény                             | 872        |               |               |                   |                   |                     | 872                      |
| <b>Egyenleg 2016.12.31-én</b>                          | 711 475    | 695 810       | 244 676       | - 230 657         | 774               | 0                   | 872                      |
|                                                        |            |               |               |                   |                   |                     |                          |
| Előző évi eredmény átvétele eredménytartalékba         |            |               |               | 872               |                   |                     | - 872                    |
| Átvezetés eredménytartalék és tőketartalék között      | -          |               |               |                   |                   |                     |                          |
| Átvezetés eredménytartalék és lekötött tartalék között |            |               |               | - 1 409           | 1 409             |                     |                          |
| Átvezetés tőketartalék és lekötött tartalék között     | -          |               |               |                   |                   |                     |                          |
| Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés                   |            |               |               |                   |                   |                     |                          |
| Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba   | -          |               |               |                   |                   |                     |                          |
| Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás, átvétel     | -          |               |               |                   |                   |                     |                          |
| 2017. évi adózott eredmény                             | 743        |               |               |                   |                   |                     | 743                      |
| <b>Záróállomány 2017.12.31-én</b>                      | 712 218    | 695 810       | 244 676       | - 231 194         | 2 183             | 0                   | 743                      |



## Céltartalék képzése

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés                                                                                                     | 2016.év       | 2017.év       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Fizetési kötelezettségekre                                                                                     | 6 000         | 11 700        |
| Garanciális kötelezettsége                                                                                     |               |               |
| Bírság                                                                                                         |               |               |
| Végkielégítés fedezetére                                                                                       |               |               |
| Korengedményes nyugdíjra                                                                                       |               |               |
| Törvényben (bányászati, villamos energia, környezetvédelmi általános, ktsvetési agrártámogatási) meghatározott |               |               |
| Várható jövőbeni költségekre                                                                                   |               |               |
| Fenntartási, átszervezési kötelezettsége                                                                       |               |               |
| Egyéb környezetvédelmi kötelezettsége                                                                          |               |               |
| Szennyvízbírság költsége                                                                                       | 8 065         | 15 300        |
| <b>Összesen:</b>                                                                                               | <b>14 065</b> | <b>27 000</b> |

2018.03.29

## Egyéb rövidlejáratú kötelezettség

adatok ezer Ft-ban

| Tétel megnevezése                                                      | 2016. év       | 2017. év       |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Adó- és, járulékfizetési kötelezettség                                 | 187 616        | 219 246        |
| ebből: - ÁFA                                                           | 93 614         | 123 961        |
| - SZJA                                                                 | 21 156         | 20 697         |
| - EHO                                                                  | 15 676         | 10 400         |
| - közműadó                                                             | 32 000         | 34 000         |
| Társadalombiztosítással szembeni kötelezettség                         | 37 142         | 35 788         |
| Munkavállalókkal szembeni kötelezettség                                | 42 118         | 41 379         |
| Egyéb kötelezettség (vevői túlfizetés, 2018. évi lízingtörlesztő rész) | 13 826         | 36 842         |
| <b>Összesen:</b>                                                       | <b>280 702</b> | <b>333 255</b> |

## Aktív időbeli elhatárolás

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés                                                           | 2016.év        | 2017.év        |
|----------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Bankkamat                                                            |                |                |
| Egyéb kamat                                                          |                |                |
| Várható jutalék                                                      |                |                |
| Díszkont értékpapírok vételár-különbözete                            |                |                |
| Arbevétel elhatárolás                                                | 187 223        | 166 523        |
| Egyéb: apanap                                                        |                |                |
| <b>Bevételek aktív időbeli elhatárolásai összesen:</b>               | <b>187 223</b> | <b>166 523</b> |
| Biztosítási díj                                                      | 815            | 850            |
| Bérleti díj                                                          |                |                |
| Operatív lízing díj                                                  |                |                |
| Előfizetések                                                         | 505            | 485            |
| Kapott összeget meghaladóan visszafizetendő kötelezettség            |                |                |
| Egyéb: pl. Engedélyezési tervek                                      | 11 322         | 10 112         |
| <b>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásai összesen:</b> | <b>12 642</b>  | <b>11 447</b>  |
| Arvállalt, még nem rendezett kötelezettség                           |                |                |
| Beruházási hitel nem realizált árfolyamnyeresége                     |                |                |
| Egyéb:                                                               |                |                |
| <b>Halasztott ráfordítások összesen:</b>                             | <b>-</b>       | <b>-</b>       |
| <b>Aktív időbeli elhatárolások összesen:</b>                         | <b>199 865</b> | <b>177 970</b> |

## Passzív időbeli elhatárolás

| Megnevezés                                                             |  | 2016.év        | 2017.év        |
|------------------------------------------------------------------------|--|----------------|----------------|
| Költségek fedezetére kapott támogatás                                  |  |                | 6 299          |
| <b>Bevételek passzív időbeli elhatárolásai összesen:</b>               |  | <b>-</b>       | <b>6 299</b>   |
| Közüzési díjak                                                         |  | 818            | 545            |
| Bankköltség és jutalék                                                 |  | 663            | 607            |
| Hitelkamatok                                                           |  |                |                |
| Könyvvizsgálati díj                                                    |  |                |                |
| Prémium és jutalom, valamint ezek járulékai                            |  | 124 797        | 128 112        |
| Használati díj elhatárolás                                             |  | 70 556         | 41 217         |
| Kártérítési igény, késedelmi kamat, bírósági költség                   |  |                |                |
| Egyéb átjövő költségek, ráfordítások                                   |  | 19             | 21             |
| <b>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásai összesen:</b> |  | <b>196 853</b> | <b>170 502</b> |
| Közműfejlesztési hozzájárulás                                          |  | 40 542         | 34 760         |
| KEOP, GOP pályázat elhatárolás                                         |  | 47 361         | 37 199         |
| Elengedett, átvállalt kötelezettség                                    |  |                |                |
| Térítés nélkül átvett eszközök (pályázati összeg elhatárolás)          |  | 154            | 129            |
| <b>Halasztott bevételek összesen:</b>                                  |  | <b>88 057</b>  | <b>72 088</b>  |
| <b>Passzív időbeli elhatárolások összesen:</b>                         |  | <b>284 910</b> | <b>248 889</b> |

adatok ezer Ft-ban

## Költségek és ráfordítások

| Megnevezés                               | adatok ezer Ft-ban |                  |
|------------------------------------------|--------------------|------------------|
|                                          | 2016. év           | 2017. év         |
| Anyagköltség                             | 641 971            | 600 033          |
| Igénybe vett szolgáltatások              | 646 482            | 633 646          |
| Egyéb szolgáltatások                     | 126 096            | 125 383          |
| ELABÉ, közvetített szolgáltatások        | 5 077              | 3 178            |
| <b>Anyag jellegű ráfordítások</b>        | <b>1 419 626</b>   | <b>1 362 240</b> |
| <b>Személyi jellegű ráfordítások</b>     | <b>1 257 100</b>   | <b>1 257 100</b> |
| Értéksökkenési leírás                    | 100 749            | 85 841           |
| Aktivált saját telj., bef. len állomány  | 5 118              | 3 832            |
| Egyéb ráfordítás                         | 322 631            | 346 179          |
| Pénzügyi ráfordítás                      | 3 993              | 4 772            |
| <b>Költségek, ráfordítások összesen:</b> | <b>3 098 981</b>   | <b>3 059 964</b> |

2018.03.29

### Igénybevett szolgáltatások

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés                                        | 2016.év        | 2017.év        |
|---------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Bérleti díjak                                     | 225 663        | 233 094        |
| Más vállalkozás által végzett javítás, fenntartás | 139 205        | 151 759        |
| Postaköltség                                      | 14 903         | 15 018         |
| Telefonköltség                                    | 13 458         | 13 752         |
| Telephely őrzés-védelem, tűzrendészet             | 25 596         | 27 335         |
| Köztisztasági, takarítási díjak                   | 20 611         | 21 599         |
| Tanácsadás, szakértői díjak                       | 10 717         | 10 705         |
| Alvállalkozói teljesítmények                      | 137 964        | 105 577        |
| Egyéb igénybevett szolgáltatások                  | 58 365         | 54 807         |
| <b>Igénybevett szolgáltatások</b>                 | <b>646 482</b> | <b>633 646</b> |

2018.03.29

## Bevételek

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés                                   | 2016.év          | 2017.év          |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| Alaptevékenység árbevétele                   | 2 552 449        | 2 543 776        |
| Ivóvízellátás árbevétele                     | 1 401 165        | 1 411 621        |
| Szennyvízellátás árbevétele                  | 1 151 284        | 1 132 155        |
| Egyéb vízgazdálkodási tevékenység árbevétele | 37 748           | 42 150           |
| Vízmérőórák ell., plombálás                  | 935              | 310              |
| Csatornatisztítás                            | 10 421           | 12 016           |
| Csatorna vizsgálat                           | 784              | 669              |
| Szennyvízelhelyezés                          | 19 192           | 21 310           |
| Laboratóriumi szolgáltatás                   | 4 669            | 5 374            |
| Egyéb vízgazdálkodási tevékenység            | 1 747            | 2 471            |
| Egyéb ipari tev. árbevétele                  | 9 159            | 2 961            |
| Vízmérő javítása                             | 9 159            | 2 961            |
| Építőipari tevékenység árbevétele            | 390 044          | 375 945          |
| Víz-, csatornabekötés, felsz.                | 21 498           | 23 495           |
| Tervezési tevékenység                        | 984              | 660              |
| Egyéb építőipari tevékenység                 | 16 289           | 10 219           |
| Közműfelújítás                               | 351 273          | 341 571          |
| Egyéb tevékenység árbevétele                 | 16 997           | 17 667           |
| Bérbeadás árbevétele                         | 13 235           | 14 051           |
| Kiszámlázott egyéb árbevétel                 | 3 762            | 3 616            |
| Értékesített áruk, közvetített szolgáltatás  | 5 630            | 3 468            |
| <b>Nettó árbevétel összesen:</b>             | <b>3 012 027</b> | <b>2 985 967</b> |

2018.03.29

## Társasági adó

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés                                                                                                                                                                               | 2016.év        | 2017.év        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Adózás előtti eredmény:</b>                                                                                                                                                           | <b>1 164</b>   | <b>2 064</b>   |
| <b>Adóalap csökkentő tételek</b>                                                                                                                                                         | <b>138 148</b> | <b>120 223</b> |
| Korábbi évek elhatárolt veszteségéből felhasználás                                                                                                                                       | 2 920          | 17 925         |
| Várható kötelezettségekre, költségekre képzett céltartalék felhasználása miatt adóévben bevételként elszámolt összeg                                                                     | 32 200         | 14 065         |
| Adótörvény szerint adóévre elszámolható terv szerinti értékcsökkenés                                                                                                                     | 102 992        | 87 522         |
| Az adótörvény szerint immat.jav., tárgyi eszköz állományból kivezetett, átsorolt eszköz számított nyilvántartási értéke, terven felüli értékcsökkenés                                    | 36             | 534            |
| Követelésre elszámolt értékvesztés                                                                                                                                                       |                | 177            |
| Adóellenőrzés, önellenőrzés hatása (nem jelentős összegű hiba)                                                                                                                           |                |                |
| Adott adomány, tartós adomány                                                                                                                                                            |                |                |
| Kutatás, kísérleti fejlesztés                                                                                                                                                            |                |                |
| Visszafizetési köt.nélkül kapott támogatás, juttatás                                                                                                                                     |                |                |
| Egyéb adóalapot csökkentő tételek                                                                                                                                                        |                |                |
| <b>Adóalap növelő tételek</b>                                                                                                                                                            | <b>139 903</b> | <b>136 084</b> |
| Várható kötelezettségekre, a jövőbeni költségekre képzett adóévben ráfordításként elszámolt céltartalék                                                                                  | 14 065         | 27 000         |
| Számviteli törvény szerint elszámolt terv szerinti értékcsökkenés                                                                                                                        | 110 749        | 85 841         |
| Számviteli törvény szerint elszámolt tárgyi eszköz állományból kivezetett, átsorolt eszköz könyv szerinti értéke, terven felüli értékcsökkenés                                           | 7 309          | 2 544          |
| Nem a vállalkozás érdekében költségként, ráfordításként elszámolt összeg                                                                                                                 | 733            | 1 697          |
| Követelésekre elszámolt értékvesztés                                                                                                                                                     | 702            |                |
| Adóévben visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, juttatás, véglegesen átadott pénzeszköz, térítés nélkül átadott eszköz, ingyen nyújtott szolgáltatás, meg nem térített áfa |                |                |
| Ráfordításként elszámolt jogerős bírság, Art. és Tb-törvények szerinti jogkövetkezmények az önellenőrzési pótlék kivételével                                                             | 6 345          | 19 002         |
| Adóellenőrzés, önellenőrzés hatása                                                                                                                                                       |                |                |
| Egyéb adóalapot növelő tételek                                                                                                                                                           |                |                |
| <b>Társasági adó alapja:</b>                                                                                                                                                             | <b>2 919</b>   | <b>17 925</b>  |
| -adott évi társasági adó                                                                                                                                                                 | 292            | 1 613          |
| - előző évi társasági adó                                                                                                                                                                |                | 292            |
| <b>Társasági adó:</b>                                                                                                                                                                    | <b>292</b>     | <b>1 321</b>   |
| Adókedvezmény                                                                                                                                                                            | 204            |                |
| <b>Fizetendő társasági adó :</b>                                                                                                                                                         | <b>88</b>      | <b>1 321</b>   |



## Környezetvédelemmel kapcsolatos adatok

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés                             | 2016.év                         |                    |                          | 2017.év                         |                    |                          |
|----------------------------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------------|
|                                        | Környezetvédelemmel kapcsolatos |                    |                          | Környezetvédelemmel kapcsolatos |                    |                          |
|                                        | céltartalék<br>képzés           | tárgyévi költségek | függő<br>kötelezettségek | céltartalék<br>képzés           | tárgyévi költségek | függő<br>kötelezettségek |
| Veszélyes hulladék<br>ártalmatlanítása |                                 |                    |                          |                                 |                    |                          |
| Környezetvédelmi<br>költségek          |                                 | 119                |                          |                                 | 43                 |                          |
| Összesen:                              | -                               | 119                | 0                        | -                               | 43                 | 0                        |

2018.03.29

### Kapott támogatások

| adatok ezer Ft-ban                                                                                                   |                                                  |                                        |                                         |                                                            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| Megnevezés                                                                                                           | Támogatás<br>megítélésének dátuma<br>(év/hó/nap) | A projekt összes<br>költsége (ezer Ft) | Megítélt támogatás<br>összege (ezer Ft) | Ebből csekély összegű<br>támogatásnak minősül<br>(ezer Ft) |
| Nagykanizsa közigazgatási területén keletkező<br>szennyvíz elvezetése és tisztítása ráfordításainak<br>csökkentésére | 2017.05.05.                                      | 8 000                                  | 8 000                                   | 8 000                                                      |
| Magas fajlagos ráfordítású csatornaszolgáltatás<br>támogatása                                                        | 2017.08.31.                                      | 15 622,2                               | 15 622,2                                |                                                            |
| <b>Összesen:</b>                                                                                                     |                                                  | <b>23 622,2</b>                        | <b>23 622,2</b>                         | <b>8 000,0</b>                                             |

2018.03.29

## Munkavállalói létszám és személyi jellegű ráfordítások

adatok ezer Ft-ban

| Megnevezés                                     | 2016. év                          |                    | 2017. év                          |                    |
|------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------|-----------------------------------|--------------------|
|                                                | Átlagos statisztikai létszám (fő) | Béreköltség        | Átlagos statisztikai létszám (fő) | Béreköltség        |
| Teljes munkaidőben foglalkoztatottak           | 260,0                             | 803 793,5          | 260,1                             | 839 092,7          |
| - szellemi                                     | 74,3                              | 310 828,6          | 73,0                              | 330 297,0          |
| - fizikai                                      | 185,7                             | 492 964,9          | 187,1                             | 508 795,7          |
| Részmunkaidőben foglalkoztatottak              | 2,0                               | 2 863,0            | 3,5                               | 5 251,3            |
| <b>Összesen:</b>                               | <b>262,0</b>                      | <b>806 656,5</b>   | <b>263,6</b>                      | <b>844 344,0</b>   |
| Tiszteletdíj                                   | 11,0                              | 11 856,0           | 11,0                              | 11 571,0           |
| <b>Összes béreköltség:</b>                     |                                   | <b>818 512,5</b>   |                                   | <b>855 915,0</b>   |
| <b>Személyi jellegű kifizetések:</b>           |                                   | <b>180 766,4</b>   |                                   | <b>171 834,2</b>   |
| - szellemi                                     |                                   | 42 071,6           |                                   | 41 689,1           |
| - fizikai                                      |                                   | 95 856,5           |                                   | 97 894,3           |
| - egyéb (nem konkrét személyhez köthető)       |                                   | 42 838,3           |                                   | 32 250,8           |
| <b>Bérf járulékok:</b>                         |                                   | <b>257 820,9</b>   |                                   | <b>229 350,8</b>   |
| - szociális hozzájárulási adó                  |                                   | 199 915,0          |                                   | 174 271,2          |
| - szakképzési járulék                          |                                   | 11 677,0           |                                   | 12 361,8           |
| - egészségügyi hozzájárulás                    |                                   | 34 076,0           |                                   | 28 947,8           |
| - rehabilitációs hozzájárulás                  |                                   | 12 153,0           |                                   | 13 770,0           |
| <b>Személyi jellegű ráfordítások összesen:</b> |                                   | <b>1 257 099,8</b> |                                   | <b>1 257 100,0</b> |

2018.03.29

**Eredménykimutatás**  
(Összköltség eljárással)

**Közműves ivóvízellátás ágazat**

adatok ezer Ft-ban

| Sorok         | Megnevezés                                   | 2016.12.31       | Előző év(ek) módosítása | 2017.12.31       |
|---------------|----------------------------------------------|------------------|-------------------------|------------------|
| 01.           | Belföldi értékesítés nettó árbevétele        | 1 401 164        |                         | 1 411 621        |
| 02.           | Exportértékesítés nettó árbevétele           | 0                |                         | 0                |
| <b>I.</b>     | <b>Értékesítés nettó árbevétele</b>          | <b>1 401 164</b> |                         | <b>1 411 621</b> |
| 03.           | Saját term. készletek állományváltozása      | 0                |                         | 0                |
| 04.           | Saját előállítású eszközök aktivált értéke   | 0                |                         | 0                |
| <b>II.</b>    | <b>Aktivált saját teljesítmények értéke</b>  | <b>0</b>         |                         | <b>0</b>         |
| <b>III.</b>   | <b>Egyéb bevételek</b>                       | <b>34 757</b>    |                         | <b>17 446</b>    |
| <b>III/a.</b> | <b>Ebből: visszaírt értékvesztés</b>         |                  |                         | 100              |
| 05.           | Anyagköltség                                 | 255 358          |                         | 251 968          |
| 06.           | Igénybevett szolgáltatások értéke            | 237 298          |                         | 255 351          |
| 07.           | Egyéb szolgáltatások értéke                  | 80 843           |                         | 81 880           |
| 08.           | Eladott áruk beszerzési értéke               | 0                |                         | 0                |
| 09.           | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke  | 0                |                         | 0                |
| <b>IV.</b>    | <b>Anyagjellegű ráfordítások</b>             | <b>573 499</b>   |                         | <b>589 199</b>   |
| 10.           | Béreköltség                                  | 465 919          |                         | 475 339          |
| 11.           | Személyi jellegű egyéb kifizetések           | 100 392          |                         | 95 524           |
| 12.           | Bérfarúlékok                                 | 145 293          |                         | 126 777          |
| <b>V.</b>     | <b>Személyi jellegű ráfordítások</b>         | <b>711 604</b>   |                         | <b>697 640</b>   |
| <b>VI.</b>    | <b>Értékcsökkenési leírás</b>                | <b>46 746</b>    |                         | <b>42 949</b>    |
| <b>VII.</b>   | <b>Egyéb ráfordítások</b>                    | <b>164 296</b>   |                         | <b>164 303</b>   |
| <b>VII/a.</b> | <b>Ebből: értékvesztés</b>                   | 377              |                         |                  |
| <b>A.</b>     | <b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>  | <b>-60 224</b>   |                         | <b>-65 024</b>   |
| 16.           | Egyéb kapott kamat és kamatjellegű bevételek | 0                |                         | 0                |
| <b>VIII.</b>  | <b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>          | <b>0</b>         |                         | <b>80</b>        |
| <b>IX.</b>    | <b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>       | <b>2 099</b>     |                         | <b>2 571</b>     |
| <b>B.</b>     | <b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>          | <b>-2 099</b>    |                         | <b>-2 491</b>    |
| <b>C.</b>     | <b>Adózás előtti eredmény</b>                | <b>-62 323</b>   |                         | <b>-67 515</b>   |
| <b>X.</b>     | <b>Adófizetési kötelezettség</b>             | <b>157</b>       |                         | <b>736</b>       |
| <b>D.</b>     | <b>Adózott eredmény</b>                      | <b>-62 480</b>   |                         | <b>-68 251</b>   |

**Eredménykimutatás**  
(Összköltség eljárással)

**Közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás ágazat**

adatok ezer Ft-ban

| Sorok         | Megnevezés                                   | 2016.12.31       | Előző<br>év(ek)<br>módosítása | 2017.12.31       |
|---------------|----------------------------------------------|------------------|-------------------------------|------------------|
| 01.           | Belföldi értékesítés nettó árbevétele        | 1 151 285        |                               | 1 132 155        |
| 02.           | Exportértékesítés nettó árbevétele           | 0                |                               | 0                |
| <b>I.</b>     | <b>Értékesítés nettó árbevétele</b>          | <b>1 151 285</b> |                               | <b>1 132 155</b> |
| 03.           | Saját term. készletek állományváltozása      | 0                |                               | 0                |
| 04.           | Saját előállítású eszközök aktivált értéke   | 0                |                               | 0                |
| <b>II.</b>    | <b>Aktivált saját teljesítmények értéke</b>  | <b>0</b>         |                               | <b>0</b>         |
| <b>III.</b>   | <b>Egyéb bevételek</b>                       | <b>39 839</b>    |                               | <b>57 240</b>    |
| <b>III/a.</b> | <b>Ebből: visszaírt értékvesztés</b>         | <b>0</b>         |                               | <b>75</b>        |
| 05.           | Anyagköltség                                 | 281 560          |                               | 277 181          |
| 06.           | Igénybevett szolgáltatások értéke            | 263 890          |                               | 264 127          |
| 07.           | Egyéb szolgáltatások értéke                  | 43 022           |                               | 41 256           |
| 08.           | Eladott áruk beszerzési értéke               | 0                |                               | 0                |
| 09.           | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke  | 0                |                               | 0                |
| <b>IV.</b>    | <b>Anyagjellegű ráfordítások</b>             | <b>588 472</b>   |                               | <b>582 564</b>   |
| 10.           | Béreköltség                                  | 330 707          |                               | 354 047          |
| 11.           | Személyi jellegű egyéb kifizetések           | 75 532           |                               | 71 378           |
| 12.           | Bérjárulékok                                 | 105 409          |                               | 95 393           |
| <b>V.</b>     | <b>Személyi jellegű ráfordítások</b>         | <b>511 648</b>   |                               | <b>520 818</b>   |
| <b>VI.</b>    | <b>Értékcsökkenési leírás</b>                | <b>48 266</b>    |                               | <b>37 757</b>    |
| <b>VII.</b>   | <b>Egyéb ráfordítások</b>                    | <b>156 137</b>   |                               | <b>179 825</b>   |
| <b>VII/a.</b> | <b>Ebből: értékvesztés</b>                   | <b>308</b>       |                               |                  |
| <b>A.</b>     | <b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>  | <b>-113 399</b>  |                               | <b>-131 569</b>  |
| 16.           | Egyéb kapott kamat és kamatjellegű bevételek | 0                |                               | 0                |
| <b>VIII.</b>  | <b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>          | <b>0</b>         |                               | <b>63</b>        |
| <b>IX.</b>    | <b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>       | <b>1 721</b>     |                               | <b>2 077</b>     |
| <b>B.</b>     | <b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>          | <b>-1 721</b>    |                               | <b>-2 014</b>    |
| <b>C.</b>     | <b>Adózás előtti eredmény</b>                | <b>-115 120</b>  |                               | <b>-133 583</b>  |
| <b>X.</b>     | <b>Adófizetési kötelezettség</b>             | <b>128</b>       |                               | <b>555</b>       |
| <b>D.</b>     | <b>Adózott eredmény</b>                      | <b>-115 248</b>  |                               | <b>-134 138</b>  |

**Eredménykimutatás**  
(Összköltség eljárással)

**Másodlagos tevékenység ágazat**

adatok ezer Ft-ban

| Sorok         | Megnevezés                                   | 2016.12.31     | Előző év(ek) módosítása | 2017.12.31     |
|---------------|----------------------------------------------|----------------|-------------------------|----------------|
| 01.           | Belföldi értékesítés nettó árbevétele        | 459 578        |                         | 442 191        |
| 02.           | Exportértékesítés nettó árbevétele           | 0              |                         | 0              |
| <b>I.</b>     | <b>Értékesítés nettó árbevétele</b>          | <b>459 578</b> |                         | <b>442 191</b> |
| 03.           | Saját term. készletek állományváltozása      | 5 118          |                         | -3 832         |
| 04.           | Saját előállítású eszközök aktivált értéke   | 0              |                         | 0              |
| <b>II.</b>    | <b>Aktivált saját teljesítmények értéke</b>  | <b>5 118</b>   |                         | <b>-3 832</b>  |
| <b>III.</b>   | <b>Egyéb bevételek</b>                       | <b>13 522</b>  |                         | <b>1 429</b>   |
| <b>III/a.</b> | <b>Ebből: visszaírt értékvesztés</b>         | <b>0</b>       |                         | <b>2</b>       |
| 05.           | Anyagköltség                                 | 105 053        |                         | 70 884         |
| 06.           | Igénybevett szolgáltatások értéke            | 145 294        |                         | 114 168        |
| 07.           | Egyéb szolgáltatások értéke                  | 2 231          |                         | 2 247          |
| 08.           | Eladott áruk beszerzési értéke               | 2 249          |                         | 2 129          |
| 09.           | Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke  | 2 828          |                         | 1 049          |
| <b>IV.</b>    | <b>Anyagjellegű ráfordítások</b>             | <b>257 655</b> |                         | <b>190 477</b> |
| 10.           | Béreköltség                                  | 21 887         |                         | 26 529         |
| 11.           | Személyi jellegű egyéb kifizetések           | 4 842          |                         | 4 932          |
| 12.           | Bérjárulékok                                 | 7 119          |                         | 7 181          |
| <b>V.</b>     | <b>Személyi jellegű ráfordítások</b>         | <b>33 848</b>  |                         | <b>38 642</b>  |
| <b>VI.</b>    | <b>Értékcsökkenési leírás</b>                | <b>5 737</b>   |                         | <b>5 135</b>   |
| <b>VII.</b>   | <b>Egyéb ráfordítások</b>                    | <b>2 198</b>   |                         | <b>2 251</b>   |
| <b>VII/a.</b> | <b>Ebből: értékvesztés</b>                   | <b>17</b>      |                         |                |
| <b>A.</b>     | <b>Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>  | <b>178 780</b> |                         | <b>203 283</b> |
| 16.           | Egyéb kapott kamat és kamatjellegű bevételek | 0              |                         | 0              |
| <b>VIII.</b>  | <b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>          | <b>0</b>       |                         | <b>3</b>       |
| <b>IX.</b>    | <b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>       | <b>173</b>     |                         | <b>124</b>     |
| <b>B.</b>     | <b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>          | <b>-173</b>    |                         | <b>-121</b>    |
| <b>C.</b>     | <b>Adózás előtti eredmény</b>                | <b>178 607</b> |                         | <b>203 162</b> |
| <b>X.</b>     | <b>Adófizetési kötelezettség</b>             | <b>7</b>       |                         | <b>30</b>      |
| <b>D.</b>     | <b>Adózott eredmény</b>                      | <b>178 600</b> |                         | <b>203 132</b> |



**Mérleg**  
**Közműves ivóvízellátás ágazat**

adatok eFt-ban

| Tétel       | Megnevezés                                                                          | 2016.12.31       | Előző év(ek) módosítása | 2017.12.31     |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------------|----------------|
| <b>A</b>    | <b>Befektetett eszközök</b>                                                         | <b>507 360</b>   |                         | <b>501 844</b> |
| <b>I.</b>   | <b>Immateriális javak</b>                                                           | <b>93 014</b>    |                         | <b>86 826</b>  |
| 1.          | Alapítás-átszervezés aktivált értéke                                                | 387              |                         | 1 081          |
| 2.          | Kísérleti fejlesztések aktivált értéke                                              |                  |                         |                |
| 3.          | Vagyoni értékű jogok                                                                | 92 627           |                         | 85 745         |
| 4.          | Szellemi termékek                                                                   |                  |                         |                |
| 5.          | Üzleti vagy cégérték                                                                |                  |                         |                |
| 6.          | Immateriális javakra adott előlegek                                                 |                  |                         |                |
| 7.          | Immateriális javak értékhelyesbítése                                                |                  |                         |                |
| <b>II.</b>  | <b>Tárgyi eszközök</b>                                                              | <b>412 474</b>   |                         | <b>413 333</b> |
| 1.          | Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok                                     | 333 207          |                         | 327 081        |
| 2.          | Műszaki berendezések, gépek, járművek                                               | 68 430           |                         | 75 736         |
| 3.          | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek                                         | 10 160           |                         | 9 839          |
| 4.          | Tenyészállatok                                                                      |                  |                         |                |
| 5.          | Beruházások, felújítások                                                            | 677              |                         | 677            |
| 6.          | Beruházásokra adott előlegek                                                        | -                |                         | -              |
| 7.          | Tárgyi eszközök értékhelyesbítése                                                   |                  |                         |                |
| <b>III.</b> | <b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>                                                | <b>1 872</b>     |                         | <b>1 685</b>   |
| 1.          | Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban                                           |                  |                         |                |
| 2.          | Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban                                      |                  |                         |                |
| 3.          | Tartós jelentős részesedés                                                          |                  |                         |                |
| 4.          | Tartósan adott kölcsönjelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban |                  |                         |                |
| 5.          | Egyéb tartós részesedés                                                             |                  |                         |                |
| 6.          | Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban             |                  |                         |                |
| 7.          | Egyéb tartósan adott kölcsön                                                        | 1 872            |                         | 1 685          |
| 8.          | Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír                                        |                  |                         |                |
| 9.          | Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése                                     |                  |                         |                |
| 10.         | Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete                                |                  |                         |                |
| <b>B.</b>   | <b>Forgóeszközök</b>                                                                | <b>35 639</b>    |                         | <b>289 930</b> |
| <b>I.</b>   | <b>Készletek</b>                                                                    | <b>12 241</b>    |                         | <b>12 545</b>  |
| 1.          | Anyagok                                                                             | 9 308            |                         | 9 612          |
| 2.          | Üzembehelyezésig nyilvántartott immateriális javak                                  |                  |                         |                |
| 3.          | Befejezetlen termelés és félkész termék                                             |                  |                         |                |
| 4.          | Növendék-, hízó- és egyéb állatok                                                   |                  |                         |                |
| 5.          | Késztermékek                                                                        |                  |                         |                |
| 6.          | Áruk                                                                                | 2 933            |                         | 2 933          |
| 7.          | Készletekre adott előlegek                                                          |                  |                         |                |
| <b>II.</b>  | <b>Követelések</b>                                                                  | <b>223 669</b>   |                         | <b>275 501</b> |
| 1.          | Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)                              | 201 691          |                         | 254 732        |
| 2.          | Követelések kapcsolt vállalkozással szemben                                         |                  |                         |                |
| 3.          | Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben   |                  |                         |                |
| 4.          | Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben                |                  |                         |                |
| 5.          | Váltókövetelések                                                                    |                  |                         |                |
| 6.          | Egyéb követelések                                                                   | 21 978           |                         | 20 769         |
| 7.          | Követelések értékelési különbözete                                                  |                  |                         |                |
| 8.          | Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete                                 |                  |                         |                |
| <b>III.</b> | <b>Értékpapírok</b>                                                                 | <b>-</b>         |                         | <b>-</b>       |
| 1.          | Részesedés kapcsolt vállalkozásban                                                  |                  |                         |                |
| 2.          | Jelentős tulajdoni részesedés                                                       |                  |                         |                |
| 3.          | Egyéb részesedés                                                                    |                  |                         |                |
| 4.          | Saját részvények, saját üzletrészek                                                 |                  |                         |                |
| 5.          | Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok                              |                  |                         |                |
| 6.          | Áértékpapírok értékelési különbözete                                                |                  |                         |                |
| <b>IV.</b>  | <b>Pénzeszközök</b>                                                                 | <b>- 200 271</b> |                         | <b>1 884</b>   |
| 1.          | Pénztár, csekkek                                                                    | 364              |                         | 841            |
| 2.          | Bankbetétek                                                                         | - 200 635        |                         | 1 043          |
| <b>C.</b>   | <b>Aktív időbeli elhatárolások</b>                                                  | <b>109 987</b>   |                         | <b>102 856</b> |
| 1.          | Bevételek aktív időbeli elhatárolása                                                | 104 657          |                         | 96 410         |
| 2.          | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása                                  | 5 330            |                         | 6 446          |
| 3.          | Halasztott ráfordítások                                                             |                  |                         |                |
|             | <b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>                                                            | <b>652 986</b>   |                         | <b>894 630</b> |

**Mérleg**  
**Közműves ivóvízellátás ágazat**

adatok eFt-ban

| Tétel       | Megnevezés                                                                          | 2016.12.31       | Előző év(ek)<br>módosítása | 2017.12.31     |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------------------|----------------|
| <b>A</b>    | <b>Befektetett eszközök</b>                                                         | <b>507 360</b>   |                            | <b>501 844</b> |
| <b>I.</b>   | <b>Immateriális javak</b>                                                           | <b>93 014</b>    |                            | <b>86 826</b>  |
| 1.          | Alapítás-átszervezés aktivált értéke                                                | 387              |                            | 1 081          |
| 2.          | Kísérleti fejlesztések aktivált értéke                                              |                  |                            |                |
| 3.          | Vagyoni értékű jogok                                                                | 92 627           |                            | 85 745         |
| 4.          | Szellemi termékek                                                                   |                  |                            |                |
| 5.          | Üzleti vagy cégérték                                                                |                  |                            |                |
| 6.          | Immateriális javakra adott előlegek                                                 |                  |                            |                |
| 7.          | Immateriális javak értékhelyesbítése                                                |                  |                            |                |
| <b>II.</b>  | <b>Tárgyi eszközök</b>                                                              | <b>412 474</b>   |                            | <b>413 333</b> |
| 1.          | Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok                                     | 333 207          |                            | 327 081        |
| 2.          | Műszaki berendezések, gépek, járművek                                               | 68 430           |                            | 75 736         |
| 3.          | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek                                         | 10 160           |                            | 9 839          |
| 4.          | Tenyészállatok                                                                      |                  |                            |                |
| 5.          | Beruházások, felújítások                                                            | 677              |                            | 677            |
| 6.          | Beruházásokra adott előlegek                                                        | -                |                            | -              |
| 7.          | Tárgyi eszközök értékhelyesbítése                                                   |                  |                            |                |
| <b>III.</b> | <b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>                                                | <b>1 872</b>     |                            | <b>1 685</b>   |
| 1.          | Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban                                           |                  |                            |                |
| 2.          | Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban                                      |                  |                            |                |
| 3.          | Tartós jelentős részesedés                                                          |                  |                            |                |
| 4.          | Tartósan adott kölcsönjelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban |                  |                            |                |
| 5.          | Egyéb tartós részesedés                                                             |                  |                            |                |
| 6.          | Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban             |                  |                            |                |
| 7.          | Egyéb tartósan adott kölcsön                                                        | 1 872            |                            | 1 685          |
| 8.          | Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír                                        |                  |                            |                |
| 9.          | Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése                                     |                  |                            |                |
| 10.         | Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete                                |                  |                            |                |
| <b>B.</b>   | <b>Forgóeszközök</b>                                                                | <b>35 639</b>    |                            | <b>289 930</b> |
| <b>I.</b>   | <b>Készletek</b>                                                                    | <b>12 241</b>    |                            | <b>12 545</b>  |
| 1.          | Anyagok                                                                             | 9 308            |                            | 9 612          |
| 2.          | Üzembehelyezésig nyilvántartott immateriális javak                                  |                  |                            |                |
| 3.          | Befejezetlen termelés és félkész termék                                             |                  |                            |                |
| 4.          | Növendék-, hízó- és egyéb állatok                                                   |                  |                            |                |
| 5.          | Késztermékek                                                                        |                  |                            |                |
| 6.          | Áruk                                                                                | 2 933            |                            | 2 933          |
| 7.          | Készletekre adott előlegek                                                          |                  |                            |                |
| <b>II.</b>  | <b>Követelések</b>                                                                  | <b>223 669</b>   |                            | <b>275 501</b> |
| 1.          | Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)                              | 201 691          |                            | 254 732        |
| 2.          | Követelések kapcsolt vállalkozással szemben                                         |                  |                            |                |
| 3.          | Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben   |                  |                            |                |
| 4.          | Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben                |                  |                            |                |
| 5.          | Váltókövetelések                                                                    |                  |                            |                |
| 6.          | Egyéb követelések                                                                   | 21 978           |                            | 20 769         |
| 7.          | Követelések értékelési különbözete                                                  |                  |                            |                |
| 8.          | Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete                                 |                  |                            |                |
| <b>III.</b> | <b>Értékpapírok</b>                                                                 | <b>-</b>         |                            | <b>-</b>       |
| 1.          | Részesedés kapcsolt vállalkozásban                                                  |                  |                            |                |
| 2.          | Jelentős tulajdoni részesedés                                                       |                  |                            |                |
| 3.          | Egyéb részesedés                                                                    |                  |                            |                |
| 4.          | Saját részvények, saját üzletrészek                                                 |                  |                            |                |
| 5.          | Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok                              |                  |                            |                |
| 6.          | Áértékpapírok értékelési különbözete                                                |                  |                            |                |
| <b>IV.</b>  | <b>Pénzeszközök</b>                                                                 | <b>- 200 271</b> |                            | <b>1 884</b>   |
| 1.          | Pénztár, csekkek                                                                    | 364              |                            | 841            |
| 2.          | Bankbetétek                                                                         | - 200 635        |                            | 1 043          |
| <b>C.</b>   | <b>Aktív időbeli elhatárolások</b>                                                  | <b>109 987</b>   |                            | <b>102 856</b> |
| 1.          | Bevételek aktív időbeli elhatárolása                                                | 104 657          |                            | 96 410         |
| 2.          | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása                                  | 5 330            |                            | 6 446          |
| 3.          | Halasztott ráfordítások                                                             |                  |                            |                |
|             | <b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>                                                            | <b>652 986</b>   |                            | <b>894 630</b> |



**Mérleg**  
**Közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás ágazat**

adat eFt-ban

| Tétel       | Megnevezés                                                                          | 2016.12.31     | Előző év(ek)<br>módosítása | 2017.12.31     |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------|----------------|
| <b>A</b>    | <b>Befektetett eszközök</b>                                                         | <b>362 509</b> |                            | <b>364 502</b> |
| <b>I.</b>   | <b>Immateriális javak</b>                                                           | <b>43 344</b>  |                            | <b>37 730</b>  |
| 1.          | Alapítás-átszervezés aktivált értéke                                                | 310            |                            | 838            |
| 2.          | Kísérleti fejlesztések aktivált értéke                                              |                |                            |                |
| 3.          | Vagyoni értékű jogok                                                                | 43 034         |                            | 36 892         |
| 4.          | Szellemi termékek                                                                   | -              |                            | -              |
| 5.          | Üzleti vagy cégérték                                                                |                |                            |                |
| 6.          | Immateriális javakra adott előlegek                                                 |                |                            |                |
| 7.          | Immateriális javak értékehelyesbítése                                               |                |                            |                |
| <b>II.</b>  | <b>Tárgyi eszközök</b>                                                              | <b>317 942</b> |                            | <b>325 980</b> |
| 1.          | Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok                                     | 259 478        |                            | 250 670        |
| 2.          | Műszaki berendezések, gépek, járművek                                               | 54 424         |                            | 52 529         |
| 3.          | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek                                         | 4 040          |                            | 6 188          |
| 4.          | Tenyészállatok                                                                      |                |                            |                |
| 5.          | Beruházások, felújítások                                                            |                |                            | 16 593         |
| 6.          | Beruházásokra adott előlegek                                                        | -              |                            |                |
| 7.          | Tárgyi eszközök érték helyesbítése                                                  |                |                            |                |
| <b>III.</b> | <b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>                                                | <b>1 223</b>   |                            | <b>792</b>     |
| 1.          | Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban                                           |                |                            |                |
| 2.          | Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban                                      |                |                            |                |
| 3.          | Tartós jelentős részesedés                                                          |                |                            |                |
| 4.          | Tartósan adott kölcsönjelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban |                |                            |                |
| 5.          | Egyéb tartós részesedés                                                             |                |                            |                |
| 6.          | Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban             |                |                            |                |
| 7.          | Egyéb tartósan adott kölcsön                                                        | 1 223          |                            | 792            |
| 8.          | Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír                                        |                |                            |                |
| 9.          | Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése                                    |                |                            |                |
| 10.         | Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete                                |                |                            |                |
| <b>B.</b>   | <b>Forgóeszközök</b>                                                                | <b>418 820</b> |                            | <b>243 208</b> |
| <b>I.</b>   | <b>Készletek</b>                                                                    | <b>12 597</b>  |                            | <b>13 946</b>  |
| 1.          | Anyagok                                                                             | 10 041         |                            | 11 390         |
| 2.          | Üzembehelyezésig nyilvántartott immateriális javak                                  |                |                            |                |
| 3.          | Befejezetlen termelés és félkész termék                                             |                |                            |                |
| 4.          | Növendék-, hízó- és egyéb állatok                                                   |                |                            |                |
| 5.          | Késztermékek                                                                        |                |                            |                |
| 6.          | Áruk                                                                                | 2 556          |                            | 2 556          |
| 7.          | Készletekre adott előlegek                                                          |                |                            |                |
| <b>II.</b>  | <b>Követelések</b>                                                                  | <b>183 803</b> |                            | <b>227 733</b> |
| 1.          | Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)                              | 156 688        |                            | 203 766        |
| 2.          | Követelések kapcsolt vállalkozással szemben                                         |                |                            |                |
| 3.          | Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben   |                |                            |                |
| 4.          | Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben                |                |                            |                |
| 5.          | Váltókövetelések                                                                    |                |                            |                |
| 6.          | Egyéb követelések                                                                   | 27 115         |                            | 23 967         |
| 7.          | Követelések értékelési különbözete                                                  |                |                            |                |
| 8.          | Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete                                 |                |                            |                |
| <b>III.</b> | <b>Értékpapírok</b>                                                                 | <b>-</b>       |                            | <b>-</b>       |
| 1.          | Részesedés kapcsolt vállalkozásban                                                  |                |                            |                |
| 2.          | Jelentős tulajdoni részesedés                                                       |                |                            |                |
| 3.          | Egyéb részesedés                                                                    |                |                            |                |
| 4.          | Saját részvények, saját üzletrészek                                                 |                |                            |                |
| 5.          | Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok                              |                |                            |                |
| 6.          | Áértékpapírok értékelési különbözete                                                |                |                            |                |
| <b>IV.</b>  | <b>Pénzeszközök</b>                                                                 | <b>222 420</b> |                            | <b>1 529</b>   |
| 1.          | Pénztár, csekkek                                                                    | 299            |                            | 675            |
| 2.          | Bankbetétek                                                                         | 222 121        |                            | 854            |
| <b>C.</b>   | <b>Aktív időbeli elhatárolások</b>                                                  | <b>89 824</b>  |                            | <b>74 939</b>  |
| 1.          | Bevételek aktív időbeli elhatárolása                                                | 82 566         |                            | 70 113         |
| 2.          | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása                                  | 7 258          |                            | 4 826          |
| 3.          | Halasztott ráfordítások                                                             |                |                            |                |
|             | <b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>                                                            | <b>871 153</b> |                            | <b>682 649</b> |

**Mérleg**  
**Közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás ágazat**

adat eFt-ban

| Tétel       | Megnevezés                                                                          | 2016.12.31     | Előző év(ek)<br>módosítása | 2017.12.31     |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------|----------------|
| <b>A</b>    | <b>Befektetett eszközök</b>                                                         | <b>362 509</b> |                            | <b>364 502</b> |
| <b>I.</b>   | <b>Immateriális javak</b>                                                           | <b>43 344</b>  |                            | <b>37 730</b>  |
| 1.          | Alapítás-átszervezés aktivált értéke                                                | 310            |                            | 838            |
| 2.          | Kísérleti fejlesztések aktivált értéke                                              |                |                            |                |
| 3.          | Vagyoni értékű jogok                                                                | 43 034         |                            | 36 892         |
| 4.          | Szellemi termékek                                                                   | -              |                            | -              |
| 5.          | Üzleti vagy cégérték                                                                |                |                            |                |
| 6.          | Immateriális javakra adott előlegek                                                 |                |                            |                |
| 7.          | Immateriális javak értékhelyesbítése                                                |                |                            |                |
| <b>II.</b>  | <b>Tárgyi eszközök</b>                                                              | <b>317 942</b> |                            | <b>325 980</b> |
| 1.          | Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok                                     | 259 478        |                            | 250 670        |
| 2.          | Műszaki berendezések, gépek, járművek                                               | 54 424         |                            | 52 529         |
| 3.          | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek                                         | 4 040          |                            | 6 188          |
| 4.          | Tenyészállatok                                                                      |                |                            |                |
| 5.          | Beruházások, felújítások                                                            |                |                            | 16 593         |
| 6.          | Beruházásokra adott előlegek                                                        | -              |                            |                |
| 7.          | Tárgyi eszközök értékhelyesbítése                                                   |                |                            |                |
| <b>III.</b> | <b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>                                                | <b>1 223</b>   |                            | <b>792</b>     |
| 1.          | Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban                                           |                |                            |                |
| 2.          | Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban                                      |                |                            |                |
| 3.          | Tartós jelentős részesedés                                                          |                |                            |                |
| 4.          | Tartósan adott kölcsönjelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban |                |                            |                |
| 5.          | Egyéb tartós részesedés                                                             |                |                            |                |
| 6.          | Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban             |                |                            |                |
| 7.          | Egyéb tartósan adott kölcsön                                                        | 1 223          |                            | 792            |
| 8.          | Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír                                        |                |                            |                |
| 9.          | Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése                                     |                |                            |                |
| 10.         | Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete                                |                |                            |                |
| <b>B.</b>   | <b>Forgóeszközök</b>                                                                | <b>418 820</b> |                            | <b>243 208</b> |
| <b>I.</b>   | <b>Készletek</b>                                                                    | <b>12 597</b>  |                            | <b>13 946</b>  |
| 1.          | Anyagok                                                                             | 10 041         |                            | 11 390         |
| 2.          | Üzembehelyezésig nyilvántartott immateriális javak                                  |                |                            |                |
| 3.          | Befejezetlen termelés és félkész termék                                             |                |                            |                |
| 4.          | Növendék-, hízó- és egyéb állatok                                                   |                |                            |                |
| 5.          | Késztermékek                                                                        |                |                            |                |
| 6.          | Áruk                                                                                | 2 556          |                            | 2 556          |
| 7.          | Készletekre adott előlegek                                                          |                |                            |                |
| <b>II.</b>  | <b>Követelések</b>                                                                  | <b>183 803</b> |                            | <b>227 733</b> |
| 1.          | Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)                              | 156 688        |                            | 203 766        |
| 2.          | Követelések kapcsolt vállalkozással szemben                                         |                |                            |                |
| 3.          | Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben   |                |                            |                |
| 4.          | Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben                |                |                            |                |
| 5.          | Váltókövetelések                                                                    |                |                            |                |
| 6.          | Egyéb követelések                                                                   | 27 115         |                            | 23 967         |
| 7.          | Követelések értékelési különbözete                                                  |                |                            |                |
| 8.          | Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete                                 |                |                            |                |
| <b>III.</b> | <b>Értékpapírok</b>                                                                 | <b>-</b>       |                            | <b>-</b>       |
| 1.          | Részesedés kapcsolt vállalkozásban                                                  |                |                            |                |
| 2.          | Jelentős tulajdoni részesedés                                                       |                |                            |                |
| 3.          | Egyéb részesedés                                                                    |                |                            |                |
| 4.          | Saját részvények, saját üzletrészek                                                 |                |                            |                |
| 5.          | Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok                              |                |                            |                |
| 6.          | Ártékpapírok értékelési különbözete                                                 |                |                            |                |
| <b>IV.</b>  | <b>Pénzeszközök</b>                                                                 | <b>222 420</b> |                            | <b>1 529</b>   |
| 1.          | Pénztár, csekkek                                                                    | 299            |                            | 675            |
| 2.          | Bankbetétek                                                                         | 222 121        |                            | 854            |
| <b>C.</b>   | <b>Aktív időbeli elhatárolások</b>                                                  | <b>89 824</b>  |                            | <b>74 939</b>  |
| 1.          | Bevételek aktív időbeli elhatárolása                                                | 82 566         |                            | 70 113         |
| 2.          | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása                                  | 7 258          |                            | 4 826          |
| 3.          | Halasztott ráfordítások                                                             |                |                            |                |
|             | <b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>                                                            | <b>871 153</b> |                            | <b>682 649</b> |

**Mérleg**  
**Másodlagos tevékenység ágazat**

adat eFt-ban

| Tétel       | Megnevezés                                                                          | 2016.12.31     | Előző év(ek)<br>módosítása | 2017.12.31     |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------|----------------|
| <b>A</b>    | <b>Befektetett eszközök</b>                                                         | <b>131 512</b> |                            | <b>131 957</b> |
| <b>I.</b>   | <b>Immateriális javak</b>                                                           | <b>24 555</b>  |                            | <b>24 199</b>  |
| 1.          | Alapítás-átszervezés aktivált értéke                                                | 77             |                            | 264            |
| 2.          | Kísérleti fejlesztések aktivált értéke                                              |                |                            |                |
| 3.          | Vagyoni értékű jogok                                                                | 24 478         |                            | 23 935         |
| 4.          | Szellemi termékek                                                                   | -              |                            |                |
| 5.          | Üzleti vagy cégérték                                                                |                |                            |                |
| 6.          | Immateriális javakra adott előlegek                                                 |                |                            |                |
| 7.          | Immateriális javak értékhelyesbítése                                                |                |                            |                |
| <b>II.</b>  | <b>Tárgyi eszközök</b>                                                              | <b>106 957</b> |                            | <b>107 758</b> |
| 1.          | Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok                                     | 71 565         |                            | 70 894         |
| 2.          | Műszaki berendezések, gépek, járművek                                               | 31 678         |                            | 34 240         |
| 3.          | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek                                         | 3 714          |                            | 2 624          |
| 4.          | Tenyészállatok                                                                      |                |                            |                |
| 5.          | Beruházások, felújítások                                                            |                |                            |                |
| 6.          | Beruházásokra adott előlegek                                                        | -              |                            | -              |
| 7.          | Tárgyi eszközök értékhelyesbítése                                                   |                |                            |                |
| <b>III.</b> | <b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>                                                | <b>-</b>       |                            | <b>-</b>       |
| 1.          | Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban                                           |                |                            |                |
| 2.          | Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban                                      |                |                            |                |
| 3.          | Tartós jelentős részesedés                                                          |                |                            |                |
| 4.          | Tartósan adott kölcsönjelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban |                |                            |                |
| 5.          | Egyéb tartós részesedés                                                             |                |                            |                |
| 6.          | Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban             |                |                            |                |
| 7.          | Egyéb tartósan adott kölcsön                                                        |                |                            |                |
| 8.          | Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír                                        |                |                            |                |
| 9.          | Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése                                     |                |                            |                |
| 10.         | Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete                                |                |                            |                |
| <b>B.</b>   | <b>Forgóeszközök</b>                                                                | <b>241 475</b> |                            | <b>239 310</b> |
| <b>I.</b>   | <b>Készletek</b>                                                                    | <b>20 953</b>  |                            | <b>11 250</b>  |
| 1.          | Anyagok                                                                             | 14 211         |                            | 8 340          |
| 2.          | Üzembehelyezésig nyilvántartott immateriális javak                                  |                |                            |                |
| 3.          | Befejezetlen termelés és félkész termék                                             | 5 123          |                            | 1 291          |
| 4.          | Növendék-, hízó- és egyéb állatok                                                   |                |                            |                |
| 5.          | Késztermékek                                                                        |                |                            |                |
| 6.          | Áruk                                                                                | 1 619          |                            | 1 619          |
| 7.          | Készletekre adott előlegek                                                          |                |                            |                |
| <b>II.</b>  | <b>Követelések</b>                                                                  | <b>219 743</b> |                            | <b>227 499</b> |
| 1.          | Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)                              | 12 169         |                            | 8 377          |
| 2.          | Követelések kapcsolt vállalkozással szemben                                         | 12 726         |                            | 19 136         |
| 3.          | Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben   |                |                            |                |
| 4.          | Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben                | 191 279        |                            | 196 114        |
| 5.          | Váltókövetelések                                                                    |                |                            |                |
| 6.          | Egyéb követelések                                                                   | 3 569          |                            | 3 872          |
| 7.          | Követelések értékelési különbözete                                                  |                |                            |                |
| 8.          | Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete                                 |                |                            |                |
| <b>III.</b> | <b>Értékpapírok</b>                                                                 | <b>-</b>       |                            | <b>-</b>       |
| 1.          | Részesedés kapcsolt vállalkozásban                                                  |                |                            |                |
| 2.          | Jelentős tulajdoni részesedés                                                       |                |                            |                |
| 3.          | Egyéb részesedés                                                                    |                |                            |                |
| 4.          | Saját részvények, saját üzletrészek                                                 |                |                            |                |
| 5.          | Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok                              |                |                            |                |
| 6.          | Értékpapírok értékelési különbözete                                                 |                |                            |                |
| <b>IV.</b>  | <b>Pénzeszközök</b>                                                                 | <b>779</b>     |                            | <b>561</b>     |
| 1.          | Pénztár, csekkok                                                                    | 120            |                            | 263            |
| 2.          | Bankbetétek                                                                         | 659            |                            | 298            |
| <b>C.</b>   | <b>Aktív időbeli elhatárolások</b>                                                  | <b>54</b>      |                            | <b>175</b>     |
| 1.          | Bevételek aktív időbeli elhatárolása                                                |                |                            |                |
| 2.          | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása                                  | 54             |                            | 175            |
| 3.          | Halasztott ráfordítások                                                             |                |                            |                |
|             | <b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>                                                            | <b>373 041</b> |                            | <b>371 442</b> |

**Mérleg**  
**Másodlagos tevékenység ágazat**

adat eFt-ban

| Tétel       | Megnevezés                                                                          | 2016.12.31     | Előző év(ek)<br>módosítása | 2017.12.31     |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------|----------------|
| <b>A</b>    | <b>Befektetett eszközök</b>                                                         | <b>131 512</b> |                            | <b>131 957</b> |
| <b>I.</b>   | <b>Immateriális javak</b>                                                           | <b>24 555</b>  |                            | <b>24 190</b>  |
| 1.          | Alapítás-átszervezés aktivált értéke                                                | 77             |                            | 264            |
| 2.          | Kísérleti fejlesztések aktivált értéke                                              |                |                            |                |
| 3.          | Vagyoni értékű jogok                                                                | 24 478         |                            | 23 935         |
| 4.          | Szellemi termékek                                                                   | -              |                            |                |
| 5.          | Üzleti vagy cégérték                                                                |                |                            |                |
| 6.          | Immateriális javakra adott előlegek                                                 |                |                            |                |
| 7.          | Immateriális javak értékehelyesbítése                                               |                |                            |                |
| <b>II.</b>  | <b>Tárgyi eszközök</b>                                                              | <b>106 957</b> |                            | <b>107 758</b> |
| 1.          | Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok                                     | 71 565         |                            | 70 894         |
| 2.          | Műszaki berendezések, gépek, járművek                                               | 31 678         |                            | 34 240         |
| 3.          | Egyéb berendezések, felszerelések, járművek                                         | 3 714          |                            | 2 624          |
| 4.          | Tenyészállatok                                                                      |                |                            |                |
| 5.          | Beruházások, felújítások                                                            |                |                            |                |
| 6.          | Beruházásokra adott előlegek                                                        | -              |                            | -              |
| 7.          | Tárgyi eszközök érték helyesbítése                                                  |                |                            |                |
| <b>III.</b> | <b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>                                                | <b>-</b>       |                            | <b>-</b>       |
| 1.          | Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban                                           |                |                            |                |
| 2.          | Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban                                      |                |                            |                |
| 3.          | Tartós jelentős részesedés                                                          |                |                            |                |
| 4.          | Tartósan adott kölcsönjelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban |                |                            |                |
| 5.          | Egyéb tartós részesedés                                                             |                |                            |                |
| 6.          | Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban             |                |                            |                |
| 7.          | Egyéb tartósan adott kölcsön                                                        |                |                            |                |
| 8.          | Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír                                        |                |                            |                |
| 9.          | Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése                                    |                |                            |                |
| 10.         | Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete                                |                |                            |                |
| <b>B.</b>   | <b>Forgóeszközök</b>                                                                | <b>241 475</b> |                            | <b>239 310</b> |
| <b>I.</b>   | <b>Készletek</b>                                                                    | <b>20 953</b>  |                            | <b>11 250</b>  |
| 1.          | Anyagok                                                                             | 14 211         |                            | 8 340          |
| 2.          | Üzembehelyezésig nyilvántartott immateriális javak                                  |                |                            |                |
| 3.          | Befejezetlen termelés és félkész termék                                             | 5 123          |                            | 1 291          |
| 4.          | Növendék-, hízó- és egyéb állatok                                                   |                |                            |                |
| 5.          | Késztermékek                                                                        |                |                            |                |
| 6.          | Áruk                                                                                | 1 619          |                            | 1 619          |
| 7.          | Készletekre adott előlegek                                                          |                |                            |                |
| <b>II.</b>  | <b>Követelések</b>                                                                  | <b>219 743</b> |                            | <b>227 499</b> |
| 1.          | Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)                              | 12 169         |                            | 8 377          |
| 2.          | Követelések kapcsolt vállalkozással szemben                                         | 12 726         |                            | 19 136         |
| 3.          | Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben   |                |                            |                |
| 4.          | Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben                | 191 279        |                            | 196 114        |
| 5.          | Váltókövetelések                                                                    |                |                            |                |
| 6.          | Egyéb követelések                                                                   | 3 569          |                            | 3 872          |
| 7.          | Követelések értékelési különbözete                                                  |                |                            |                |
| 8.          | Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete                                 |                |                            |                |
| <b>III.</b> | <b>Értékpapírok</b>                                                                 | <b>-</b>       |                            | <b>-</b>       |
| 1.          | Részesedés kapcsolt vállalkozásban                                                  |                |                            |                |
| 2.          | Jelentős tulajdoni részesedés                                                       |                |                            |                |
| 3.          | Egyéb részesedés                                                                    |                |                            |                |
| 4.          | Saját részvények, saját üzletrészek                                                 |                |                            |                |
| 5.          | Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok                              |                |                            |                |
| 6.          | Értékpapírok értékelési különbözete                                                 |                |                            |                |
| <b>IV.</b>  | <b>Pénzeszközök</b>                                                                 | <b>779</b>     |                            | <b>561</b>     |
| 1.          | Pénztár, csekkok                                                                    | 120            |                            | 263            |
| 2.          | Bankbetétek                                                                         | 659            |                            | 298            |
| <b>C.</b>   | <b>Aktív időbeli elhatárolások</b>                                                  | <b>54</b>      |                            | <b>175</b>     |
| 1.          | Bevételek aktív időbeli elhatárolása                                                |                |                            |                |
| 2.          | Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása                                  | 54             |                            | 175            |
| 3.          | Halasztott ráfordítások                                                             |                |                            |                |
|             | <b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>                                                            | <b>373 041</b> |                            | <b>371 442</b> |



# Üzleti jelentés

## a Délzalai Vízmű ZRt. 2017. évi gazdálkodásáról

A Délzalai Vízmű ZRt. 108 településen végez ivóvíz-szolgáltatást, vagy szennyvízelvezetést, tisztítást, illetve mindkettőt.

### I. Naturális adatok alakulása

#### A.) Ivóvíz-szolgáltatás

| Értékesített ivóvíz mennyisége (e m <sup>3</sup> ) |              | 2016. év | 2017. év | 2017. év | Változás (tény-bázis) |       | Tervtelj. |
|----------------------------------------------------|--------------|----------|----------|----------|-----------------------|-------|-----------|
|                                                    |              | tény     | terv     | tény     | e m <sup>3</sup>      | %     | %         |
| Nagykanizsai üzemvezetőség                         |              | 2 132,4  | 2 085,4  | 2 103,7  | -28,7                 | -1,3  | 100,9     |
| Muramente térsége                                  |              | 751,6    | 751,6    | 750,1    | -1,5                  | -0,2  | 99,8      |
| Galamboki üzemvezetőség                            |              | 679,5    | 679,5    | 698,6    | 19,1                  | 2,8   | 102,8     |
| Csurgói üzemvezetőség                              |              | 481,3    | 480,1    | 467,1    | -14,2                 | -3,0  | 97,3      |
| Marcali környéke                                   |              | 29,0     | 69,4     | 73,3     | 44,3                  | 152,8 | 105,6     |
| Értékesített ivóvíz összesen                       |              | 4 073,8  | 4 066,0  | 4 092,8  | 19,0                  | 0,5   | 100,7     |
| -ebből                                             | lakosság     | 3 156,9  | 3 144,6  | 3 200,3  | 43,4                  | 1,4   | 101,8     |
|                                                    | nem lakosság | 916,9    | 921,4    | 892,5    | -24,4                 | -2,7  | 96,9      |
| Nagykanizsa ivóvíz ért.mennyisége                  |              | 2 051,0  | 2 004,0  | 2 020,4  | -30,6                 | -1,5  | 100,8     |
| -ebből                                             | lakosság     | 1 598,1  | 1 551,1  | 1 607,5  | 9,4                   | 0,6   | 103,6     |
|                                                    | nem lakosság | 452,9    | 452,9    | 412,9    | -40,0                 | -8,8  | 91,2      |

Ellátási területünkhöz 103 önkormányzat egészséges ivóvízzel való ellátása tartozik, a vízművek száma 36. Az értékesített ivóvíz mennyisége a beszámolási időszakban összesen 4.092,8 e m<sup>3</sup> volt, mely 19,0 e m<sup>3</sup>-rel magasabb az előző év azonos időszakában értékesített ivóvíz mennyiségénél. A lakossági felhasználás 43,4 e m<sup>3</sup>-rel növekedett, míg a nem lakossági 24,4 e m<sup>3</sup>-rel csökkent.

A Nagykanizsai üzemvezetőség területén a fogyasztás visszaesés 28,7 e m<sup>3</sup> volt. Ezen belül Nagykanizsa város fogyasztása 30,6 e m<sup>3</sup>-rel csökkent, melyből a lakossági fogyasztás 9,4 e m<sup>3</sup>-en növekedése mellett a nem lakossági fogyasztás 40,0 e m<sup>3</sup>-rel esett vissza. A nem lakossági fogyasztás csökkenésének elsődleges oka a Honvédelmi Minisztérium 2016. évi 47 e m<sup>3</sup>-es eseti többletfogyasztása, melyet a tervünk elkészítésekor figyelembe vettünk.

Muramente térségében mindössze 1,5 e m<sup>3</sup>-rel értékesítettünk kevesebb ivóvizet az előző év azonos időszakához viszonyítva.

A Galamboki üzemvezetőség területén 19,1 e m<sup>3</sup> az emelkedés a bázisidőszakhoz viszonyítva. A lakossági fogyasztásban Galambokon 3,8 e m<sup>3</sup>, Felsőrajkon 3,2 e m<sup>3</sup>, Zalakomárban

1,4 e m<sup>3</sup>, Zalaszentbalázson 1,6 e m<sup>3</sup> növekedés volt tapasztalható. A nem lakossági fogyasztásnál Zalakaros városában a megnövekedett szállodaforgalomnak köszönhetően 6,7 e m<sup>3</sup>-es az emelkedés mértéke.

A Csurgói üzemvezetőségén 14,2 e m<sup>3</sup> volt a csökkenés, melyből a lakossági fogyasztás 9,1 e m<sup>3</sup>, a nem lakossági pedig 5,1 e m<sup>3</sup>-rel kevesebb. A lakosság körében Csurgón 5,7 e m<sup>3</sup>, Inkén 1,8 e m<sup>3</sup>, Szentán 1,0 e m<sup>3</sup> volt a csökkenés. A nem lakossági fogyasztóknál Csurgón 4,6 e m<sup>3</sup> a visszaesés, ami a Porcus-Ker Kft-nél és a Baudai Kft-nél jelentkezik. Előbbinél saját kút üzembe állítása is hozzájárult a vásárolt ivóvíz csökkenéséhez.

Marcali térségében a 44,3 e m<sup>3</sup>-es növekedés annak köszönhető, hogy Mesztegyő, Kelevíz, Hosszúvíz és Gadány településekre vonatkozóan 2017. 04. 01-vel megkaptuk a működési engedélyt.

### **B.) Szennyvízelvezetés, -tisztítás**

| Kiszámlázott szennyvíz mennyisége<br>(e m <sup>3</sup> ) |              | 2016. év       | 2017. év       | 2017. év       | Változás (tény-bázis) |             | Tervtelj.    |
|----------------------------------------------------------|--------------|----------------|----------------|----------------|-----------------------|-------------|--------------|
|                                                          |              | tény           | terv           | tény           | e m <sup>3</sup>      | %           | %            |
| Nagykanizsai üzemvezetőség                               |              | 2 818,3        | 2 771,3        | 2 757,4        | -60,9                 | -2,2        | 99,5         |
| Galamboki üzemvezetőség                                  |              | 455,0          | 455,0          | 459,4          | 4,4                   | 1,0         | 101,0        |
| Csurgói üzemvezetőség                                    |              | 353,6          | 357,7          | 342,3          | -11,3                 | -3,2        | 95,7         |
| <b>Kiszámlázott szennyvíz összesen</b>                   |              | <b>3 626,9</b> | <b>3 584,0</b> | <b>3 559,1</b> | <b>-67,8</b>          | <b>-1,9</b> | <b>99,3</b>  |
| -ebből                                                   | lakosság     | 2 750,4        | 2 707,3        | 2 738,6        | -11,8                 | -0,4        | 101,2        |
|                                                          | nem lakosság | 876,5          | 876,7          | 820,5          | -56,0                 | -6,4        | 93,6         |
| <b>Nagykanizsa kiszáml. mennyisége</b>                   |              | <b>1 991,1</b> | <b>1 944,2</b> | <b>1 947,6</b> | <b>-43,5</b>          | <b>-2,2</b> | <b>100,2</b> |
| -ebből                                                   | lakosság     | 1 534,2        | 1 487,2        | 1 542,2        | 8,0                   | 0,5         | 103,7        |
|                                                          | nem lakosság | 456,9          | 457,0          | 405,4          | -51,5                 | -11,3       | 88,7         |

Az üzemeltetésre átvett szennyvíztisztító telepek száma 23, melyekhez 67 település csatornahálózata csatlakozik.

A 2017. évben a számlázott, elvezetett és tisztított szennyvíz mennyisége összesen 3.559,1 e m<sup>3</sup> volt, mely 67,8 e m<sup>3</sup>-rel, 1,9 %-kal csökkent a bázisidőszakhoz viszonyítva. Ezen belül a lakossági szolgáltatás mennyisége 11,8 e m<sup>3</sup>-rel, 0,4 %-kal, a nem lakossági szolgáltatás pedig 56,0 e m<sup>3</sup>-rel, 6,4 %-kal esett vissza.

A Nagykanizsai üzemvezetőség területén 60,9 e m<sup>3</sup>-rel kevesebb az elvezetett és tisztított szennyvíz mennyisége az előző évinél, melyből a nem lakossági visszaesés jelentős 54,7 e m<sup>3</sup>. Ezen belül Nagykanizsán a lakossági elvezetett szennyvíz mennyiség 8,0 e m<sup>3</sup>-rel növekedett, a nem lakossági viszont 51,5 e m<sup>3</sup>-rel csökkent, melynek oka az ivóvízszolgáltatásnál már említett 2016. évi eseti felhasználás.

A Galamboki üzemvezetőségén 4,4 e m<sup>3</sup>-rel nőtt az elvezetett szennyvíz mennyisége Zalakaros város nem lakossági fogyasztás növekedésének (a szállodáknak) köszönhetően.

A Csurgói üzemvezetőségen 11,3 e m<sup>3</sup>-es mennyiségi csökkenés tapasztalható, Csurgón a Porcus-Ker Kft és a Baudai Kft fogyasztás-visszaesésének hatására.

## **II. Egyéb tevékenységek**

Az egyéb tevékenységek döntően az alaptevékenységgel kapcsolatos feladatok ellátását szolgálják. 2017. évben az egyéb tevékenységek árbevétele 442,2 M Ft, az összes bevételhez viszonyítva 14,4 %.

Az egyéb tevékenységek árbevételének 85,0 %-át az építőipari tevékenység árbevétele, 9,5 %-át az egyéb vízgazdálkodási tevékenység árbevétele (csatornatisztítás, csatornavizsgálat, szennyvíz elhelyezés, próbaüzem, laboratóriumi szolgáltatás, vízmérők ellenőrzése), 0,7 %-át az egyéb ipari tevékenység árbevétele (vízmérő javítás, hitelesítés, stb.), 4,0 %-át az egyéb tevékenységek árbevétele (bérbeadások, közműegyeztetés), 0,8 %-át pedig a közvetített szolgáltatások és a kereskedelmi jellegű tevékenységek árbevétele teszi ki.

2017. évben a tárgyidőszakban képződött bérleti díjakból és Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata által biztosított egyéb forrásból az alábbi nagyobb munkákat végeztük el:

- Nagykanizsa, Eötvös tér-Széchenyi tér ivóvíz vezeték rekonstrukció
- Nagykanizsa, Eötvös tér-Széchenyi tér szennyvízcsatorna rekonstrukció
- Nagykanizsa, Szent József tér és a Pannon Egyetem előtti parkoló ivóvíz vezeték rekonstrukció
- Nagykanizsa, Szent József tér és Tandor Ottó sétány szennyvízcsatorna rekonstrukció
- Nagykanizsa, Csónakázó-tó Kajak-Kenu Klub ivóvízellátás kiépítés
- Zalakaros, Patkós-Vincellér út vízhálózat rekonstrukció
- Zalakaros, szennyvíztelep légfűvő beépítés
- Zalakaros, szennyvíztelep szalagszűrő prés felújítás
- Letenye szennyvízátemelő szivattyúcsere és gépészeti felújítás
- Letenye, savtalanító töltetcsere
- Nagyrécse, Szabadság u. vízvezeték csere
- Nagyrécse 1-es kút szivattyú felújítás
- Nagyrécse, II. szennyvízátemelő szivattyú csere
- Iharosberény, I. sz. szennyvízátemelő szivattyú csere
- Csurgó I. sz. szennyvízátemelő erősáramú villamos felújítás
- Csurgó II. sz. szennyvízátemelő szivattyú beépítés
- Belezna, Nagyrécse, Zalaújlak, Zalakomár szivattyú felújítás
- Lovászi és térsége (Lovászi, Kerkateskánd, Szécsisziget) ivóvízellátó rendszer vízellátás biztonságának növelése
- Lovászi szennyvíztisztító telep iszapvíztelenítő gép felújítás
- Csörnyeföld szennyvízcsatorna tisztítóakna felújítás
- Csurgó vas- és mangántalanító felújítás
- Muraszemenye átemelő szivattyú felújítás
- Hosszúvölgy csőhíd kiváltás.

2017. december 31-én a könyvelt használati díjak és számlázott felújítások egyenlege 16.210 e Ft követelést mutat a Vízmű ZRt. részéről.

### III. Létszám és bérgazdálkodás

#### - Átlagos állományi létszám alakulása (fő)

| Megnevezés                             | 2016. év tény | 2017. év terv | 2017. év tény | Elt. (tény-bázis) |            | Elt. (tény-terv) |             |
|----------------------------------------|---------------|---------------|---------------|-------------------|------------|------------------|-------------|
|                                        |               |               |               | fő                | %          | fő               | %           |
| Teljes munkaidős fizikai               | 185,7         | 188,0         | 187,1         | 1,4               | 0,8        | -0,9             | -0,5        |
| Teljes munkaidős szellemi              | 74,3          | 73,0          | 73,0          | -1,3              | -1,7       | 0,0              | 0,0         |
| <b>Teljes munkaidősök összesen</b>     | <b>260,0</b>  | <b>261,0</b>  | <b>260,1</b>  | <b>0,1</b>        | <b>0,0</b> | <b>-0,9</b>      | <b>-0,3</b> |
| Részmunkaidősök                        | 2,0           | 3,0           | 3,5           | 1,5               | 75,0       | 0,5              | 16,7        |
| <b>Átlagos állományi létszám össz.</b> | <b>262,0</b>  | <b>264,0</b>  | <b>263,6</b>  | <b>1,6</b>        | <b>0,6</b> | <b>-0,4</b>      | <b>-0,2</b> |

A Délzalai Vízmű ZRt. 2017. évi átlagos állományi létszáma 263,6 fő, a bázisidőszakhoz viszonyítva 1,6 fővel, 0,6 %-kal nőtt.

A 2017. január 1-i munkajogi létszám 266 fő volt. Munkaviszonyt 34-en (16 fő fizikai, 18 fő szellemi) létesítettek, munkaviszonya 32 főnek (15 fő fizikai, 17 fő szellemi) szűnt meg. Ebből 1 fő elhunyt, 1 fő határozott idejű munkaszerződése lejárt, 16 fő munkaviszonya közös megegyezéssel, 3 fő munkaviszonya próbaidő alatt szűnt meg, 11 fő nyugdíjba vonult, melyből 4 fő 40 év szolgálati időt elérve kérte munkaviszonya megszüntetését.

A 2017. decemberi 31-i záró munkajogi létszám 268 fő volt.

#### - Bérköltség alakulása (M Ft)

| Megnevezés                    | 2016. év tény | 2017. év terv | 2017. év tény | Változás % |
|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|------------|
| Szellemi foglalkozásúak bére  | 310,8         | 331,4         | 331,7         | 6,7        |
| Fizikai foglalkozásúak bére   | 495,8         | 512,6         | 512,6         | 3,4        |
| Egyéb bér jellegű kifizetések | 11,9          | 11,9          | 11,6          | -2,5       |
| <b>Bérköltség összesen:</b>   | <b>818,5</b>  | <b>855,9</b>  | <b>855,9</b>  | <b>4,6</b> |

A Délzalai Vízmű ZRt 2017. évi bérköltsége 855,9 M Ft volt, mely tartalmazza a 2017. évre jutó egyéb bérjellegű kifizetéseket is. A bázishoz viszonyított bérköltség növekedés a béremeléssel magyarázható.

2017-ben január 1-i hatállyal átlagosan 5% béremelésre került sor, melynek nagyobb hányadát a járulékcsökkentés fedezte.

2017. januártól a szociális hozzájárulási adó és az EHO 27%-os kulcsa 22 %-ra mérséklődött, ennek hatására a járulék 40,9 M Ft-tal csökkent. A szociális hozzájárulási adó kedvezmény a 2016. évi 14,5%-ról 11%-ra csökkent, ugyanakkor minden kedvezményezett csoportnál egységesen érvényesül. Ennek hatására a kedvezmény 2017-ben 3,8 M Ft-tal lett kevesebb. A szociális hozzájárulási adó és kedvezmény mértékének változása 37,1 M Ft megtakarítást eredményezett.

A béremelés további forrását a béren kívüli juttatások átcsoportosítása fedezi.

A minimálbér 2017-ben 127.500 Ft/hóra emelkedett, ez a változás a Délzalai Vízmű dolgozóit nem érintette. A garantált bérminimum emelés hatására 10 fő bérét kellett 161.000 Ft/óra növelni. Ez éves szinten 1,6 M Ft többletköltséget jelentett járulékkal együtt.



#### **IV. Beruházás, felújítás**

A működtetői vagyon beruházására, felújítására 2017. évben az alábbi források álltak rendelkezésre:

|                                    |                    |
|------------------------------------|--------------------|
| amortizáció %-os                   | 83 827 e Ft        |
| egyösszegben elszámolt amortizáció | 2 013 e Ft         |
| tárgyi eszköz értékesítés bevétele | <u>930 e Ft</u>    |
| <b>Beruházás forrása összesen:</b> | <b>86 770 e Ft</b> |

A 2017. évben megvalósított beruházások, felújítások értéke eszközcsoportonként (e Ft):

| Megnevezés                               | 2017. éves<br>Terv<br>/Képződő<br>forrás<br>felhasználása/ | 2017. I.- XII.<br>hó<br>Pénzügyi<br>teljesítés | 2017. I.- XII.<br>hó<br>Üzembe-<br>helyezés | Pü-i telj.<br>%-a |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------|
| I. Immateriális javak                    | 3 000                                                      | 11 079                                         | 11 079                                      | 100,0             |
| - Immateriális javak                     | 3 000                                                      | 11 079                                         | 11 079                                      | 100,0             |
| II. Tárgyi eszközök összesen             | 47 180                                                     | 47 312                                         | 57 170                                      | 82,8              |
| - Épületek, építmények                   | 2 800                                                      | 165                                            | 165                                         | 100,0             |
| - Gépek, berendezések, járművek          | 42 880                                                     | 38 456                                         | 48 314                                      | 79,6              |
| - Egyéb gépek, berendezések              | 1 500                                                      | 8 691                                          | 8 691                                       | 100,0             |
| <b>Beruházások, felújítások összesen</b> | <b>50 180</b>                                              | <b>58 391</b>                                  | <b>68 249</b>                               | <b>85,6</b>       |

A Délzalai Vízmű ZRt a IV. negyedév végéig 11 079 e Ft értékben aktivált immateriális javakat, ebből az energiairányítási rendszer kiépítése 1 950 e Ft-ot, a távleolvasó szoftver beszerzése 3 715 e Ft-ot tett ki, továbbá az informatikai rendszer auditálására szeptemberben 4,5 millió Ft összeget fizettünk ki.

Gépek, berendezések beszerzésére 38 456 e Ft-ot fordított cégünk, melyből zártvégű pénzügyi lízing keretében beszerzett 7 db gépjárműre időarányosan 14 117 e Ft-ot fizettünk ki, 395 e Ft összegben egy db bálabontó- aprítógép vásárlása valósult meg, felújítottunk egy Man típusú nagyteher gépkocsit 1 299 e Ft és egy automata üzemű analizátort 949 e Ft értékben.

Az egyéb gépek, berendezésekre 8 691 e Ft-ot költöttünk, melyből 5 782 e Ft-ot tett ki a számítástechnikai eszközök beszerzése. A Nagykanizsai Szennyvíztelepre 1 753 e Ft értékben vásároltunk kazaltakarót.

Az átfogó informatikai fejlesztés - mely magában foglalja a szerverek, SSD tárolók és hálózati elemek cseréjét a hozzájuk tartozó licenccijakkal együtt - október hónapban elindult, költsége 16 594 e Ft. A szerver üzembe helyezése 2018 évre tolódott át, illetve a pénzügyi lízing keretében beszerzett haszongépjárművek aktiválásra kerültek 2017-ben, viszont azok pénzügyi rendezésére az elkövetkező 5 évben kerül sor, mely magyarázza az üzembe helyezés és a pénzügyi teljesítés eltérését.

## **V. Eszközök, források**

Az **eszközök** összértéke 2017. december 31-én 1.948,7 M Ft, az előző évi eszközértékhez viszonyítva 51,5 M Ft-tal, 2,7%-kal emelkedett.

A befektetett eszközök értéke 2017. december 31-én 998,3 M Ft, ami a megvalósított beruházások aktiválását és az amortizáció elszámolását követően 3,1 M Ft-tal, 0,3 %-kal csökkent a bázis értékhez viszonyítva. Az immateriális javak értéke, mely elsősorban a különféle tanúsításokat (ISO, MEBIR, KIR, NAT,...), ill. szoftvertermékeket foglalja magában 148,8 M Ft, a tárgyi eszközök értéke pedig 847,1 M Ft-ra emelkedett.

A forgóeszközök értéke 2017. december 31-én 772,4 M Ft, mely 76,5 M Ft-tal, 11,0 %-kal emelkedett a 2016. évi záró értékhez képest. A készletek állományának záró értéke 37,7 M Ft, mely 8,1 M Ft-tal csökkent a bázis állományhoz viszonyítva. A követelések időszak végi egyenlege 730,7 M Ft, 103,5 M Ft-tal 16,5 %-kal emelkedett az előző évhez képest. Ebből a víz- és csatornadíjas vevők tartozása 475,1 M Ft, melyből határidőn belüli tartozás 229,8 M Ft, éven túli tartozás 152,4 M Ft. Az egyéb követelések összege 48,6 M Ft, mely 4,1 M Ft-tal alacsonyabb a 2016. évinél.

Pénzeszközök értéke a beszámolási időszak végén 4,0 M Ft.

Az aktív időbeli elhatárolások értéke 178,0 M Ft, ami 21,9 M Ft-tal alacsonyabb az előző évhez viszonyítva, elsősorban a bevételek aktív időbeli elhatárolása miatt.

A **forrásokon** belül a saját tőke 0,7 M Ft-os emelkedése az adózott eredmény növekedéséből adódik.

Céltartalékot 27,0 M Ft értékben képeztünk szennyvízbírságra, kártérítésre és jövőbeni fizetési kötelezettségre.

A kötelezettségek összege 960,6 M Ft, a bázis időszaki kötelezettségeknél 73,9 M Ft-tal, 8,3 %-kal magasabb. Hosszú lejáratra kapott kölcsönként 41,6 M Ft jelenik meg, ami lízingdíjat takar. A rövid lejáratú kötelezettségek közül az áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból származó kötelezettség 484,8 M Ft, a rövid lejáratú hitelünk mértéke 97,4 M Ft, az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege (a decemberi jövedelmek, SZJA, TB, ÁFA és egyéb adó fizetési kötelezettség) 333,3 M Ft, melyből a lízing 2018. évi törlesztő részlete 11,5 M Ft.

A passzív időbeli elhatárolások összege 248,9 M Ft, mely 36,0 M Ft-tal alacsonyabb a 2016. évinél.

## **VI. Bevételek, költségek és ráfordítások, eredmény**

| Megnevezés                | 2016. év | 2017. terv | 2017. év | Változás<br>(tény-bázis) |       | Tervtelj.   |
|---------------------------|----------|------------|----------|--------------------------|-------|-------------|
|                           | Tény     | Terv       | Tény     |                          |       | (tény/terv) |
|                           | M Ft     | M Ft       | M Ft     | M Ft                     | %     | %           |
| Bevételek                 | 3 100,1  | 3 005,2    | 3 062,2  | -37,9                    | -1,2  | 101,9       |
| Költségek és ráfordítások | 3 098,9  | 3 003,8    | 3 060,2  | -38,7                    | -1,2  | 101,9       |
| Adózás előtti eredmény    | 1,2      | 1,4        | 2,0      | 0,8                      | 66,7  | 142,9       |
| Adófizetési kötelezettség | 0,3      | 1,0        | 1,3      | 1,0                      | 333,3 | 130,0       |
| Adózott eredmény          | 0,9      | 0,4        | 0,7      | -0,2                     | -22,2 | 175,0       |

A Délzalai Vízmű ZRt. 2017. évben 3.062,2 M Ft **bevételt** ért el, ami 37,9 M Ft-tal, 1,2 %-kal alacsonyabb, mint az előző év azonos időszakában.

Az alaptevékenység bevételein belül az ivóvízellátás árbevétele 1.411,6 M Ft, 10,4 M Ft-tal emelkedett, a szennyvízelvezetés és tisztítás árbevétele 1.132,2 M Ft, 19,1 M Ft-tal alacsonyabb a bázisidőszakhoz viszonyítva. Az alaptevékenység árbevétele az összes bevételnek 83,1 %-át teszi ki.

Az egyéb tevékenységek árbevétele 442,2 M Ft, 17,4 M Ft-tal, 3,8 %-kal alacsonyabb a bázisidőszak bevételeinél, az összes bevétel 14,4 % - át teszi ki. Az építőipari tevékenységünk árbevétele 375,9 M Ft, mely 14,1 M Ft-tal kevesebb az előző évinél. Ezen belül a közműfelújítások bevétele 341,6 M Ft, ami 9,7 M Ft-tal alacsonyabb a bázis időszaknál. A víz- és csatornabekötések bevétele 23,5 M Ft, ami 2,0 M Ft-tal emelkedett az előző évhez viszonyítva.

Az egyéb bevételek összege 2017. évben 76,1 M Ft, melyből 14,1 M Ft a céltartalék felhasználás, 23,6 M Ft költségvetési és önkormányzati támogatás.

A 2017. évi **költségek és ráfordítások** összege 3.060,2 M Ft, mely 38,7 M Ft-tal, 1,2 %-kal alacsonyabb a bázisidőszak kiadásainál. Az anyagjellegű ráfordítások 57,4 M Ft-tal, 4,0 %-kal csökkentek. A közvetlen anyagköltség 41,9 M Ft-tal alacsonyabb a bázis időszakinál. Az igénybevett szolgáltatások közül az önkormányzatokat megillető használati díjak összege 228,8 M Ft. Az idegen karbantartásra fordított összeg 151,8 M Ft, 12,3 M Ft-tal több az előző évinél. Az alvállalkozói teljesítmények összege 105,6 M Ft volt, ami 32,4 M Ft-tal csökkent a bázisidőszakhoz viszonyítva.

A személyi jellegű ráfordítások értéke 1.257,1 M Ft, mely azonos mértékű a bázis időszakival.

Az egyéb ráfordítások összességében 346,4 M Ft, ami 23,7 M Ft-tal emelkedett. 202,1 M Ft közműadót, 43,5 M Ft helyi iparüzési adót fizettünk, a környezetterhelési díj 33,6 M Ft volt, céltartalékot 27,0 M Ft értékben képeztünk.

A Délzalai Vízmű Zrt. 2017. évi adózott eredménye 743 e Ft.

## **VII. Foglalkozáspolitikai**

### **Az emberi erőforrások tervezése, irányítása és továbbfejlesztése**

A Délzalai Vízmű ZRt. évente készíti az Érdekképviselőkkel egyeztetett munkaügyi tervet, amely az éves üzleti tervnek is része.

A dolgozói felvételek szükségességét az év közben felmerülő egyedi igények határozzák meg. A társaság a fluktuáció miatt felmerülő munkaerő hiányát a foglalkoztatás politika újrászervezésével igyekszik megoldani. A munkavállalók munkába állítása, betanítása többlet ráfordítást igényel, ezért a társaság valamennyi egységének érdeke, hogy megalapozottan döntsön az új munkavállaló felvételénél.

Részvénytársaságunk szem előtt tartja az esélyegyenlőség elveit a humánerőforrás menedzsment során. Nemre, nemzetiségre, családi állapotra, életkorra vagy csökkent munkaképességre való tekintettel hátrányos megkülönböztetést senkivel szemben nem alkalmaz a részvénytársaság.

A Délzalai Vízmű ZRt. 2017. december 31-i korösszetétele és nemek szerinti megoszlása a következő volt:

|           | fő    |    |          |
|-----------|-------|----|----------|
| Kor       | férfi | nő | összesen |
| 15-25 év  | 6     | 3  | 9        |
| 26-35 év  | 26    | 7  | 33       |
| 36-45 év  | 47    | 10 | 57       |
| 46-55 év  | 77    | 23 | 100      |
| 56 felett | 65    | 4  | 69       |
| összesen  | 221   | 47 | 268      |

A HR folyamat működését számítógépes információrendszer támogatja.

Vezetőink célja a megüresedett munkaköröket betöltő szakemberek utánpótlása, valamint a munkavállalóink támogatása szaktudásuk bővítésében.

A társaság hatékony működésének feltétele, hogy munkavállalóink megszerezhessék és folyamatosan megújíthassák szükséges ismereteiket, tudásukat.

Azt, hogy kollégáinknak milyen szakmai ismeretekkel, szakértelemmel kell rendelkezni egyrészt jogszabályi előírások, másrészt a ZRt. Munkaköri Követelményrendszere határozza meg.

A Társaság sikeres működéséhez szükség van mind a szellemi, mind a fizikai munkavállalók egyre nagyobb létszámú továbbképzésére. Ennek szellemében Társaságunk 2017. évben 2 fő kolléga felsőfokú, 6 fő tanfolyami képzését, 5 fő kötelező éves továbbképzését támogatta, 10 fő kollégánk szakmai továbbképzéseken vett részt.

Ahhoz, hogy kollégáink minél nagyobb számban vehessenek részt különböző képzéseken folyamatosan kutatjuk a pályázati lehetőségeket és pályázunk.

### **VIII. Környezetpolitika**

A vezetés a folyamatos fejlődés iránti elkötelezettségét bizonyítandó 2005-ben integrált minőség- és környezetirányítási rendszert vezetett be, melyet 2008-ban élelmiszerbiztonsági irányítási rendszerrel bővített.

2011-ben a Munkahelyi Egészségvédelem és Biztonságirányítási Rendszert (MEBIR) vezették be, a munkavédelem minél magasabb szintű betartatása érdekében a rendszert folyamatosan fejlesztjük.

A ZRt. 2016. évben kiépítette, bevezette és tanúsította az MSZ EN ISO 50001:2012 szabvány szerinti Energiairányítási rendszerét.

A Délzalai Víz- és Csatornamű ZRt mindig nagy hangsúlyt fektetett a környezetvédelemre és elkötelezte magát a környezetszennyezés megelőzése mellett.

A törvényi előírások betartásán túl a ZRt minden szintjén erősíteni kell a felelősségérzetet a környezetünkért, valamint intézkedéseket kell fogantatosítani a környezetszennyezés megelőzésére, csökkentésére és megszüntetésére.

A környezetvédelmi célok meghatározása minden évben megtörténik, megvalósulását minden év végén visszaellenőrizzuk és mérjük.

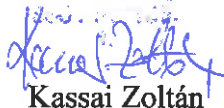
A 2017. évben áttértünk az új szabványok (MSZ EN ISO 9001:2015 és MSZ EN ISO 14001:2015) szerinti integrált minőség- és környezetirányítási rendszerre.

A környezeti teljesítményünk folyamatosan mérjük és javítására intézkedéseket teszünk.

A környezetpolitika megvalósítása a Délzalai Víz- és Csatornamű ZRt. minden munkavállalójára kötelezően érvényes.

Nagykanizsa, 2018. március 22.

Délzalai Víz- és Csatornamű  
Zártkörűen működő részvénytársaság  
Nagykanizsa, Csokonai út 10/a

  
Kassai Zoltán

Elnök-vezérigazgató

| Megnevezés                               | 2016. tény       | 2017. évi terv   | 2017. tény       | Változás %                 |                            |
|------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------------------|----------------------------|
|                                          |                  |                  |                  | 2017. tény/<br>2016. bázis | 2017. tény/<br>2017. bázis |
| <b>Alaptevékenység árbevétele</b>        | <b>2 552 449</b> | <b>2 541 979</b> | <b>2 543 776</b> | <b>-0,3</b>                | <b>0,1</b>                 |
| <b>Vízellátás árbevétele</b>             | <b>1 401 165</b> | <b>1 403 073</b> | <b>1 411 621</b> | <b>0,7</b>                 | <b>0,6</b>                 |
| Nagykanizsai üzemvez.                    | 731 241          | 710 699          | 714 024          | -2,4                       | 0,5                        |
| Muramente térsége                        | 277 050          | 280 759          | 280 269          | 1,2                        | -0,2                       |
| Galamboki üzemvez.                       | 242 753          | 244 064          | 252 252          | 3,9                        | 3,4                        |
| Csurgói üzemvez.                         | 140 151          | 143 495          | 139 778          | -0,3                       | -2,6                       |
| Marcali környéke                         | 9 970            | 24 056           | 25 298           | 153,7                      | 5,2                        |
| <b>Szennyvízelvez., -tiszt. árbev.</b>   | <b>1 151 284</b> | <b>1 138 906</b> | <b>1 132 155</b> | <b>-1,7</b>                | <b>-0,6</b>                |
| Nagykanizsai üzemvez.                    | 874 425          | 862 890          | 854 060          | -2,3                       | -1,0                       |
| Galamboki üzemvez.                       | 160 515          | 161 060          | 163 183          | 1,7                        | 1,3                        |
| Csurgói üzemvez.                         | 116 344          | 114 956          | 114 912          | -1,2                       | 0,0                        |
| <b>Egyéb tevékenységek árbev.</b>        | <b>459 578</b>   | <b>384 500</b>   | <b>442 191</b>   | <b>-3,8</b>                | <b>15,0</b>                |
| Egyéb vízgazd. tev. árbev.               | 37 748           | 37 800           | 42 150           | 11,7                       | 11,5                       |
| Egyéb ipari tev. árbevétele              | 9 159            | 5 600            | 2 961            | -67,7                      | -47,1                      |
| Építőipari tevékenység árbev.            | 390 044          | 318 500          | 375 945          | -3,6                       | 18,0                       |
| Egyéb tevékenységek árbev.               | 16 997           | 17 000           | 17 667           | 3,9                        | 3,9                        |
| Értékesített áruk, közv.szolgáltatások   | 5 630            | 5 600            | 3 468            | -38,4                      | -38,1                      |
| <b>Nettó árbevétel összesen:</b>         | <b>3 012 027</b> | <b>2 926 479</b> | <b>2 985 967</b> | <b>-0,9</b>                | <b>2,0</b>                 |
| <b>Egyéb bevételek</b>                   | <b>88 118</b>    | <b>78 765</b>    | <b>76 115</b>    | <b>-13,6</b>               | <b>-3,4</b>                |
| Céltartalék felhasználás                 | 32 200           | 14 065           | 14 065           | -56,3                      | 0,0                        |
| Költségvetési és önkorm. támogatás       | 23 712           | 23 700           | 23 622           | -0,4                       | -0,3                       |
| Egyéb bevételek                          | 32 206           | 41 000           | 38 428           | 19,3                       | -6,3                       |
| <b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>      | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>145</b>       | <b>0,0</b>                 | <b>0,0</b>                 |
| <b>Bevételek mindösszesen:</b>           | <b>3 100 145</b> | <b>3 005 244</b> | <b>3 062 227</b> | <b>-1,2</b>                | <b>1,9</b>                 |
| <b>Költségek, ráfordítások összesen:</b> | <b>3 098 981</b> | <b>3 003 875</b> | <b>3 060 163</b> | <b>-1,3</b>                | <b>1,9</b>                 |
| <b>Adózás előtti eredmény</b>            | <b>1 164</b>     | <b>1 369</b>     | <b>2 064</b>     | <b>77,3</b>                | <b>50,8</b>                |
| <b>Támogatás</b>                         |                  |                  |                  | <b>0,0</b>                 | <b>0,0</b>                 |
| <b>Adózás előtti eredmény II.</b>        | <b>1 164</b>     | <b>1 369</b>     | <b>2 064</b>     | <b>77,3</b>                | <b>50,8</b>                |
| <b>Adófizetési kötelezettség</b>         | <b>292</b>       | <b>1 004</b>     | <b>1 613</b>     | <b>452,5</b>               | <b>60,7</b>                |
| <b>Előző évi társasági adó</b>           |                  |                  | <b>-292</b>      | <b>0,0</b>                 | <b>0,0</b>                 |
| <b>Adózott eredmény</b>                  | <b>872</b>       | <b>365</b>       | <b>743</b>       | <b>-14,8</b>               | <b>103,5</b>               |

| Megnevezés                                       | 2016. tény       | 2017. terv       | 2017. tény       | Változás %                 |                            |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------------------|----------------------------|
|                                                  |                  |                  |                  | 2017. tény/<br>2016. bázis | 2017. tény/<br>2017. bázis |
| <b>Anyag jellegű ráfordítások</b>                | <b>1 419 626</b> | <b>1 327 494</b> | <b>1 362 238</b> | <b>-4,0</b>                | <b>-4,0</b>                |
| <b>Anyagköltség</b>                              | <b>641 971</b>   | <b>590 400</b>   | <b>600 033</b>   | <b>-6,5</b>                | <b>-6,5</b>                |
| <i>Vásárolt anyagok</i>                          | <i>625 869</i>   | <i>573 600</i>   | <i>582 053</i>   | <i>-7,0</i>                | <i>-7,0</i>                |
| <i>Anyagi eszközök</i>                           | <i>8 743</i>     | <i>9 200</i>     | <i>8 523</i>     | <i>-2,5</i>                | <i>-2,5</i>                |
| <i>Egyéb anyagköltség</i>                        | <i>7 359</i>     | <i>7 600</i>     | <i>9 457</i>     | <i>28,5</i>                | <i>28,5</i>                |
| <b>Igénybe vett szolgáltatások</b>               | <b>646 482</b>   | <b>605 807</b>   | <b>633 646</b>   | <b>-2,0</b>                | <b>-2,0</b>                |
| <i>Szállítás, rakodás, raktározás</i>            | <i>1 049</i>     | <i>1 100</i>     | <i>303</i>       | <i>-71,1</i>               | <i>-71,1</i>               |
| <i>Bérleti díjak</i>                             | <i>225 663</i>   | <i>232 640</i>   | <i>233 094</i>   | <i>3,3</i>                 | <i>3,3</i>                 |
| <i>vízművek használati díj egyedi</i>            | <i>54 906</i>    | <i>55 901</i>    | <i>55 901</i>    | <i>1,8</i>                 | <i>1,8</i>                 |
| <i>vízművek használati díj egységes</i>          | <i>18 712</i>    | <i>21 735</i>    | <i>21 735</i>    | <i>16,2</i>                | <i>16,2</i>                |
| <i>szennyvíztelepek haszn.fiz.díj egyedi</i>     | <i>129 096</i>   | <i>131 765</i>   | <i>131 765</i>   | <i>2,1</i>                 | <i>2,1</i>                 |
| <i>szennyvíztelepek haszn.fiz.díj egységes</i>   | <i>18 793</i>    | <i>19 117</i>    | <i>19 117</i>    | <i>1,7</i>                 | <i>1,7</i>                 |
| <i>telepi használati díj</i>                     | <i>305</i>       | <i>322</i>       | <i>321</i>       | <i>5,2</i>                 | <i>5,2</i>                 |
| <i>Hirdetési díj, reklám</i>                     | <i>2 641</i>     | <i>2 500</i>     | <i>3 747</i>     | <i>41,9</i>                | <i>41,9</i>                |
| <i>Más váll.-val végzett javítás, fennt.</i>     | <i>139 205</i>   | <i>141 980</i>   | <i>151 759</i>   | <i>9,0</i>                 | <i>9,0</i>                 |
| <i>Oktatás, továbbképzés</i>                     | <i>2 249</i>     | <i>2 200</i>     | <i>822</i>       | <i>-63,5</i>               | <i>-63,5</i>               |
| <i>Utazási, kiküldetési költségek</i>            | <i>1 968</i>     | <i>2 000</i>     | <i>2 020</i>     | <i>2,6</i>                 | <i>2,6</i>                 |
| <i>Könyvvizsgálati díj</i>                       | <i>1 620</i>     | <i>1 620</i>     | <i>1 620</i>     | <i>0,0</i>                 | <i>0,0</i>                 |
| <i>Egyéb igénybe vett szolgáltatások</i>         | <i>272 087</i>   | <i>221 767</i>   | <i>240 281</i>   | <i>-11,7</i>               | <i>-11,7</i>               |
| <b>Egyéb szolgáltatások</b>                      | <b>126 096</b>   | <b>126 287</b>   | <b>125 382</b>   | <b>-0,6</b>                | <b>-0,6</b>                |
| <i>Hatósági díjak,illetékek,frekvenciahaszn.</i> | <i>10 225</i>    | <i>10 000</i>    | <i>9 403</i>     | <i>-8,0</i>                | <i>-8,0</i>                |
| <i>Bankköltségek</i>                             | <i>54 440</i>    | <i>54 500</i>    | <i>54 411</i>    | <i>-0,1</i>                | <i>-0,1</i>                |
| <i>Felügyeleti díj</i>                           | <i>27 737</i>    | <i>27 737</i>    | <i>26 586</i>    | <i>-4,1</i>                | <i>-4,1</i>                |
| <i>Biztosítási díj</i>                           | <i>9 944</i>     | <i>10 300</i>    | <i>10 771</i>    | <i>8,3</i>                 | <i>8,3</i>                 |
| <i>Vízkészlet járulék</i>                        | <i>23 750</i>    | <i>23 750</i>    | <i>24 211</i>    | <i>1,9</i>                 | <i>1,9</i>                 |
| <b>ELÁBÉ, közvetített szolgáltatások</b>         | <b>5 077</b>     | <b>5 000</b>     | <b>3 177</b>     | <b>-37,4</b>               | <b>-37,4</b>               |
| <i>Eladott áruk beszerzési értéke</i>            | <i>2 249</i>     | <i>2 200</i>     | <i>2 128</i>     | <i>-5,4</i>                | <i>-5,4</i>                |
| <i>Közvetített szolgáltatások</i>                | <i>2 828</i>     | <i>2 800</i>     | <i>1 049</i>     | <i>-62,9</i>               | <i>-62,9</i>               |
| <b>Személyi jellegű ráfordítások</b>             | <b>1 257 100</b> | <b>1 257 100</b> | <b>1 257 100</b> | <b>0,0</b>                 | <b>0,0</b>                 |
| <b>Béreköltség</b>                               | <b>818 513</b>   | <b>855 915</b>   | <b>855 915</b>   | <b>4,6</b>                 | <b>4,6</b>                 |
| <b>Személyi jellegű kifizetések</b>              | <b>180 766</b>   | <b>170 927</b>   | <b>171 834</b>   | <b>-4,9</b>                | <b>-4,9</b>                |
| <i>Munkaváll.-nak fiz.szem.jel.kifiz.</i>        | <i>89 906</i>    | <i>92 754</i>    | <i>92 770</i>    | <i>3,2</i>                 | <i>3,2</i>                 |
| <i>Jóléti-kulturális költségek</i>               | <i>59 798</i>    | <i>52 570</i>    | <i>54 361</i>    | <i>-9,1</i>                | <i>-9,1</i>                |
| <i>Egyéb szem.jell. kifizetések</i>              | <i>31 062</i>    | <i>25 603</i>    | <i>24 703</i>    | <i>-20,5</i>               | <i>-20,5</i>               |
| <b>Bérfelárak</b>                                | <b>257 821</b>   | <b>230 258</b>   | <b>229 351</b>   | <b>-11,0</b>               | <b>-11,0</b>               |
| <i>szociális hozzájárulási adó</i>               | <i>199 915</i>   | <i>176 590</i>   | <i>174 271</i>   | <i>-12,8</i>               | <i>-12,8</i>               |
| <i>egészségügyi hozzájárulás</i>                 | <i>34 076</i>    | <i>29 015</i>    | <i>28 948</i>    | <i>-15,0</i>               | <i>-15,0</i>               |
| <i>szakképzési hozzájárulás</i>                  | <i>11 677</i>    | <i>12 500</i>    | <i>12 362</i>    | <i>5,9</i>                 | <i>5,9</i>                 |
| <i>rehabilitációs hozzájárulás</i>               | <i>12 153</i>    | <i>12 153</i>    | <i>13 770</i>    | <i>13,3</i>                | <i>13,3</i>                |
| <i>Értékcsökkenési leírás</i>                    | <i>100 749</i>   | <i>100 749</i>   | <i>85 841</i>    | <i>-14,8</i>               | <i>-14,8</i>               |
| <i>Aktívált saját telj., bef.len állom.</i>      | <i>-5 118</i>    | <i>-5 000</i>    | <i>3 832</i>     | <i>-174,9</i>              | <i>-174,9</i>              |
| <b>Költségek összesen</b>                        | <b>2 772 357</b> | <b>2 680 343</b> | <b>2 709 011</b> | <b>-2,3</b>                | <b>-2,3</b>                |
| <b>Egyéb ráfordítások</b>                        | <b>322 631</b>   | <b>319 532</b>   | <b>346 380</b>   | <b>7,4</b>                 | <b>7,4</b>                 |
| <i>Céltartalék képzés</i>                        | <i>14 065</i>    | <i>15 000</i>    | <i>27 000</i>    | <i>92,0</i>                | <i>92,0</i>                |
| <i>Közműadó</i>                                  | <i>202 132</i>   | <i>202 132</i>   | <i>202 132</i>   | <i>0,0</i>                 | <i>0,0</i>                 |
| <i>Helyi iparüzési adó</i>                       | <i>43 399</i>    | <i>43 400</i>    | <i>43 518</i>    | <i>0,3</i>                 | <i>0,3</i>                 |
| <b>Pénzügyi ráfordítások</b>                     | <b>3 993</b>     | <b>4 000</b>     | <b>4 772</b>     | <b>19,5</b>                | <b>19,5</b>                |
| <b>Rendkívüli ráfordítások</b>                   | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0,0</b>                 | <b>0,0</b>                 |
| <b>Költségek, ráfordítások mindösszesen:</b>     | <b>3 098 981</b> | <b>3 003 875</b> | <b>3 060 163</b> | <b>-1,3</b>                | <b>-1,3</b>                |