



ALFÖLDVÍZ
Regionális Víziközmű-szolgáltató Zrt.

ÉVES BESZÁMOLÓ

2017.

Békéscsaba, 2018. április 17.


Nagy László
vezérigazgató

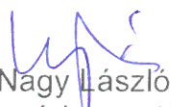


ALFÖLDVÍZ
Regionális Víziközmű-szolgáltató Zrt.

MÉRLEG

2017.

Békéscsaba, 2018. április 17.


Nagy László
vezérigazgató

ALFÖLDVÍZ ZRT.		
MÉRLEG "A" változat		
ESZKÖZÖK (aktívák)		
Fordulónap: 2017. december 31.		
	adatok ezer Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	6 803 389	6 952 067
I. Immateriális javak	85 828	61 068
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
3. Vagyoni értékű jogok	67 293	53 231
4. Szellemi termékek	18 535	7 837
5. Üzleti vagy cégérték		
6. Immateriális javakra adott előlegek		
7. Immateriális javak érték helyesbítése		
II. Tárgyi eszközök	5 266 855	5 029 025
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 780 282	3 752 470
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	888 245	841 648
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	466 516	393 112
4. Tenyészállatok	92	92
5. Beruházások, felújítások	131 544	41 703
6. Beruházásokra adott előlegek	176	0
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése		
III. Befektetett pénzügyi eszközök	1 450 706	1 861 974
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	315 677	149 047
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	1 123 402	1 698 029
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés		
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban		
5. Egyéb tartós részesedés		
6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	623	208
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	11 004	14 690
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		
9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése		
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete		
B. FORGÓESZKÖZÖK	4 595 029	4 228 424
I. Készletek	818 014	922 390
1. Anyagok	568 736	541 150
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	70 069	137 744
3. Növények-, hizó- és egyéb állatok		
4. Késztermékek	25 054	25 979
5. Áruk	154 155	217 517
6. Készletekre adott előlegek		
II. Követelések	3 144 850	3 249 878
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	2 160 661	2 353 886
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	289 943	306 267
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	12 027	19 082
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	457 710	363 228
5. Váltókövetelések		
6. Egyéb követelések	224 509	207 415
7. Követelések értékelési különbözete		
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete		
III. Értékpapírok	4 025	4 025
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
2. Jelentős tulajdoni részesedés		
3. Egyéb részesedés		
4. Saját részvények, saját üzletrészek	4 025	4 025
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
6. Értékpapírok értékelési különbözete		
IV. Pénzeszközök	628 140	52 131
1. Pénztár, csekkek	5 277	6 145
2. Bankbetétek	622 863	45 986
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	54 079	266 647
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	42 367	245 583
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	11 712	21 064
3. Halasztott ráfordítások	0	
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	11 452 497	11 447 138

Nagy László
 vezérigazgató

ALFÖLDVÍZ ZRT.		
MÉRLEG "A" változat		
FORRÁSOK (passzívák)		
Fordulónap: 2017. december 31.		
	adatok ezer Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
D. SAJÁT TŐKE	4 879 339	4 833 095
I. Jegyzett tőke	3 814 734	3 814 734
Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	7 770	7 770
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
III. Tőketartalék	431 841	431 841
IV. Eredménytartalék	801 327	628 739
V. Lekötött tartalék	4 025	4 025
VI. Értékelési tartalék	0	0
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka		
2. Valós értékelés értékelési tartaléka		
VII. Adózott eredmény	-172 588	-46 244
E. CÉLTARTALÉKOK	170 700	0
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	170 700	
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
3. Egyéb céltartalék		
F. KÖTELEZETTSÉGEK	5 699 942	5 955 134
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	2 878 804	2 879 444
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények		
3. Tartozások kötvénykibocsátásból		
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	198 353	234 575
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek		
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	2 524 699	2 524 699
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	155 752	120 170
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	2 821 138	3 075 690
1. Rövid lejáratú kölcsönök		
-ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények		
2. Rövid lejáratú hitelek	1 150 451	1 281 136
3. Vevőktől kapott előlegek		110 841
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	603 885	532 133
5. Váltótartozások		
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	24 390	
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	7 563	5 637
8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	82 936	116 556
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	951 913	1 029 387
10. Kötelezettségek értékelési különbözete		
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	702 516	658 909
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	69 301	49 939
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	600 726	567 652
3. Halasztott bevételek	32 489	41 318
FORRÁSOK ÖSSZESEN	11 452 497	11 447 138

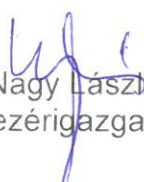


ALFÖLDVÍZ
Regionális Víziközmű-szolgáltató Zrt.

EREDMÉNY- KIMUTATÁS

2017.

Békéscsaba, 2018. április 17.


Nagy László
vezérigazgató

ALFÖLDVÍZ ZRT.		
Összköltség eljárással készített eredménykimutatás		
"A" változat		
Időszak: 2017. január 1. - 2017. december 31.		
	adatok ezer Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	12 613 078	12 539 866
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	492	295
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	12 613 570	12 540 161
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	24 746	68 600
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	291 903	129 229
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	316 649	197 829
III. Egyéb bevételek	631 223	495 405
Ebből: visszaírt értékvesztés	20 482	6 602
05. Anyagköltség	2 333 452	2 253 497
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 528 345	2 456 529
07. Egyéb szolgáltatások értéke	700 536	649 671
08. Eladott áruk beszerzési értéke	78 828	63 822
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	324 681	223 486
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	5 965 842	5 647 005
10. Bérköltség	3 680 978	3 797 045
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	597 382	598 321
12. Bérjárulékok	1 141 914	1 008 611
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	5 420 274	5 403 977
VI. Értékcsökkenési leírás	670 681	633 837
VII. Egyéb ráfordítások	1 608 714	1 444 710
Ebből: értékvesztés	48 050	58 898
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-104 069	103 866
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés		
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	17 636
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	17 636
15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek		
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	25 167	47 868
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	14 288	47 198
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	324	10
Ebből: értékelési különbözet	324	10
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	25 491	65 514
18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	208	180 427
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	180 427
19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek		
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	33 459	27 316
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	50 773	
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	9 239	7 881
Ebből: értékelési különbözet	9 239	7 881
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	93 679	215 624
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-68 188	-150 110
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-172 257	-46 244
X. Adófizetési kötelezettség	331	
D. ADÓZOTT EREDMÉNY(±C-X)	-172 588	-46 244

ALFÖLDVÍZ ZRT.		
Forgalmi költség eljárással készített eredménykimutatás		
"A" változat		
Időszak: 2017. január 1. - 2017. december 31.		
	adatok ezer Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	12 613 078	12 539 866
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	492	295
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	12 613 570	12 540 161
03. Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	9 524 314	8 977 070
04. Eladott áruk beszerzési értéke	78 828	63 822
05. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	324 680	223 486
II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	9 927 822	9 264 378
III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	2 685 748	3 275 783
06. Értékesítési, forgalmazási költségek	25 131	14 791
07. Igazgatási költségek	1 722 740	2 126 210
08. Egyéb általános költségek	64 455	81 611
IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	1 812 326	2 222 612
V. Egyéb bevételek	631 223	495 405
Ebből: visszaírt értékvesztés	20 482	6 602
VI. Egyéb ráfordítások	1 608 714	1 444 710
Ebből: értékvesztés	48 050	58 898
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	-104 069	103 866
09. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
10. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	17 636
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	17 636
11. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
12. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	25 167	47 868
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	14 288	47 198
13. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	324	10
Ebből: értékelési különbözet	324	10
VII. Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)	25 491	65 514
14. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	208	180 427
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	180 427
15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
16. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	33 459	27 316
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
17. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	50 773	0
18. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	9 239	7 881
Ebből: értékelési különbözet	9 239	7 881
VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17+18)	93 679	215 624
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VII-VIII)	-68 188	-150 110
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-172 257	-46 244
IX. Adófizetési kötelezettség	331	0
D. ADÓZOTT EREDMÉNY(±C-IX)	-172 588	-46 244



ALFÖLDVÍZ
Regionális Víziközmű-szolgáltató Zrt.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2017.

Békéscsaba, 2018. április 17.


Nagy László
vezérigazgató

Tartalom

ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK.....	1
1 A Társaság bemutatása	1
2 A számviteli politika alkalmazása	2
2.1 Amortizációs politika.....	3
2.2 Értékvesztés és visszaírás	3
2.3 Céltartalék képzés.....	4
2.4 Egyéb számvitel-politikai döntések.....	4
SPECIFIKUS INFORMÁCIÓK	6
3 Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet elemzése	6
4 Mérleghez és eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	10
4.1 Mérleghez kapcsolódó kiegészítések	11
4.2 Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	30
4.3 Mérlegen kívüli kötelezettségek	37
TÁJÉKOZTATÓ INFORMÁCIÓK	38
5 Egyéb információk a Társaság működéséről	38
5.1 Vezető tisztségviselők és könyvvizsgáló díjazása	38
5.2 Környezetvédelemmel kapcsolatos információk	39
5.3 A leánytársaságokkal kapcsolatos kiegészítő információk.....	39
5.4 A számviteli szétválasztással kapcsolatos kiegészítő információk.....	40
5.5 Egyéb információk.....	43
1. sz. melléklet: Befektetési tükör – immateriális javak	44
2. sz. melléklet: Befektetési tükör – tárgyi eszközök	45
3. sz. melléklet: Befektetett pénzügyi eszközök, értékpapírok	46
4. sz. melléklet: Készletek alakulása	47
5. sz. melléklet: Környezetre káros anyagok és veszélyes hulladékok.....	48
6. sz. melléklet: Eredményt terhelő adókötelezettségek	49
7. sz. melléklet: Cash flow kimutatás	50
8. sz. melléklet: Külső finanszírozási források alakulása.....	51
9. sz. melléklet: Pénzintézetek zálogjoga	52
10. sz. melléklet: Szétválasztás tevékenységenként – Mérleg	53
11. sz. melléklet: Szétválasztás tevékenységenként – Eredménykimutatás	55
12. sz. melléklet: Leányvállalati beszámoló	57

ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK

1 A Társaság bemutatása

Az ALFÖLDVÍZ Zrt. 2003. november 17. óta végez gazdasági tevékenységet zártkörű részvénytársasági formában. 2012. szeptember 1. napjától ALFÖLDVÍZ Regionális Víziközmű-szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság néven működik (korábban Békés Megyei Vízművek Zrt.).

A Társaság fő tevékenysége a víztermelés, –kezelés, és –ellátás, kiegészítő tevékenysége a szennyvízgyűjtés és –kezelés. További jelentős bevételszerző tevékenységei az alábbiak:

- víz- és szennyvízgyűjtéshez kapcsolódó vállalkozási tevékenységek,
- építőipari kivitelezés,
- szippantott szennyvíz fogadás,
- laboratóriumi tevékenység,
- belkereskedelmi tevékenység és
- tárgyi eszköz bérbeadás.

A vállalkozást jellemző főbb céginformációk

A Társaság székhelye	5600 Békéscsaba. Dobozi út 5.
A Társaság adószáma	13100887-2-04
A Társaság telephelye	1. sz. Területi Divízió központ 5600 Békéscsaba, Szabolcs u. 36
A Társaság fióktelepei	2. sz. Területi Divízió központ 5500 Gyomaendrőd, Fő u. 83.
	3. sz. Területi Divízió központ 5900 Orosháza, Táncsics út 32.
	4. sz. Területi Divízió központ 6800 Hódmezővásárhely, Szántó K. János u. 64.
	5. sz. Területi Divízió központ 6723 Szeged, József Attila sgt. 115.
	Központi Raktár 5630 Békés, Táncsics u. 33.
	5741 Kétegyháza külterület 010/10. hrsz.
	5746 Kunágota külterület 0100/4. hrsz.

2017. december 31. napján a Társaság tulajdonosa a Magyar Állam és 136 települési önkormányzat.

Az ALFÖLDVÍZ Zrt. Alapszabályában a beszámolási időszakban az alábbi változások történtek:

- 2017. június 30. napjától határozatlan időre a Társaság vezérigazgatói tisztségét Nagy László tölti be, aki ugyanezen naptól 2020. május 31. napjáig a Társaság Igazgatóságának is tagja.
- A Társaság nagyváradai székhelyű fióktelepe megszüntetésre került.

Az Alapszabály tárgyévi utolsó módosítása 2017. december 18-án került bejegyzésre.

2 A számviteli politika alkalmazása

Az ALFÖLDVÍZ Zrt. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvezetés elvei és szabályai szerint elsődleges költségnem, másodlagos költséghely-költségviselő elszámolással vezeti. A beszámolási időszak végén a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (továbbiakban a Számviteli törvény) 1. sz. melléklete szerinti „A” változatú mérleget, és 2. sz. melléklete szerinti összköltség eljárással készülő eredmény-kimutatást állít össze.¹

Az éves beszámoló a 2017. január 1 - december 31. közötti időszak gazdasági eseményeit tartalmazza. A mérleg fordulónapja 2017. december 31, a mérlegkészítés időpontja 2018. február 28. A megbízható és valós összkép követelményének megfelelően az üzleti évet és a korábbi éveket érintő, ezen időszakban ismertté vált gazdasági események, információk és körülmények hatásait a tárgyévi beszámoló tartalmazza.

Jelen éves beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és az ALFÖLDVÍZ Zrt. számviteli politikája alapján került összeállításra; a Számviteli törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény a tárgyidőszakban nem merült fel.

A Társaság számviteli politikájában nem történt olyan változás, mely a valós és megbízható összkép megítélését érdemben befolyásolná.

Az éves beszámoló elkészítésével egyidejűleg a Társaság a 2017. évi Üzleti jelentését is összeállította, melyet nem helyez letétbe, de a vállalkozás székhelyén az érdekeltek számára rendelkezésre bocsátja.

¹ Az éves beszámoló a jogszabályok által előírt nyilvánossági követelményeknek megfelelően a Társaság hivatalos honlapján is közzétételre kerül (elérhetőség: www.alfoldviz.hu).

2.1 Amortizációs politika

A Társaság a nyilvántartásában szereplő immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értéke alapján **terv szerinti értékcsökkenést** számol el. Az értékcsökkenés elszámolása havonta, az üzembe helyezés napjától számítva a várható hasznos élettartam függvényében – a maradványérték összegét is figyelembe véve – lineáris módszerrel történik.

A 100 ezer Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök amortizációját a használatba vételkor egy összegben számolja el a Társaság.

Terven felüli amortizáció elszámolására akkor kerül sor, ha az eszközök piaci értéke tartósan és jelentősen a könyv szerinti érték alá csökken. Az elszámolást a megrongálódás, megsemmisülés, a hiány, vagy a feleslegessé válás indokolja. A terven felüli értékcsökkenés **visszaírással** kerül csökkentésre, ha az alacsonyabb értéken történő értékelés oka már nem, vagy csak részben áll fenn.

2.2 Értékvesztés és visszaírás

A Társaság a tulajdonában levő eszközökre értékvesztést képez az alábbi esetekben:

A **befektetett pénzügyi eszközöknél** értékvesztést számol el, ha a befektetések piaci értéke tartósan és jelentősen a könyv szerinti érték alá csökken. Amennyiben a befektetett pénzügyi eszközök mérlegkészítéskor ismert piaci értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a könyv szerinti értéke, a különbség összegével a korábban elszámolt értékvesztést visszaírás formájában csökkenti.

A **készletek** esetén értékvesztést számol el, ha azok könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci érték. Az elszámolt értékvesztés visszaírására kerül sor abban az esetben, ha a készletek piaci értéke jelentősen és tartósan meghaladja a könyv szerinti értéket.

A **követelések** esetében egyedileg számol el értékvesztést a vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítésig nem rendezett követelések vonatkozásában, ha a követelés könyv szerinti értéke és a várhatóan megtérülő összege közötti veszteség jellegű különbség tartós és jelentős.

A lakossági alapszolgáltatásból származó követeléseit vevőnként együttesen kisösszegű követelésnek minősíti és csoportos értékvesztést számol el a nyilvántartott bekerülési érték százalékában az alábbiak szerint:

késedelmes napok száma	91-180	181-360	361-1824	1825-
elszámolandó értékvesztés mértéke	10%	25%	85%	100%

Az elszámolt értékvesztés visszaírására kerül sor, ha a várhatóan megtérülő érték jelentősen meghaladja az értékvesztéssel csökkentett könyv szerinti értéket.

2.3 Céltartalék képzés

A Társaság céltartalékot képez a múltbeli, illetve folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből eredő harmadik felekkel szembeni fizetési **kötelezettségekre**.

A várható és jelentős jövőbeni **költségek** fedezetére (fenntartási, átszervezési, környezetvédelemmel kapcsolatos költségek), melyek feltételezhetően vagy bizonyosan felmerülnek, egyedi elbírálás alapján képez a Társaság céltartalékot. A céltartalék képzésre és feloldásra vonatkozó részletes szabályokat a Számviteli Politika tartalmazza.

2.4 Egyéb számvitel-politikai döntések

A Társaság könyveiben szereplő eszközök és források bekerülési értéke, nyilvántartása és mérlegértékének meghatározása a mindenkor hatályos számviteli előírások alapján történik.

Az ALFÖLDVÍZ Zrt. a Számviteli törvény 119. § (2) alapján konszolidált beszámolót nem készít, viszont bemutatja leánytársasága tárgyévi beszámolóját a 12. sz. *mellékletben*.

A Társaság a választott mérleg és eredménykimutatás számviteli törvényben meghatározott tagolásán túl bővítéseket és összevonásokat nem alkalmaz.

A számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek, egyéb ill. pénzügyi bevételek és ráfordítások az üzleti évben nem fordultak elő.

A **devizás tételek értékelése** az előző évhez képest nem változott, azaz a Társaság a külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek év végi értékeléséből származó árfolyamkülönbségeket minden esetben elszámolja.

Az **értékhelyesbítés** lehetőségével a Társaság nem kíván élni, így sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel a beszámolóban.

Az ALFÖLDVÍZ Zrt. a **valós értéken történő értékelés** lehetőségével nem él, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel; az eredménykimutatás értékelési különbözetet ennek kapcsán nem tartalmaz.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény (továbbiakban Vksztv.) 49. §-ának értelmében a Társaság kiegészítő mellékletében az egyes víziközmű-szolgáltatási ágazati és a másodlagos tevékenységeket oly módon kell bemutatnia, mintha azokat önálló vállalkozások keretében végezték volna. A fentiek elkülönült bemutatására e törvény tevékenységenkénti önálló mérleget és eredménykimutatást ír elő.

A Vksztv. előírásaival összhangban a Társaság Számviteli Politikája részeként elkészítette Számviteli szétválasztási szabályzatát. A szabályzatban rögzített szétválasztási módszertan alapján a Társaság éves beszámolója kiegészítő mellékletében **elkülönítetten** mutatja be az **engedélyköteles és egyéb tevékenységek mérlegét és eredménykimutatását** a 10-11. sz. mellékletben.

SPECIFIKUS INFORMÁCIÓK

3 Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet elemzése

A Társaság mérlegfőösszegének megoszlását a következő táblázatok mutatják eszközök és források szerinti bontásban:

Mérlegfőösszegek megoszlása

ESZKÖZÖK

ESZKÖZÖK	2016. december 31.			2017. december 31.		
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK			59,41			60,73
Immateriális javak		0,75			0,53	
Vagyoni értékű jogok	0,59			0,47		
Szellemi termékek	0,16			0,07		
Tárgyi eszközök		45,99			43,93	
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	33,01			32,78		
Műszaki berendezések, gépek, járművek	7,76			7,35		
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4,07			3,43		
Tenyészállatok	0,00			0,00		
Beruházások, felújítások	1,15			0,36		
Beruházásokra adott előlegek	0,00			0,00		
Befektetett pénzügyi eszközök		12,67			16,27	
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	2,76			1,30		
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	9,81			14,83		
Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0,01			0,00		
Egyéb tartósan adott kölcsön	0,10			0,13		
FORGÓESZKÖZÖK			40,12			36,94
Készletek	7,14	7,14		8,06	8,06	
Követelések	27,46	27,46		28,39	28,39	
Értékpapírok	0,04	0,04		0,04	0,04	
Pénzeszközök	5,48	5,48		0,46	0,46	
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS	0,47	0,47	0,47	2,33	2,33	2,33
ÖSSZESEN	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00

A Társaság eszközei között jelentős átrendeződés nem következett be a bázisévhez képest, hiszen mindkét évben közel azonos a befektetett eszközök és az aktív időbeli elhatárolásokkal növelt forgóeszközök aránya (60-40 százalék). A befektetett eszközökön belül átrendeződés történt a befektetett pénzügyi eszközök javára: az ALFÖLDVÍZ Zrt. 50% - os tulajdoni részaránnyal rendelkezik a romániai Arad mellett található vízbázisról történő vízáthozatal érdekében megalakított, aradi székhelyű Aqua Trans Mures S.A. társaságban. A projekt megvalósítása érdekében e leányvállalatnak adott tagi kölcsön eredményeként a befektetett pénzügyi eszközök összege és részaránya növekedett, a tárgyi eszközök és az immateriális javak pedig kismértékben csökkentek. Az aktív időbeli elhatárolások összege és

mérlegfőösszegeken belüli részaránya jelentősen megnövekedett, melynek oka a társaság mérőóra-állás leolvasási gyakorlatának megváltoztatásából eredő alapszolgáltatási árbevétel elhatárolás, melyről bővebben az aktív időbeli elhatárolások rész foglalkozik.

Mérlegfőösszegek megoszlása

FORRÁSOK

FORRÁSOK	2016. december 31.		2017. december 31.	
SAJÁT TŐKE		42,61		42,22
Jegyzett tőke	33,31		33,32	
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0,00		0,00	
Tőketartalék	3,77		3,77	
Eredménytartalék	7,00		5,49	
Lekötött tartalék	0,04		0,04	
Adózott eredmény	-1,51		-0,40	
CÉLTARTALÉK	1,49	1,49	0,00	0,00
KÖTELEZETTSÉGEK		49,77		52,02
Hosszú lejáratú kötelezettségek	25,14		25,15	
Rövid lejáratú kötelezettségek	24,63		26,87	
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	6,13	6,13	5,76	5,76
ÖSSZESEN:	100,00	100,00	100,00	100,00

A mérleg forrás oldalán belül a bázisévhez képest hasonló a saját és a céltartalékkal növelt idegen források aránya a mérlegfőösszeghez képest. A hosszú és rövid lejáratú kötelezettségek (hitelek, kölcsönök, lízingskötelezettségek és szállító jellegű tartozások) abszolút összege és mérlegfőösszeghez viszonyított részaránya mindkét évben magas. A passzív időbeli elhatárolások változása a bázisidőszakhoz képest nem számottevő.

Vagyoni helyzet mutatói

1. Tőkeerősségi mutató	2016.12.31	2017.12.31
Saját tőke/Mérlegfőösszeg	42,61%	42,22%
2. Eszközigenyességi mutató		
Eszközök össz./Saját tőke	2,35	2,37
3. Kötelezettségek részaránya		
Kötelezettségek/Források	49,77%	52,02%
4. Forgóeszközök aránya		

Forgóeszközök/Mérlegfőösszeg	40,12%	36,94%
5. Tárgyi eszközök aránya		
Tárgyi eszközök/Mérlegfőösszeg	45,99%	43,93%
6. Tárgyi eszköz fedezettsége		
Saját tőke/Tárgyi eszközök	92,64%	96,10%
7. Eladósodottsági mutató		
Kötelezettségek/Mérlegfőösszeg	49,77%	52,02%
8. Tőkeáttételi mutató		
Hosszúlej.köt./Saját tőke	0,5900	0,5958

A tőkeerősség mutató mindkét összetevője közel azonos értékű az előző évhez képest, a saját tőke kismértékű csökkenése a továbbra is negatív (bár az előző évhez képest javuló) adózott eredmény következménye.

A tőkemultiplikátor (eszközigényességi mutató) értéke szintén hasonlóan alakul az előző évhez képest, azaz az egységnyi saját tőkéből finanszírozott eszközállomány értéke megegyezik az előző évivel.

A hosszú lejáratú kötelezettségek változatlansága mellett a rövid lejáratú kötelezettségek növekedésének következtében a kötelezettségek részaránya növekedett a forrásokon belül. Szignifikánsabban a rövid lejáratú hitelek és vevőktől kapott előleg értéke nőtt.

A forgóeszközök arányának csökkenése leginkább a pénzeszközállomány erőteljes csökkenésének következménye, a befektetett eszközállomány változatlansága mellett.

A tárgyi eszköz állomány – jórészt a beruházások csökkenése miatt – alacsonyabb értékű, így részaránya is kevesebb a teljes eszközállományon belül. A tárgyi eszközök fedezettsége kedvező irányba változott, így a működéshez szükséges tartós eszközök nagyobb arányban finanszírozhatók saját forrásból.

Az eladósodottsági mutató a rövid lejáratú kötelezettségek növekedésének következtében 50 százalék fölé került. A tőkeáttételi mutató értéke közel azonos az előző évhez képest, a hosszú források változatlansága mellett.

Pénzügyi helyzet mutatói			
1.a)	Likviditási mutató	2016.12.31	2017.12.31
	Forgóeszközök/Rövid lej.kötelezettségek	1,63	1,37
1.b)	Likviditási gyorsráta		
	Forgóeszk. - készletek/Rövid lej.kötelezettségek	1,34	1,07
2.	Pénzeszköz likviditás		
	Pénzeszközök/Rövid lej.kötelezettségek	0,22	0,02
3.	Nettó forgótőke		
	Forgóeszk.-Rövid lej.kötelezettségek	1 773 891	1 152 734
4.	Vevőállomány forgási sebessége napokban		
	Vevőállomány x 365/Nettó árbevétel	62,52	68,51

A Társaság pénzügyi helyzetének elemzéséhez a fenti mutatószámok és a 7. sz. *melléklet*ben bemutatott cash-flow kimutatás szolgálnak alapul.

Valamennyi likviditási mutató romlott az előző évhez képest, a pénzeszközállomány jelentős csökkenése következtében.

A likviditási ráta 15,9 százalékkal csökkent, értéke továbbra is a szakirodalomban elvárt 2 alatt van (1,37). A likviditási gyorsráta 20,15 százalékos csökkenés mellett 1,07 értéken alakult, így még éppen az optimálisnak tekinthető 1 felett van. A pénzeszköz likviditás a minimálisan rendelkezésre álló pénzeszközállomány alacsony szintje következtében rendkívül alacsony.

A nettó forgótőke állománya 35,0 százalékkal csökkent, nagyjából a forgóeszköz állomány csökkenésének következtében, de a rövid lejáratú kötelezettségek növekedése is jelentős, így a forgóeszközöket egyre kisebb mértékben finanszírozzák a tartós források.

A vevőállomány forgási sebessége romlott, mivel (kis mértékben) alacsonyabb árbevételt (0,6 százalékos csökkenés) csak magasabb vevőállománnyal (8,9 százalék) tudott a Társaság előállítani.

Jövedelmezőségi mutatók		
1. Bruttó jövedelmezőség	2016.12.31	2017.12.31
Fedezeti összeg/Értékesítés nettó árbevétele	21,29%	26,12%
2. Bevételarányos jövedelmezőség		
Adózás előtti eredmény/Teljes bevétel	-1,27%	-0,35%
3. Saját tőke arányos nyereség (ROE)		
Adózott eredmény/Saját tőke	-3,54%	-0,96%

A bruttó jövedelmezőség 4,83 százalékponttal javult az előző évhez képest, a közvetlen költségek csökkenésének következtében, ami javuló hatékonyságot tükröz.

A bevételarányos jövedelmezőség és a ROE (Saját tőke arányos nyereség) mutató értéke is javult az előző évhez képest, mivel – bár továbbra is negatív, de - az adózás előtti (és adózott) eredmény jelentősen javult az előző évhez képest.

4 Mérleghez és eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az ALFÖLDVÍZ Zrt. mérlegének és eredménykimutatásának tételei változásokat nem tartalmaznak, a tárgyévi adatok összehasonlíthatók az előző év megfelelő adatával. A Társaság nem élt sem a mérleg, sem az eredménykimutatás tételeinek a Számviteli törvényben meghatározott tagolásnál részletesebb továbbtagolás lehetőségével. Sem a mérlegben, sem az eredménykimutatásban nem szerepel olyan tétel, amely több sorban is elhelyezhető lenne és emiatt sajátos besorolása külön bemutatást kívánna.

A korábbi (lezárt) éveket érintően a beszámolási időszakban ellenőrzés, önellenőrzés által feltárt hibák és hibahatások összege nem jelentős, így azokat a tárgyidőszaki mérleg és eredménykimutatás adatok tartalmazzák.

4.1 Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök mérlegértéke az eszközök bruttó értékének és az elszámolt terv szerinti, illetve visszairással korrigált terven felüli értékcsökkenésének különbségéből adódik.

BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	2016.12.31	2017.12.31
	[ezer Ft]	[ezer Ft]
IMMATERIÁLIS JAVAK		
Vagyoni értékű jogok	67 293	53 231
Szellemi termékek	18 535	7 837
Összesen:	85 828	61 068
TÁRGYI ESZKÖZÖK		
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 780 282	3 752 470
Műszaki berendezések, gépek, járművek	888 245	841 648
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	466 516	393 112
Tenyészállatok	92	92
Beruházások, felújítások	131 544	41 703
Beruházásokra adott előlegek	176	-
Összesen:	5 266 855	5 029 025
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK		
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	315 677	149 047
Adott kölcsönök	1 135 029	1 712 927
Összesen:	1 450 706	1 861 974
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	6 803 389	6 952 067

A.I. Immateriális javak

Az immateriális javak fordulónapi mérlegértéke 61 068 ezer Ft. A tárgyévben bekövetkezett állományváltozásokat az *1. számú melléklet*ben található befektetési tükör tartalmazza.

A.II. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök mérlegben kimutatott nettó értéke 5 029 025 ezer Ft, amelynek megoszlását az egyes eszközcsoportok között a fenti táblázat (mérlegrészlet) tartalmazza. A tárgyi eszközök állományában bekövetkezett tárgyévi változásokat a *2. számú melléklet*ben található befektetési tükör tartalmazza.

A vagyonkezelési konstrukcióban üzemeltetett víziközmű-rendszerek tulajdonos önkormányzatai által vagyonkezelésbe átadott eszközök mérlegértéke 2017. december 31-én

összesen 2 396 281 ezer Ft, melyből az ingatlanok között 2 394 862 ezer Ft és a műszaki berendezések, gépek, járművek között 1 419 ezer Ft nettó értékű eszköz került kimutatásra.

A tárgyidőszaki eszközbeszerzések és értéknövelő felújítások értéke 406 698 ezer Ft, melyek eszközcsoportonkénti megoszlása az alábbi:

BERUHÁZÁS 2017. év	
Megnevezés	[ezer Ft]
ÚJ BESZERZÉSEK	
Épületek, építmények	136 362
Földmunkagépek, egyéb építési gépek	889
Gépjárművek és egyéb járművek	24 855
Szivattyúk és vízmérők	14 067
Kisgépek, egyéb munkagépek, munkavédelmi berendezések	7 386
Laboratóriumi, elektronikai, geodéziai és egyéb műszerek	7 328
Számítástechnikai, telekommunikációs és folyamatirányítási eszközök	43 776
Csoportosan nyilvántartott eszközök	11 670
Különbféle egyéb gépek, berendezések	4
ÚJ BESZERZÉSEK ÖSSZESEN:	246 337
ÉRTÉKNÖVELŐ FELÚJÍTÁSOK	
Vagyonkezelt település rekonstrukciója	2 455
Technológiai fejlesztések üzemeltetett eszközökön	2 535
Építőipari gépek felújítása	253
Szivattyúk, keverők felújítása	93 395
Vízmérők, átfolyás mérők felújítása	61 723
ÉRTÉKNÖVELŐ FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN:	160 361
BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN	406 698

A.III. Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközök mérlegértéke az év végi könyv szerinti érték csökkentve az elszámolt értékvesztésekkel, növelve az értékvesztések visszaírásával, valamint korigálva a devizás eszközök megfelelő előjelű árfolyamkülönbszetével.

A befektetett pénzügyi eszközök fordulónapi mérlegértéke 1 861 974 ezer Ft, amelyből a tartós részesedések összértéke 149 047 ezer Ft, az adott kölcsönök értéke 1 712 927 ezer Ft. A befektetett pénzügyi eszközök tárgyidőszaki változásait a 3. sz. *mellékletben* található táblázatban foglaltuk össze.

A.III.1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban: A mérleg sor a Társaság által alapított társaságokban való részesedések értékét tartalmazza az alábbiak szerint:

Megnevezés	Székhely	Alapítás éve	ALFÖLDVÍZ Zrt.		
			Tulajdoni részarány	Részesedés mérlegértéke	Részesedés mérlegértéke
			[%]	[helyi deviza]	[ezer Ft]
Vilatic Kft.	5600 Békéscsaba, Gyulai út 2.	2002.	100%	17 636 E Ft	17 636
Aqua Trans Mures S. A.	Arad, Sabin Dragoi u. 2-4. Arad megye Románia	2011.	50%	1 959 E RON	130 411
"Egy csepp segítség" Alapítvány	5600 Békéscsaba, Dobozi út 5.	2015.	50%	1 000 E Ft	1 000
Összesen:					149 047

2017. június 30-i fordulónappal a Vilatic Kft.-be beolvadt két leányvállalata: a TMV Kft. és az UVIÉP Kft. A beolvadás következtében az ALFÖLDVÍZ Zrt. átalakuló gazdasági társaságban levő részesedése 180 427 ezer Ft értékben kivezetésre került (231 200 ezer Ft bekerülési értékű részesedésérték csökkentve a 2016. évben elszámolt 50 773 ezer Ft értékű értékvesztéssel), az új részesedés pedig az átalakulással létrejött gazdasági társaság vagyonmérlege szerinti 17 636 ezer Ft értékű saját tőke összegében került állománybavételre. A Vilatic Kft. 2017. december 31. fordulónapra készített mérlege és eredménykimutatása a 12. sz. mellékletben található.

Az Aqua Trans Mures S.A. és az „Egy csepp segítség” Alapítványbeli részesedések értékében az előző évhez képest nem történt változás.

Az ALFÖLDVÍZ Zrt. jogelődje, a Békés Megyei Vízművek Zrt. és az Aradi Vízművek Zrt. 2011. április 7-én 50% - 50% - os tulajdoni részaránnyal megalapították az aradi székhelyű Aqua Trans Mures S.A. társaságot, melynek célja olyan műszaki rendszer kiépítése Romániában, amely a Magyarországon megépített regionális hálózatra juttatva folyamatos és biztonságos ivóvízellátást biztosít a Társaság üzemeltetési területén, az egészséges és a hatályos jogszabályoknak megfelelő minőségű ivóvízellátás érdekében.

A Maros hordalékkútból kitermelt javítóvíz Magyarországra történő átvezetésének tárgyában a Békés Megyei Vízművek Zrt. és az Aqua Trans Mures S.A. 2011. július 27. napján nemzetközi vízáradási szerződést kötöttek, valamint ezzel egyidejűleg együttműködési megállapodás került aláírásra a Békés Megyei Önkormányzatok Ivóvízminőség-javítási célú Tulajdonközössége szervezetben érintett önkormányzatok - mint a közműhálózat kizárólagos tulajdonosai - és az Aqua Trans Mures S.A. között a Románia területéről Magyarország területére történő vízártvezetéssel kapcsolatos projekt megvalósítása érdekében.

Társaságunk 2017. december 31-én 1 959 ezer RON összegben 50 százalékos tulajdoni hányaddal 130 411 ezer Ft összegben tartja nyilván az Aqua Trans Mures S.A. tulajdoni részesedést jelentő tartós befektetését.

Az Aqua Trans Mures S.A. megalakulásakor az alapkoncepció része volt, hogy a tulajdonosok által rendelkezésre bocsátott saját tőke a vízszállítások megkezdéséig, így az árbevételek jelentkezéséig fedezetet nyújt a működési költségekre. A tagi kölcsön forrása az ALFÖLDVÍZ Zrt. Közgyűlési döntésének megfelelő 2009. évi 1 502 millió Ft-os kötött felhasználásra rendelkezésre bocsátott tulajdonosi tőkeemelés és annak hozadéka volt.

2011. évtől kezdődően 2017. december 31-ig 5 475 039,43 EUR, azaz 1 698 029 ezer Ft került tagi kölcsönként folyósításra a beruházás finanszírozása érdekében.

A beruházás befejezése a kormányközi egyezmény hiánya, illetve szükséges magyarországi vezetékszakasz megépítése miatt elhúzódik, de jelenleg is érvényben van a 27/2011 (III.23.) miniszterelnöki határozat, mely alapján a magyar kormány támogatja a vízáthozatalt, illetve a tulajdonos (és egyben ellátásért felelős) önkormányzatok a Társaság 2017. november 7-i és 2018. március 29-i Közgyűlésén is kinyilvánították a projekt befejezése iránti további elkötelezettségüket. Fentiek miatt a befektetés és az adott kölcsön és a kapcsolódó kamatkövetelés leírására, értékvesztés elszámolására nem került sor amellet, hogy a fentiekben leírtak szerint az Aqua Trans Mures S.A. tőkeszerkezete nem megfelelő. A befektetéssel kapcsolatos további események nagymértékben hatással lehetnek az ALFÖLDVÍZ Zrt. vagyoni viszonyaira is, melynek kimenetelére egyelőre nem állnak rendelkezésre olyan információk, melyek a beszámoló adataiban megjeleníthetők lennének.

Az adott kölcsönök részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Kölcsönnyújtás időpontja	A kölcsön teljes összege	A kölcsön éven túli része	A kölcsön lejárata
		[ezer Ft]	[ezer Ft]	
Aqua Trans Mures S.A.	2011-2017. több alkalommal	1 698 029	1 698 029	a beruházás üzembehelyezését követő 20. év vége
Árpádhalom Község Önkormányzata	2011.02.04	623	208	2019.03.31
Dolgozóknak adott kölcsönök, egyéb	változó	18 419	14 690	változó
Összesen:		1 717 071	1 712 927	

A.III.2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban: A mérlegsoron szereplő 1 698 029 ezer Ft az Aqua Trans Mures S.A. romániai leányvállalat részére folyósított tagi kölcsön összege. A 65/2009. (X. 15) közgyűlési határozat alapján a tulajdonos önkormányzatok által tőkeemelés jogcímen fejlesztési célú felhasználásra a Társaság rendelkezésére bocsátott

pénzösszegeből tagi kölcsön jogcímen 2016. évben 879 718 ezer Ft, 2017. évben további 578 631 ezer Ft került átutalásra az Aqua Trans Mures S.A. részére, mely a leányvállalattal szembeni hosszú lejáratú követelések összegét növeli.

A.III.6 Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban: A mérlegben a hosszú lejáratú kölcsönök között 208 ezer Ft értékben Árpádhalom Önkormányzatának tartozás-átvállalásból eredő kölcsöne szerepel. Ez az összeg nem tartalmazza az éven belül esedékes törlesztést, mely 415 ezer Ft értékben az egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozásokkal szembeni (rövid lejáratú) követelések mérlegsor része.

A.III.7. Egyéb tartósan adott kölcsönök: A befektetett pénzügyi eszközök között 14 690 ezer Ft értékben kimutatott összegből 1 491 ezer Ft óvadék és kaució összegén felül 13 199 ezer Ft a dolgozókkal szembeni – túlnyomórészt lakásépítési kölcsönökből származó – követelés. Ez az összeg nem tartalmazza a 2018. évben esedékes törlesztések összegét, amely az egyéb követelések között szerepel 4 385 ezer Ft értékben.

B. FORGÓESZKÖZÖK

B.I. Készletek

A készletek értékelése a Társaságnál év végén az értékvesztéssel csökkentett, visszaírással növelt beszerzési áron, illetve előállítási költségen történik.

A készletek évközi nyilvántartása a 2016. évtől kezdődően a korábbi elszámoló ár alkalmazása helyett tényleges bekerülési áron történik; a készletértékelési eljárások közül a Társaság a FIFO módszer alkalmazását választotta.

A beszámolási időszak végén a készletek értéke az időszak kezdetén meglevő állományhoz képest 12,76 százalékos növekedést mutat. A készletek állományát érintő tárgyévi változásokat a 4. sz. *melléklet* tartalmazza.

Vásárolt készletek

B.I.1 Anyagok: Az anyagkészletek záróállománya 541 150 ezer Ft, mely 4,85 százalékos csökkenést (27 586 ezer Ft) mutat a nyitó értékhez viszonyítva.

A vállalat készletgazdálkodási stratégiájában a tárgyévben változtatás nem történt, az egyes anyagféleségek év végi szintjének főbb változásai az alábbiak:

- Az alapanyagokon belül a közműépítési anyagok készletszintje 37 504 ezer Ft-tal csökkent, melynek oka az ivóvízminőség-javító programok építési beruházásainak befejeződése.
- Az új vásárolt vízmérők és csere vízmérők esetében a 20 593 ezer Ft-os csökkenést a vízőrák hitelesítési idejének jogszabály szerinti megnövekedése idézte elő, melynek következtében kevesebb vízőrát kell cserélni, ezért alacsonyabb készletszint indokolt.
- A segédanyagok év végi készletértéke 23 362 ezer Ft-tal magasabb, mint a bázisévben, melyet a víz- és szennyvíz-kezelési technológiákhoz felhasznált vegyi és segédanyagok készletszintjének növekedése okoz. A 2017. évben a vízminőség javító programok és a szennyvízberuházások eredményeként üzembeállított víz- és szennyvíz-kezelési technológiák igényeinek hatására a segédanyagok készletszintje emelkedett.
- Az alkatrész anyagcsoport 7 351 ezer Ft-os készletszint növekedését szintén az új víz- és szennyvíz-kezelési technológiák igényei indokolták.
- Az egyéb anyagféleségek összesen 202 ezer Ft-os csökkenése a mindenkori készletigények folyamatos ingadozásának köszönhető.

B.I.5 Áruk: Az áruk mérleg sor 2017. december 31-i záróértéke 217 517 ezer Ft.

A mérleg soron kimutatott kereskedelmi árukészlet értéke 52 772 ezer Ft, mely 10,92 százalékkal magasabb a nyitó adatnál. A kismértékű növekedés oka, hogy a szerződött vállalkozási munkákhoz a kivitelezői igények figyelembevételével nagyobb mennyiségű készletet szerzett be a Társaság, melyek felhasználása 2018. év első felében várható.

A Társaság év végi vagyonmérlegében 2017. december 31-én 6 345 ezer Ft értékben szerepelnek göngyölegek, mely 27,65 százalékkal magasabb a 2016. év hasonló adatánál. A növekedés a technológiai vegyszerek forgalmának és készletértékének növekedésével párhuzamosan történt.

Az áruk között kerülnek kimutatásra a közvetített szolgáltatások 158 400 ezer Ft értékben, melyek a tárgyidőszak végéig be nem fejezett építőipari vállalkozási és rekonstrukciós vállalkozási munkákhoz kapcsolódó alvállalkozói teljesítéseket, valamint egyéb közvetített szolgáltatásokat tartalmaznak.

B.I.2. Befejezetlen termelés: a befejezetlen termelés mérlegértéke 137 744 ezer Ft, amely az alábbi tételekből tevődik össze:

- tulajdonos önkormányzatok víziközmű-vagyonán végzett, a tárgyévben le nem zárult rekonstrukciós építési munkák költsége 54 647 ezer Ft és azonnali beavatkozást igénylő (havaria jellegű) rekonstrukciós munkák költsége 7 014 ezer Ft értékben;
- különféle egyéb befejezetlen vállalkozási munkák költsége 76 083 ezer Ft értékben.

B.I.4. Késztermékek: az év végén felleltározott saját előállítású késztermékek értéke 25 979 ezer Ft, mely ivóvíztartályokat, közkifolyókat, konténereket, szivacslovedéket, vízmérőket és egyéb, a víziközmű-szolgáltatáshoz kapcsolódó saját műhelykészítményként előállított tételeket tartalmaz.

B.II. Követelések

A követeléseket a Társaság a partnerek által elfogadott, elismert összegben, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken mutatja ki a mérlegben.

A 2017. december 31-én fennálló elszámolt értékvesztéssel csökkentett összes követelés összege 3 249 878 ezer Ft, amelynek összetételét és tárgyévi változásait a következő táblázat mutatja:

A követelés jogcíme	Követelés bekerülési értéke	Nyitó elszámolt értékvesztés és visszaírás	Tárgyévi értékvesztés	Tárgyévi értékvesztés visszaírása	Év végi követelés könyv szerinti értéke	Megosztás
	[ezer Ft]	[ezer Ft]	[ezer Ft]	[ezer Ft]	[ezer Ft]	[%]
Alapszolgáltatásból eredő közületi követelések	672 530	81 342	605	2 457	593 040	18,25%
Alapszolgáltatásból eredő lakossági követelések	1 621 309	356 047	18 129		1 247 133	38,37%
Egyéb belföldi követelések	567 447	18 119	39 760	4 145	513 713	15,81%
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	306 267				306 267	9,42%
Követelések jelentős tulajdoni részesedés viszonyban lévő vállalkozással szemben	19 082				19 082	0,59%
Követelés egyéb részesedési viszonyban állókkal szemben	363 600		372		363 228	11,18%
Egyéb követelés	215 447	8 032			207 415	6,38%
Összesen:	3 765 682	463 540	58 866	6 602	3 249 878	100,00%

B.II.1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők): A vevőkövetelések értékének esedékesség szerinti (korosított) bemutatását az alábbi táblázat tartalmazza.

Megnevezés	Közületi partnerek	Lakossági partnerek	Egyéb vevők	Összesen
	[ezer Ft]			
Határidőn belüli követelés	299 523	899 845	114 617	1 313 985
0-30 napig	71 214	142 520	45 684	259 418
31-60 napig	34 410	63 088	8 076	105 574
61-90 napig	10 950	30 778	5 542	47 270
91-180 napig	19 817	52 859	33 017	105 693
181-360 napig	20 436	49 227	70 474	140 137
361-	216 180	382 992	290 038	889 210
Összesen	672 530	1 621 309	567 448	2 861 287
Elszámolt értékvesztés, egyéb rendezés	-79 490	-374 176	-53 735	-507 401
Könyv szerinti követelés	593 040	1 247 133	513 713	2 353 886

B.II.2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben: A kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló követelésállomány összege 306 267 ezer Ft, amely az alábbi tételekből tevődik össze:

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	2017.12.31
	[ezer Ft]
Aqua Trans Mures S.A.	79 196
Vilatir Kft.	227 071
Összesen:	306 267

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések minden esetben elismert, egyenlegközlővel alátámasztott követelések.

B.II.4. Követelések egyéb részesedési viszonyban állókkal szemben: A mérleg soron a tulajdonos önkormányzatokkal szembeni (főként rekonstrukciós munkákhoz kapcsolódó) követelések kerültek kimutatásra összesen 363 228 ezer Ft értékben.

B.II.6. Egyéb követelések: Az egyéb követelések mérlegértéke 207 415 ezer Ft, mely az alábbiakból tevődik össze:

Egyéb követelések	2017.12.31
	[ezer Ft]
Központi költségvetéssel szembeni követelés	60 559
Dolgozókkal szembeni követelés	6 081
Helyi önkormányzatokkal kapcsolatos követelés	16 190
Különféle egyéb követelés	124 585
Összesen:	207 415

A központi és helyi önkormányzatokkal kapcsolatos követelések adó, járulék és egyéb költségvetéssel elszámolandó követeléseket tartalmaznak. A dolgozókkal szembeni követelések munkáltatói hitelek, munkabérelőlegekből és egyéb munkavállalókkal szembeni elszámolásokból állnak.

A különféle egyéb követelések 81,90 százaléka a 2013-2017. közötti időszakra eső rezsicsökkentésből adódó vízterhelési díjkiesés miatti követelés 102 033 ezer Ft összegben. Ez a Vksztv.-ben előírt „szennyező fizet elve” és a rezsicsökkentésről szóló törvény előírásai közötti ellentmondás miatt szerepel a Társaság könyveiben. A fennmaradó részből a szolgáltatásokra adott előlegek értéke jelentős 18 080 ezer Ft összegben, mely 2018. évi teljesítésű szolgáltatások igénybevételére összesen négy partnernek fizetett előleg.

B.III. Értékpapírok

A forgóeszközök között szereplő értékpapírok között 2015. évben visszavásárolt saját részvények szerepelnek összesen 4 025 ezer Ft összegben. A részvények visszavásárlásának oka, hogy a 2013. évben tulajdonosi jogokat szerző egyes települési önkormányzatokkal a 44/2013. (IX. 30.) Közgyűlési határozatban foglalt egy éves időtartamon belül nem jött létre üzemeltetési jogviszony, így a Társaság opciós vételi jogával élve ezen önkormányzatoktól visszavásárolta részvényeit.

Visszavásárolt saját részvények	2017.12.31
Saját részvények száma (db)	555
Saját részvények névértéke (Ft/db)	14 000
Saját részvények jegyzett tőkéhez viszonyított aránya (%)	0,20%

B.IV. Pénzeszközök

A mérleg sor az értékvesztéssel csökkentett, visszaírással növelt és árfolyamkülönbséggel korrigált készpénz és a bankbetétek értékét mutatja.

A külföldi pénznemben nyilvántartott pénzeszközök forintba történő átszámítása a mérleg fordulónapján érvényes MNB középárfolyamon történik. Év közben a növekedést az aktuális napi árfolyamon vesszük nyilvántartásba, csökkenéskor FIFO módszert alkalmazunk.

A mérlegfordulónapon a pénzeszközök értéke 52 131 ezer Ft volt, amelynek 88,21 százaléka a bankszámlákon lévő pénz összege.

B.IV.1. Pénztár, csekkek: A mérleg sor 6 145 ezer Ft-os záróegyenlege a Társaság 16 db forint- és 2 db valutapénztárának 2017. december 31-i összesített értéke.

B.IV.2. Bankbetétek: A bankbetétek záróegyenlege az üzleti év utolsó napján 45 986 ezer Ft. A Társaság bankszámláin levő pénzeszközöket a tárgyévben jelentősen csökkentette az Aqua Trans Mures S.A. leányvállalat részére a tárgyévben 578 631 ezer Ft értékben folyósított kölcsön összege, mely a kapcsolt vállalkozások részére hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök részben került részletezésre.

C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Az aktív időbeli elhatárolások bázis- és tárgyidőszaki mérlegértéke az alábbi tételekből áll:

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2016.12.31	2017.12.31
	[ezer Ft]	[ezer Ft]
BEVÉTELEK AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA		
Vízterhelési díj különbözet	18 259	27 454
Pénzintézettől kapott kamat	10	-
Értékesítés nettó árbevétele	-	218 129
Próbaüzem árbevétele	24 098	-
Összesen:	42 367	245 583
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA		
Előfizetési díjak	966	1 064
Biztosítási díjak	5 567	5 626
Szoftverhasználat és -követés; egyéb informatikai szolgáltatások	4 485	13 727
Ki nem emelt egyéb igénybevett szolgáltatások	694	647
Összesen:	11 712	21 064
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK ÖSSZESEN:	54 079	266 647

C.1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása: A mérleg sor értéke 245 583 ezer Ft. A tárgyidőszakban az ALFÖLDVÍZ Zrt.-nél a félévesről éves gyakoriságú mérőóra-állás leolvasásra történő átállása miatt 218 129 ezer Ft árbevétele került kimutatásra az aktív időbeli elhatárolásokkal szemben, mely a 2018. január-február havi (mérlegkészítés dátumáig megtörtént) leolvasások által jelzett, a megelőző 12 hónapban keletkezett többletfogyasztás időarányos összegét jelenti. A fenti összeg továbbá 27 454 ezer Ft értékben tartalmazza a

felhasználóktól beszedett vízterhelési díjakat azon települések esetében, ahol a tárgyévben a szennyvíztisztító telepek tényleges szennyezettsége alapján fizetendő – egyéb ráfordítások között elszámolt – környezetterhelési díj összege magasabb, mint a településeken a felhasználóktól beszedett – egyéb bevételként elszámolt – vízterhelési díjak.

C.2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása: E mérleg soron összesen 21 064 ezer Ft értékben a fenti táblázatban részletezett anyagjellegű ráfordítások szerepelnek, melyek összetételében az előző évhez képest jelentős változás nem történt.

D. SAJÁT TŐKE

A Társaság saját tőkéje a mérlegben könyv szerinti értéken szerepel 4 833 095 ezer Ft összegben.

A saját tőke alakulását a 2017. évben az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	Jegyzett tőke	Jegyz., de be nem fiz. tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke összesen
[ezer Ft]								
Nyitóáll. év elején:	3 814 734	0	431 841	801 327	4 025	0	-172 588	4 879 339
A SAJÁT TŐKE ÖSSZETÉTELÉNEK VÁLTOZÁSA								
Előző évi er. átv. eredménytartalékba				-172 588			172 588	0
J.t. emelés er.tart.-ból v. tőke tart.-ból								
Átv. er.tart. és tőketart. között								
Átvezetés er.tart. és lek.tart. között								
Összesen:	0	0	0	-172 588	0	0	172 588	0
A SAJÁT TŐKE ÉRTÉKÉNEK VÁLTOZÁSA								
Jegyz. tőke emelés vagy csökkentés								
Befiz. er.-, tőke-, v. lekötött tartalékban								
Egyéb jogcímek								
TÁRGYÉVI ADÓZOTT EREDM.							-46 244	-46 244
Összesen:	0	0	0	0	0	0	-46 244	-46 244
ZÁRÓÁLLOMÁNY AZ ÉV VÉGÉN:	3 814 734	0	431 841	628 739	4 025	0	-46 244	4 833 095

D.I. Jegyzett tőke

2017. december 31-i mérlegben szereplő jegyzett tőke a létesítő okirat szerint a cégbíróságon bejegyzett tőke összege. 2017. évben nem történt változás sem a jegyzett tőke összegében, sem a tulajdonosi szerkezet összetételében. A Társaság alapításkori jegyzett tőkéje 1 400 000 ezer Ft volt, mely a tőkeváltozások következtében 2015. évben érte el a tárgyévben is kimutatott 3 814 734 ezer Ft-os értéket. (A jegyzett tőke korábbi években bekövetkezett változásai az eredménytartalék levezetésénél követhetők nyomon a D.IV fejezetben.)

A tulajdonosi szerkezetről készült összefoglaló táblázat a 2017. december 31-i tulajdonviszonyokat mutatja be:

Tulajdonosok megnevezése	Részvények száma	Részvények névértéke	Részvények értéke	Részvények aránya
	[db]	[ezer Ft / db]	[ezer Ft]	[%]
Magyar Állam (MNV Zrt.)	77 074	14	1 079 036	28,29%
Települési önkormányzatok (136 db)	194 852	14	2 727 928	71,51%
Visszavásárolt saját részvények	555	14	7 770	0,20%
Összesen:	272 481		3 814 734	100,00%

D.II. Jegyzett, de be nem fizetett tőke

Jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel a beszámolóban.

D.III. Tőketartalék

A tőketartalék mérlegértéke a tárgyév végén 431 841 ezer Ft, mely az előző évhez képest nem változott. A tőketartalék alakulását 2003. évtől kezdődően az eredménytartaléknál bemutatott táblázat szemlélteti.

D.IV. Eredménytartalék

Az eredménytartalék a gazdálkodás során a korábbi időszakok adózott eredményének (korábban mérleg szerinti eredmény) felhalmozott összege. Értéke 2017. december 31-én 628 739 ezer Ft, melynek tárgyidőszaki változásait jogcímenként az alábbi táblázat szemlélteti:

Eredménytartalék alakulása	2017. év
	[ezer Ft]
Nyitó érték 2017.01.01.	801 327
2016. évi adózott eredmény	- 172 588
Visszavásárolt saját részvények könyv szerinti értékének változása (lekötött tartalék képzése)	-
Alapítás-átszervezés aktivált értékének változása (lekötött tartalék megszüntetése)	-
Záró érték 2017.12.31.	628 739

A tőke- és az eredménytartalék évenkénti alakulását az alábbi táblázat mutatja be:

Évek	JEGYZETT TŐKE		TŐKE- TARTALÉK	EREDMÉNY- TARTALÉK
	Tőkeváltozás	Összeg		
	[ezer Ft]			
2003.		1 400 000	388 543	107 775
2004.	+360 038	1 760 038	367 081	64 408
2005.	+185 346	1 945 384	398 378	127 588
2006.	+185 920	2 131 304	398 322	230 429
2007.	+162 246	2 293 550	396 731	347 647
2008.	+1 540	2 295 090	313 797	407 101
2009.	0	2 295 090	313 797	844 077
2010.	+1 502 354	3 797 444	331 828	546 885
2011.	+980	3 798 424	331 828	942 628
2012.	+1260	3 799 684	431 828	1 079 667
2013.	+14 910	3 814 594	431 828	1 181 534
2014.	+339 290	4 153 884	439 526	754 240
2015.	- 339 150	3 814 734	431 841	620 779
2016.	0	3 814 734	431 841	801 327
2017.	0	3 814 734	431 841	628 739

D.V. Lekötött tartalék

A lekötött tartalékok között az eredménytartalékból átvezetett visszavásárolt saját részvények könyv szerinti értéke található 4 025 ezer Ft összegben.

D.VI. Értékelési tartalék

A Társaság a tárgyévben sem a valós értékelés, sem az értékhelyesbítés lehetőségével nem élt, így a saját tőke részeként értékelési tartalék nem szerepel a mérlegben.

D.VII. Adózott eredmény

A 2017. üzleti évet a társaság -46 244 ezer Ft adózott eredménnyel (veszteség) zárta. A negatív adózott eredmény teljes egészében az eredménytartalék terhére kerül elszámolásra. A tárgyévi adózott eredménnyel csökkentett eredménytartalékból a tulajdonosok osztalék kifizetését nem tervezik.

A Társaság adózott eredménye az elmúlt években az alábbiak szerint alakult:

2010.12.31	2011.12.31	2012.12.31	2013.12.31	2014.12.31	2015.12.31	2016.12.31	2017.12.31
[ezer Ft]							
395 742	137 039	101 867	- 419 610	-137 120	180 548	-172 588	- 46 244

E. CÉLTARTALÉKOK

A 2016. december 31-én képzett céltartalékok feloldása a számviteli előírásoknak megfelelően a tárgyév végén megtörtént. 2017. évben a Társaság céltartalékot nem képzett. A céltartalékok alakulását az alábbi táblázat mutatja:

CÉLTARTALÉKOK	2016.12.31	Feloldás	Képzés	2017.12.31
[ezer Ft]				
CÉLTARTALÉK A VÁRHATÓ KÖTELEZETTSÉGEKRE				
Különféle egyéb jogcímen képzett céltartalék	170 700	170 700	-	-
Összesen:	170 700	170 700	-	-

E.1.2 Céltartalékok a várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre: A 2016. december 31-én a Vilatir Kft.-ben levő részesedés adott évi növekményére képzett 170 000 ezer Ft értékű céltartalék feloldása a leányvállalat tárgyévi átalakulásának következtében megtörtént. Az átalakulás a befektetett pénzügyi eszközök résznél kerül kifejtésre. Várható kötelezettségekre és költségekre a Társaság a tárgyévben a számviteli politika előírásainak megfelelően céltartalékot nem képzett.

F. KÖTELEZETTSÉGEK

A Társaság az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló kötelezettségeit a mérlegben könyv szerinti értéken mutatja ki. A 2017. december 31-én fennálló kötelezettségeket az alábbi táblázat tartalmazza:

KÖTELEZETTSÉGEK	2016.12.31	2017.12.31
	[ezer Ft]	[ezer Ft]
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK		
Beruházási és fejlesztési hitelek	198 353	234 575
Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	2 524 699	2 524 699
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	155 752	120 170
Összesen:	2 878 804	2 879 444
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK		
Rövid lejáratú hitelek	1 150 451	1 281 136
Vevőtől kapott előlegek	0	110 841
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	603 885	532 133
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	24 390	0
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	7 563	5 637
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	82 936	116 556
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	951 913	1 029 387
Összesen:	2 821 138	3 075 690
KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN:	5 699 942	5 955 134

F.I. Hátrasorolt kötelezettségek

A 2017. évi beszámolóban hátrasorolt kötelezettségek nem szerepelnek.

F.II. Hosszú lejáratú kötelezettségek

F.II.4. Beruházási és fejlesztési hitelek: A Társaság tárgyév végi beruházási és fejlesztési hitelei között az alábbi hitelszerződéses konstrukcióban megvalósuló beruházásokhoz kapcsolódó éven túli kötelezettségek szerepelnek összesen 234 575 ezer Ft értékben:

- A 3. sz. Területi Divízió területén 2015. évben Orosháza városban ingatlan vásárlására került sor. Az ingatlanvásárláshoz a K&H Bank Zrt. összesen 34 400 ezer Ft beruházási és fejlesztési hitelt bocsátott a Társaság rendelkezésére, melynek éven túli kötelezettségállománya a tárgyév végén 9 046 ezer Ft.

- A 2015. évben megvalósuló egyéb beszerzésekre összesen 87 628 ezer Ft-ot hívott le a Társaság a K&H Bank Zrt.-nél rendelkezésre álló 126 800 ezer Ft-os beruházási hitelkeret összegéből, melyből 2017. év végén 18 257 ezer Ft szerepel a mérlegben a hosszú lejáratú kötelezettségek között.
- Járművek, gépek beszerzésére 2015. évben 14 148 ezer Ft-os hitel lehívására került sor a K&H Bank Zrt.-nél rendelkezésre álló 14 180 ezer Ft-os beruházási hitelkeret összegéből. Ehhez kapcsolódóan a 2017. év végi mérlegben szereplő hosszú lejáratú kötelezettség összege 4 463 ezer Ft.
- 2016. évi egyéb beszerzésekre 134 713 ezer Ft, 2017. évi ugyanezen jogcímen további 82 346 ezer Ft összegű hitel lehívására került sor a K&H Bank Zrt.-nél rendelkezésre álló 229 600 ezer Ft-os beruházási hitelkeret összegéből. E hitel kapcsán a hosszú lejáratú kötelezettségek összege a 2017. év végi mérlegben 166 039 ezer Ft.
- 2017. évben a Társaság 45 600 ezer Ft értékű beruházási hitelből finanszírozott két makói ingatlanvásárlást, melynek kapcsán a 2017. december 31-i hosszú lejáratú kötelezettségek között 29 640 ezer Ft szerepel.
- A tárgyévben 10 400 ezer Ft-os beruházási hitel felvétele mellett vásárolt ingatlant Szarvas településen, melyhez kapcsolódóan az év végi mérlegben 7 130 ezer Ft hosszú lejáratú kötelezettség található.

A Társaság pénzügyi intézetekkel szembeni hitel és lízingkötelezettségeit a 8. sz. *melléklet* részletezi.

F.II.8. Tartós kötelezettség egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben: Ezen a mérlegsoron a Társaság a tulajdonos önkormányzatoktól vagyonkezelésre átvett eszközök miatti kötelezettségét mutatja be. A vagyonkezelt eszközökkel kapcsolatos kötelezettség 2 524 699 ezer Ft-os értéke a tárgyidőszakban nem változott.

F.II.9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek: A Társaság 2017. december 31-i mérlegében a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 42. § (5) bekezdése alapján a lízingtartozások teljes összege a hosszú lejáratú kötelezettségek között szerepel.

A Társaság előregedett gépjárműállományának cseréjére, bővítésére a tárgyévben 5 tehergépjárművet vásárolt összesen 30 262 ezer Ft értékben, melyek finanszírozása a K&H Bank Zrt.-vel kötött pénzügyi lízingszerződések keretében valósult meg. 2017. év végén a

Társaság pénzügyi lízingszerződésből származó kötelezettsége 74 darab eszközbeszerzéshez kapcsolódóan összesen 120 170 ezer Ft értékben állt fenn.

F.III. Rövid lejáratú kötelezettségek:

F.III.2. Rövid lejáratú hitelek: A Társaság rendelkezésére álló folyószámla-hitelkeretek összegében az előző évhez képest változás nem történt, így azok a tárgyév végén 1 700 000 ezer Ft értékben állnak a Társaság rendelkezésére (K&H Bank Zrt.: 1 500 000 ezer Ft, OTP Bank Nyrt.: 200 000 ezer Ft).

A Társaság éven belül esedékes hiteltartozásainak mérlegértéke 1 281 136 ezer Ft, mely 1 161 432 ezer Ft értékben 2017. december 31-én a K&H Bank Zrt.-nél rendelkezésre álló folyószámla-hitelkeret felhasználásának egyenlegét tartalmazza, valamint 119 704 ezer Ft értékben a hosszú lejáratú kötelezettségek részben részletesen bemutatott beruházási hitelek 2018. évben esedékes törlesztő részleteit.

A Társaság pénzintézetekkel szembeni hitel és lízingkötelezettségeit a 8. sz. *melléklet* részletezi.

F.III.3. Vevőktől kapott előlegek: 2017. december 31-én vevőktől kapott előlegek 110 841 ezer Ft értékben szerepelnek a Társaság mérlegében. Az összesen három partnertől származó előleg ivóvíz rendszerek átépítési, kivitelezési munkáihoz, ivóvíz hálózati rekonstrukciós munkákhoz és vízhálózat bővítéséhez kapcsolódnak.

F.III.4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból: A Társaság szállítókkal szembeni kötelezettsége 2017. év végén 532 133 ezer Ft, melynek 90,84 százaléka határidőn belüli szállítótartozás.

F.III.6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben: A Társaságnál 2017. december 31-én kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségei nem voltak.

F.III.8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben: A tulajdonos önkormányzatokkal szembeni kötelezettségek 116 556 ezer Ft értékben kerültek kimutatásra a mérlegben az alábbi megbontás szerint:

Kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással (tulajdonos önkormányzatokkal) szemben	2017.12.31
	[ezer Ft]
Közművagyon használati díjból származó kötelezettség	82 506
Egyéb részesedési viszonyban állókkal szembeni különféle egyéb kötelezettség	34 050
Összesen:	116 556

A 34 050 ezer Ft értékű különféle egyéb kötelezettség 98,92 százaléka vagyonhasznosítási jutalékból származó kötelezettség, amely az önkormányzati tulajdonú víziközműveken elhelyezett reklámfelületek bevételeinek az a része, amely az üzemeltetési szerződések szerint a közműveket tulajdonló önkormányzatokat illeti meg.

F.III.9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek: Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek mérlegértéke 2017. december 31-én 1 029 387 ezer Ft, melynek összetétele az alábbi:

Egyéb kötelezettségek	2017.12.31
	[ezer Ft]
Központi költségvetéssel szembeni kötelezettség	770 703
Dolgozókkal szembeni kötelezettség	215 135
Helyi önkormányzatokkal szembeni kötelezettség	57
Különféle egyéb kötelezettség	43 492
Összesen:	1 029 387

A központi költségvetéssel és a helyi önkormányzatokkal szembeni kötelezettségek, adók, díjak, járulékok, pótlékok miatt fennálló év végi fizetési kötelezettségeket tartalmazzak. A dolgozókkal szembeni kötelezettség 97,89 százalékban (210 601 ezer Ft értékben) a 2017. év utolsó hónapjára vonatkozó jövedelem elszámolás miatti kötelezettség. A különféle egyéb kötelezettségek legjelentősebb tétele (99,03 százalék) a vízkészlet-járulék fizetési kötelezettség 43 070 ezer Ft értékben.

G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A passzív időbeli elhatárolások mérlegértéke 2017. december 31-én 658 909 ezer Ft, melynek részletezését a következő táblázat tartalmazza:

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2016.12.31	2017.12.31
	[ezer Ft]	[ezer Ft]
BEVÉTELEK PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA		
Vízterhelési díj különbözet	69 301	49 939
Összesen:	69 301	49 939
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA		
Teljesítményösztönző bér és járulékai	51 609	50 272
Közművagyon használati díjak	541 568	515 870
Különbféle egyéb igénybevett szolgáltatások	7 549	1 511
Összesen:	600 726	567 653
HALASZTOTT BEVÉTELEK PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA		
Vissza nem térítendő támogatás (KEOP)	13 179	10 253
Környezetterhelési díj terhére beszerzett eszközök	11 299	88
Közműfejlesztési hozzájárulás elhatárolás	8 011	30 976
Összesen:	32 489	41 317
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK ÖSSZESEN:	702 516	658 909

G.1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása: A mérleg sor 49 939 ezer Ft értékben tartalmazza a felhasználóktól beszedett vízterhelési díjakat azon települések esetében, ahol a tárgyévben a szennyvíztisztító telepek tényleges szennyezettsége alapján fizetendő – egyéb ráfordítások között elszámolt – környezetterhelési díj összege alacsonyabb, mint a beszedett – egyéb bevételként elszámolt – vízterhelési díjak.

G.2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása: A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása mérleg sor legjelentősebb tétele a *közművagyon használati díjához* kapcsolódóan könyvelt elhatárolás 515 870 ezer Ft értékben, mely az önkormányzatok által a mérlegkészítés időpontjáig ki nem számlázott 2017. és korábbi évi bérleti és vagyonkezelési díjakat tartalmazza. A 2017. évre járó teljesítményösztönző bér és járulékainak értéke 50 272 ezer Ft, melyek kifizetése 2018. évben esedékes.

G.3. Halasztott bevétel: A halasztott bevételként elszámolt passzív időbeli elhatárolások között 10 341 ezer Ft értékben egyrészt a pályázati forrásból, másrészt a környezetterhelési díj terhére a korábbi években beszerzett eszközök értékcsökkenéssel még nem ellentételezett részét mutatja ki a Társaság. Emellett 30 976 ezer Ft értékben került kimutatásra a Víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 72. § (4) bekezdése értelmében a Társaság által

saját nevében és saját javára beszedett víziközmű-fejlesztési hozzájárulások összege, melyet a Társaság a jövőben az érintett települések víziközmű-rendszerének fejlesztésére fordít.

4.2 Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

I. Értékesítés nettó árbevétele

Az értékesítés nettó árbevételét a Társaságnál alapvetően a víztermelés és –elosztás, valamint a szennyvízelvezetés és –tisztítás árbevétele határozza meg.

BELFÖLDI TEVÉKENYSÉGEINK ÁRBEVÉTELEI	Összeg		Megoszlási viszonyszám indexe	
	2016.12.31	2017.12.31	2016.12.31	2017.12.31
	[ezer Ft]		[%]	
Víztermelés, -kezelés, -ellátás	5 405 735	5 649 727	42,86%	45,05%
Szennyvíz gyűjtése, kezelése	5 135 991	5 255 373	40,72%	41,91%
Építőipari vállalkozási tevékenység	1 076 354	906 624	8,53%	7,23%
Vízágazathoz tartozó vállalkozási tev.	405 194	269 096	3,21%	2,15%
Szennyvízágazathoz tart. váll-i tev.	163 118	89 024	1,29%	0,71%
Labor tevékenység váll-i árbevétele	153 112	103 462	1,21%	0,83%
Bérbeadás és egyéb váll-i tev.	152 722	162 383	1,21%	1,29%
Belkereskedelmi tevékenység	89 439	78 158	0,71%	0,62%
Egyéb árbevétel	31 413	26 019	0,25%	0,21%
BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE ÖSSZESEN:	12 613 078	12 539 866	100%	100%

Az alaptevékenységi árbevétel (víztermelés, –kezelés, –ellátás valamint szennyvízgyűjtés és –kezelés árbevétele) 2017. évben 278 902 ezer Ft-tal magasabb, mint a bázisévben. A növekedés egyrészt a magasabb vízfogyasztásnak köszönhető, másrészt pedig annak a ténynek, hogy a különdíjas szolgáltatások árbevétele korábban a vállalkozási tevékenységek árbevételében, 2017. évtől pedig az alaptevékenységi árbevételben kerül számbavételre összesen 84 471 ezer Ft értékben.

Az alaptevékenységen kívül jelentős árbevételt realizál a Társaság a víz- és szennyvíz-gazdálkodáshoz kapcsolódó vállalkozási, az építőipari és a laborvizsgálati tevékenységekből, a belkereskedelemből, valamint a bérbeadásból. Ezek teljes árbevételhez viszonyított részarányában jelentős változás nincs az előző évhez képest.

2013. július 1-jétől a rezsicsökkentések végrehajtásáról szóló 2013. évi LIV. törvény a lakossági szegmens víz- és csatornadíjának 10 %-os csökkentéséről rendelkezett, mely 2017. évben 845 539 ezer Ft-os nettó árbevétel-kiesést jelentett a Társaság számára.

A Társaság export árbevétele a tárgyévben 295 ezer Ft, mely a korábbi évekhez hasonlóan a központi laboratórium által külső megrendelők részére végzett laborvizsgálatok árbevétele.

II. Aktivált saját teljesítmények értéke

A Társaságnál 2017. december 31-én az aktivált saját teljesítmények értéke 197 829 ezer Ft, amely tartalmazza a saját rezsiz beruházások, felújítások és műhelykészítmények értékét 129 229 ezer Ft értékben, valamint a saját termelésű készletek 68 600 ezer Ft értékű állománynövekedését.

III. Egyéb bevételek

A Társaság egyéb bevételei 2017. évben az alábbiak szerint alakultak:

EGYÉB BEVÉTELEK	Összeg		Megoszlási viszonyszám indexe	
	2016.12.31	2017.12.31	2016.12.31	2017.12.31
	[ezer Ft]		[%]	
Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök bevétele	62 407	32 555	9,89%	6,57%
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	25 441	21 684	4,03%	4,38%
Késedelmi kamat és bírság bevételek	43 691	59 657	6,92%	12,04%
Ügyvédi eljárás bevételei	7 433	8 584	1,18%	1,73%
Kapott költségtérítések	4 034	4 062	0,64%	0,82%
Kapott adminisztrációs többletköltség	49 620	50 814	7,86%	10,26%
Többletként fellelt eszközök értéke	13 442	24	2,13%	0,00%
Vízterhelési díj bevétel	98 867	119 803	15,66%	24,18%
Céltartalék feloldás	176 676	170 700	27,99%	34,46%
Visszaírt értékvesztés	20 482	6 602	3,24%	1,33%
Kapott támogatások	28 728	15 624	4,55%	3,15%
Behajtási költségátalány elhatárolás feloldása	76 524	-	12,12%	0,00%
További egyéb bevételek	23 878	5 296	3,78%	1,07%
Összesen:	631 223	495 405	100%	100%

A kapcsolt vállalkozásokkal szemben a tárgyidőszakban elszámolt bevételek összegét az alábbi táblázat tartalmazza:

Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek	Összes bevétel	Ebből kapcsolt vállalkozástól kapott
	2017.12.31	
	[ezer Ft]	
Értékesítés nettó árbevétele	12 540 161	1 132
Egyéb bevételek	495 405	0
Pénzügyi műveletek bevétele	65 514	47 198
Összesen:	13 101 080	48 330

Az összköltség eljárással összeállított eredménykimutatás ráfordításainak kiemelt sorai 2017. évben az alábbiak:

Megnevezés	Összeg		Megoszlási viszonyszám indexe	
	2016.12.31	2017.12.31	2016.12.31	2017.12.31
	[ezer Ft]		[%]	
Anyagjellegű ráfordítások	5 965 842	5 647 005	43,66%	43,01%
Személyi jellegű ráfordítások	5 420 274	5 403 977	39,66%	41,16%
Értékcsökkenési leírás	670 681	633 837	4,91%	4,83%
Egyéb ráfordítások	1 608 714	1 444 710	11,77%	11,00%
Összesen:	13 665 511	13 129 529	100%	100%

IV. Anyagjellegű ráfordítások

A 2017. évben felmerült anyagjellegű ráfordítások csoportosítása az alábbi:

ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	Összeg		Megoszlási viszonyszám indexe	
	2016.12.31	2017.12.31	2016.12.31	2017.12.31
	[ezer Ft]		[%]	
Anyagköltség	2 333 452	2 253 497	39,11%	39,91%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 528 345	2 456 529	42,38%	43,50%
Egyéb szolgáltatások értéke	700 536	649 671	11,74%	11,50%
Eladott áruk beszerzési értéke	78 828	63 822	1,32%	1,13%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	324 681	223 486	5,44%	3,96%
Összesen:	5 965 842	5 647 005	100%	100%

Az igénybevett szolgáltatások 2017. évi költségeinek főbb jogcímenkénti részletezése az alábbi:

Igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételei	Összeg		Megoszlási viszonyszám indexe	
	2016.12.31	2017.12.31	2016.12.31	2017.12.31
	[ezer Ft]		[%]	
Utazási és kiküldetési költségek	7 740	8 703	0,31%	0,35%
Közművagyon használati díjak és egyéb bérleti díjak	1 319 377	1 281 404	52,18%	52,16%
Fuvarozási, szállítási, raktározási költségek	11 154	5 252	0,44%	0,21%
Környezetvédelem és engedélyköteles tevékenység költségei	130 338	175 592	5,16%	7,15%
Újságok, könyvek, elektronikus kiadványok költségei	1 174	2 013	0,05%	0,08%
Posta, telefon, telefax és egyéb telekommunikációs költségek	162 740	151 483	6,44%	6,17%
Tisztítás, takarítás költségei	81 747	81 953	3,23%	3,34%
Igénybe vett építőipari szolgáltatások	127 712	82 029	5,05%	3,34%
Biztonsági szolgáltatás	81 965	75 650	3,24%	3,08%
Papír alapú és e-számlázási szolgáltatás igénybevétele	71 788	51 782	2,84%	2,11%
Szoftverkövetés, szoftverhasználat és egyéb informatikai ktgék	64 283	79 128	2,54%	3,22%
Hirdetés, reklám és marketing költségek	25 258	19 142	1,00%	0,78%
Tanfolyami díjak, továbbképzések költsége	22 382	31 259	0,89%	1,27%
Tisztított szennyvíz-befogadás költsége és szolg.-i ter.en kívüli telep szennyvízfogadási díja	82 027	81 755	3,24%	3,33%
Szakértői, tanácsadási és ügyvédi díjak, szakvélemény költsége	40 635	52 395	1,61%	2,13%
Hitelesítési díjak, műszaki, minőségi és laborvizsgálatok	44 479	44 607	1,76%	1,82%
Javítás, karbantartás és különféle egyéb igénybevett szolgáltatások	253 546	232 382	10,03%	9,46%
Összesen:	2 528 345	2 456 529	100%	100%

V. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások 2017. december 31-i értékét az alábbi táblázat mutatja be:

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	Összeg		Megoszlási viszonyszám indexe	
	2016.12.31	2017.12.31	2016.12.31	2017.12.31
	[ezer Ft]		[%]	
Béreköltség	3 680 978	3 797 045	67,91%	70,26%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	597 382	598 321	11,02%	11,07%
Bérráfordítások	1 141 914	1 008 611	21,07%	18,66%
Összesen:	5 420 274	5 403 977	100%	100%

A 2017. évben költségként elszámolt bérráfordítások jogcímenkénti részletezése a következő:

Bérráfordítások	Összeg		Megoszlási viszonyszám indexe	
	2016.12.31	2017.12.31	2016.12.31	2017.12.31
	[ezer Ft]		[%]	
Szociális hozzájárulási adó	948 200	797 079	83,04%	79,03%
Egészségügyi hozzájárulás	78 525	87 768	6,88%	8,70%
Szakképzési hozzájárulás	52 646	53 393	4,61%	5,29%
Rehabilitációs hozzájárulás	62 352	69 997	5,46%	6,94%
Romániai fióktelep bérráfordítások	191	374	0,02%	0,04%
Összesen:	1 141 914	1 008 611	100%	100%

VI. Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás sor a Társaság tulajdonában, illetve a vagyonkezelte eszközök esetében a nyilvántartásában lévő tárgyi eszközök és immateriális javak tárgyévi amortizációját tartalmazza 633 837 ezer Ft értékben.

Az értékcsökkenési leírás egyes eszközcsoportonkénti megoszlását a kiegészítő melléklet 1. és 2. számú mellékleteiben bemutatott befektetési tükrök tartalmazzák.

VII. Egyéb ráfordítások

A Társaságnál a tárgyévben elszámolt egyéb ráfordítások értéke 1 444 710 ezer Ft, melynek részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	Összeg		Megoszlási viszonyszám	
	2016.12.31	2017.12.31	2016.12.31	2017.12.31
	[ezer Ft]		[%]	
Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	35 217	35 354	2,19%	2,45%
Behajthatatlan és elengedett követelés	19 835	9 684	1,23%	0,67%
Környezetterhelési díj kötelezettség	116 962	138 836	7,27%	9,61%
Szennyvízbírság	2 815	18 978	0,17%	1,31%
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, pótlékok, kártérítések	3 151	18 611	0,20%	1,29%
Közművezeték adó	890 457	867 872	55,35%	60,07%
Selejtezett és leltárhány miatt kivetett készletek értéke	15 896	11 605	0,99%	0,80%
Követelések értékvesztése	48 050	58 898	2,99%	4,08%
Képzett céltartalék	170 700	-	10,61%	0,00%
Helyi adó	213 496	215 447	13,27%	14,91%
Egyéb adók, díjak, járulékok	39 538	40 378	2,46%	2,79%
Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítások	28 747	16 081	1,79%	1,11%
Különféle egyéb ráfordítások	23 850	12 966	1,48%	0,90%
Összesen:	1 608 714	1 444 710	100%	100%

VIII. Pénzügyi műveletek bevételei és

IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai

A Társaság 2017. évi pénzügyi műveleteinek eredménye az alábbiak szerint alakult:

PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	Összeg		Megoszlási viszonyszám indexe	
	2016.12.31	2017.12.31	2016.12.31	2017.12.31
	[ezer Ft]		[%]	
Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	-	17 636	0,00%	26,92%
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	0,00%	0,00%
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	25 167	47 868	98,73%	73,07%
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	14 288	47 198	56,05%	72,04%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	324	10	1,27%	0,02%
Ebből: értékelési különbözet	324	10	1,27%	0,02%
Pénzügyi műveletek bevételei	25 491	65 514	100,00%	100,00%
Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	208	180 427	0,22%	83,68%
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	0,00%	0,00%
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	33 459	27 316	35,72%	12,67%
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	0,00%	0,00%
Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	50 773	-	54,20%	0,00%
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	9 239	7 881	9,86%	3,65%
Ebből: értékelési különbözet	9 239	7 881	9,86%	3,65%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	93 679	215 624	100,00%	100,00%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	- 68 188	- 150 110	100%	100%

2017. június 30-i fordulónappal a Vilatir Kft.-be beolvadt két leányvállalata: a TMV Kft. és az UVIÉP Kft. A beolvadás következtében az ALFÖLDVÍZ Zrt. átalakuló gazdasági társaságban levő részesedése 180 427 ezer Ft értékben kivezetésre került (231 200 ezer Ft bekerülési értékű részesedésérték csökkentve a 2016. évben elszámolt 50 773 ezer Ft értékű értékvesztéssel), az új részesedés pedig az átalakulással létrejött gazdasági társaság vagyonmérlege szerinti 17 636 ezer Ft értékű saját tőke összegében került állománybavételre.

A pénzügyi műveletek bevételeinek kiemelt tétele a Vilatir Kft.-beli részesedés átalakulás utáni vagyonmérlege szerinti saját tőke arányos állománybavétele 17 636 ezer Ft összegben, valamint az Aqua Trans Mures S.A. leányvállalattal szemben elszámolt tagi kölcsön után járó kamat 47 198 ezer Ft értékben. A pénzügyi műveletek ráfordításai között jelentős tétel a Vilatir Kft.-beli korábbi részesedés értékének kivezetése 180 427 ezer Ft összegben, valamint a

nagyrészt pénzüintézeteknek, hitelintézeteknek fizetendő kamatok összege 27 316 ezer Ft értékben.

X. Adófizetési kötelezettség

A 2017. gazdasági évet a Társaság negatív adózás előtti eredménnyel és negatív adóalappal zárta, így társasági adó fizetési kötelezettsége nem keletkezett. Az adókötelezettség számításának levezetését a 6. sz. *melléklet* tartalmazza.

4.3 Mérlegen kívüli kötelezettségek

A **Társaság mérlegen kívüli kötelezettségeit** 2017.december 31-i fordulónappal az alábbi táblázat szemlélteti:

K&H Bank Zrt-nél rendelkezésre álló 150.000 ezer Ft bankgarancia keret, melyből építőipari alvállalkozói teljesítésekhez nyújtott jótállási biztosítékként szerződéssel érvényesítve:			
Kedvezményezett	Bankgarancia összege	Szerződés kelte	Szerződés hatálya
	[ezer Ft]		
Hódút Kft.	912,8	2016.07.28	2022.10.10
Építésmester Zrt.	2 965,0	2018.01.05	2022.12.30

TÁJÉKOZTATÓ INFORMÁCIÓK

5 Egyéb információk a Társaság működéséről

5.1 Vezető tisztségviselők és könyvvizsgáló díjazása

Az igazgatóság és felügyelő bizottság részére 2017. évben kifizetett összegeket az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Igazgatóság, FEB tiszteletdíj
	2017. év
	[ezer Ft]
Üzleti évi járandóság összege	14 889

Az ALFÖLDVÍZ Zrt. munkavállalóinak létszáma és a személyi jellegű kifizetések alakulása a 2017. évben az alábbi:

Megnevezés	Átlagos statistikai létszám	Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetés
	2017. év		
	[ezer Ft]		
Teljes munkaidős			
Fizikai	841	2 247 818	383 071
Szellemi	393	1 538 553	213 930
Összesen:	1 234	3 786 371	597 001
Nem teljes munkaidős			
Fizikai	4	6 909	932
Szellemi	3	3 765	388
Összesen:	7	10 674	1 320
Mindösszesen:	1 241	3 797 045	598 321

Az ALFÖLDVÍZ Zrt.-nél a számviteli törvény 155. §. (2) bekezdés szerint kötelező a könyvvizsgálat. 2017. évben a könyvvizsgáló társaság részére kifizetett díjak összesítését az alábbi táblázat tartalmazza:

Számlakibocsátó: AQUA-AUDIT Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.

Eljáró könyvvizsgáló: Sztán Csilla Ilona
5600 Békéscsaba, Luther utca 12. I. em. 113.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak	2017. év
	[ezer Ft]
Könyvvizsgálat díja	3 440
Egyéb kifizetések	-
Összesen:	3 440

5.2 Környezetvédelemmel kapcsolatos információk

A Társaság környezetvédelmi célokat szolgáló tárgyi eszközeinek záró bruttó értéke 2 511 ezer Ft, az elszámolt értékcsökkenési leírás 2 511 ezer Ft, így ezek az eszközök a Társaság nyilvántartásaiban nulla értéken szerepelnek. A környezetre káros anyagok és veszélyes hulladékok készletállományának alakulását a 5. sz. *melléklet* tartalmazza.

5.3 A leánytársaságokkal kapcsolatos kiegészítő információk

Az ALFÖLDVÍZ Zrt. 104/2007. (XI.13.) számú igazgatósági határozata alapján konszolidált beszámoló nem készül az Társaságnál.

Számviteli szempontból a Társaság kapcsolt vállalkozása a Vilatir Kft, az Aqua Trans Mures S.A. társaságok, valamint az „Egy csepp segítség” alapítvány. Az ALFÖLDVÍZ Zrt. tulajdoni hányada és a befektetések értéke az egyes kapcsolt vállalkozásokban a mérleg eszközeit bemutató befektetett pénzügyi eszközök résznél került ismertetésre.

Az éves beszámoló készítésekor az ALFÖLDVÍZ Zrt. egyszemélyes tulajdonosa a Vilatir Kft.-nek. A leányvállalat 2017. évi gazdálkodásáról készült egyszerűsített éves beszámoló adatai a kiegészítő melléklet 12. sz. *mellékletében* kerülnek bemutatásra.

Megnevezés	Alapítás / vagyonváltozás éve	Alapítói vagyon és tőkeemelés összege	Átalakulás során jogelőd részesezés kivezetése	Átalakulás során jogutód részesezés nyilvántatásba vétele	Összes alapítói vagyon/ leányvállalati részesezés összege
		[ezer Ft]	[ezer Ft]	[ezer Ft]	[ezer Ft]
Vilatir Kft.	2002.	10 500			10 500
	2006.	10 000			20 500
	2008.	40 000			60 500
	2016.	170 700			231 200
	2017.		231 200		0
				17 636	17 636

5.4 A számviteli szétválasztással kapcsolatos kiegészítő információk

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49. §-a alapján az engedélyköteles tevékenységeken belül külön került elkészítésre a víztermelés és –elosztás, valamint a szennyvízelvezetés és –tisztítás eredménykimutatása és mérlege. Az engedélyköteles tevékenységeken kívüli valamennyi tevékenység összesített adatai az „Egyéb” tevékenységi oszlopban kerültek bemutatásra.

Az engedélyköteles és nem engedélyköteles tevékenységek közötti megosztás a Társaság Számviteli Politikájában rögzített Számviteli szétválasztás szabályai szerint történt:

- a közvetlenül ágazathoz rendelt eszközök és források, ill. bevételek és ráfordítások a vonatkozó ágazat mérlegében és eredménykimutatásában szerepelnek,
- a közvetlenül ágazathoz nem rendelhető tételek megosztása az egyes tevékenységek között vetítési alapok segítségével történt.

Tevékenységenként szétválasztott mérleg

A Társaság tevékenységenként szétválasztott mérlegeit a 10. sz. *melléklet* mutatja be, melyben az egyes ágazati mérlegek mérlegfőösszege és társasági mérlegfőösszeghez viszonyított aránya az alábbi:

Tevékenységenkénti mérlegfőösszegek	Összeg		Megoszlási viszonyszám indexe	
	2016.12.31	2017.12.31	2016.12.31	2017.12.31
	[ezer Ft]		[%]	
Ivóvíz ágazat	5 088 763	5 051 661	44,43%	44,13%
Szennyvíz ágazat	2 363 848	2 529 309	20,64%	22,10%
Egyéb tevékenységek	3 999 886	3 866 168	34,93%	33,77%
Összesen	11 452 497	11 447 138	100,00%	100,00%

Az ágazati mérlegfőösszegek társasági mérlegfőösszeghez viszonyított arányában minimális változás következett be, mely nem számottevő.

A víz ágazat saját tőkéje a korábbi évek és a tárgyév veszteséges működése miatt továbbra is negatív. A 2 594 571 ezer Ft-os szétválasztási különbözet az ágazat forráshiányát mutatja.

A szennyvíz-ágazat és az egyéb tevékenységek tárgyévi eredménye és saját tőkéje is pozitív köszönhetően a tárgyév és az előző évek nyereséges gazdálkodásának.

Tevékenységenként szétválasztott eredménykimutatás

A szétválasztott eredménykimutatás mind összköltség mind forgalmi költség eljárással elkészítésre került (ld. a 11. sz. *mellékletben*).

2017. évtől a szétválasztott eredmény meghatározásakor a különdíjas szolgáltatások az engedélyköteles tevékenységek között kerülnek számbavételre.

Az **engedélyköteles tevékenységek** üzemi (üzleti) szintű eredményéhez az alábbiak járultak hozzá:

- a szolgáltatási díjak 2011. évi szinten történő befagyasztása ^[1];
- magas közműadó fizetési kötelezettség^[2];
- a lakossági szegmensben kötelezően alkalmazandó rezsicsökkentés miatti bevételkiesés^[3].

A vízágazatra a fenti tényezők, valamint az ivóvízminőség-javító program keretében megvalósult beruházások miatti technológiaváltásból adódó üzemelési költség-növekedés jelentős eredménycsökkentő hatással voltak. Ezt némileg kompenzálta a különdíjas tevékenységek kapcsán realizált nyereség, így az ágazat 2017. évi üzemi (üzleti) eredménye 415 791 ezer Ft veszteség.

A szennyvíz ágazat üzemi (üzleti) működését is alapvetően a fenti tényezők befolyásolták, azok hatását azonban ellensúlyozták az alábbiak:

- Az utóbbi évek jelentős zöldmezős szennyvízberuházásainak üzembe helyezése, mely a felhasználók számát növelte, s az ebből realizált árbevétel növekmény meghaladta a költségek növekedését. Emellett a már meglévő, az adott volumenre megfelelő díjjal rendelkező szennyvízrendszerek bővítése (új öblözetek kiépítése) is pozitívan hatott az ágazat eredményére.
- A díjbefagyasztáskor alkalmazott szennyvíz-szolgáltatási díjakban a költségek megtérülése ágazati szinten jobban biztosítva volt, mint a vízágazat esetében.
- A tárgyévben a közműadó fizetési kötelezettség a szennyvíz ágazat árbevételének 6,05 százalékát tette ki (a víz ágazatban ez az arány 9,88 százalék), melyet az ágazat még ki tudott gazdálkodni.

A szennyvíz ágazat üzemi (üzleti) pozitív eredménye nagyrészt a fenti hatásoknak köszönhetően a tárgyidőszakban 265 373 ezer Ft.

A **nem engedélyköteles tevékenységek** üzemi (üzleti) eredménye 254 284 ezer Ft nyereség, mely alapvetően az építőipar, a laborvizsgálatokból származó és az egyéb víz-szennyvíz gazdálkodáshoz kapcsolódó vállalkozási tevékenységek, valamint a belkereskedelmi tevékenység nyereséges gazdálkodását tükrözi.

^[1] A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény előírásai alapján

^[2] A közművezetékek adójáról szóló 2012. évi CLXVIII. törvény előírásai alapján

^[3] A rezsicsökkentések végrehajtásáról szóló 2013. évi LIV. törvény előírásai alapján

2017. évben az adózás előtti eredményt a pénzügyi műveletek eredménye (mind az engedélyköteles, mind az egyéb tevékenységek tekintetében) összességében 150 110 ezer Ft-tal rontotta az üzemi (üzleti) tevékenység eredményéhez képest. Ennek következtében az adózás előtti eredmény szintek az alábbiak szerint alakultak:

Tevékenységenkénti adózott eredmények	Összeg	
	2016.12.31	2017.12.31
	[ezer Ft]	
Ivóvíz ágazat	- 710 152	- 428 973
Szennyvíz ágazat	209 820	253 111
Egyéb tevékenységek	327 744	129 618
Összesen	- 172 588	- 46 244

5.5 Egyéb információk

A beszámolási időszakra vonatkozó cash-flow kimutatás a 7. sz. *mellékletben* szerepel.

A Társaság egyes eszközei a számlavezető pénzintézetek által keretbiztosítéki zálogjoggal terheltek. Ennek bemutatása a 9. sz. *mellékletben* található.

Az ALFÖLDVÍZ Zrt.-nél az éves beszámoló aláírására jogosult és elkészítéséért felelős személyek megnevezését és adatait az alábbi táblázat tartalmazza:

Az éves beszámoló aláírására jogosult:	Nagy László 5661 Újkígyós, Árpád utca 13/1.
Az éves beszámoló elkészítéséért felelős:	Uhrmann Károly Ferenc 5630 Békés, Bólyai utca 25. Reg. szám: 124927

Békéscsaba, 2018. április 17.

1. sz. melléklet: Befektetési tükör – immateriális javak

Immateriális javak értéke - 2017. december 31.

	Alapítás-átszervezés aktivált értéke		Vagyoni értékű jogok		Szellemi termékek		Összesen	
	Bruttó érték	Halmazott ÉCS	Bruttó érték	Halmazott ÉCS	Bruttó érték	Halmazott ÉCS	Bruttó érték	Halmazott ÉCS
	adatok ezer Ft-ban							
Nyitó érték	31 988	31 988	348 187	280 894	237 425	218 890	617 600	531 772
Tárgyévi növekedés	-	-	28 517	42 579	3 584	14 282	32 101	56 861
Beszerzés, saját előállítás			28 497		3 584		32 081	-
Főkönyvi átvezetés							-	-
Tárgyévi amortizáció				42 559		14 282	-	56 841
Leltár többlet							-	-
Egyéb növekedés			20	20			20	20
Tárgyévi csökkenés	-	-	1 370	1 370	206	206	1 576	1 576
Értékesítés			304	304	-	-	304	304
Főkönyvi átvezetés							-	-
Leltárhány							-	-
Selejtezés			1 066	1 066	206	206	1 272	1 272
Káresemény							-	-
Záró érték	31 988	31 988	375 334	322 103	240 803	232 966	648 125	587 057
Nettó érték		-		53 231		7 837		61 068

2. sz. melléklet: Befektetési tükör – tárgyi eszközök

Kimutatás a tárgyi eszközök értékéről 2017. december 31.

	Ingatlanok		Műszaki berendezések, gépek, járművek		Egyéb berendezések, felszerelések, járművek		Tenyészállatok		Beruházások, felújítások	Beruházásokra adott előlegek	Összesen	
	Bruttó érték	Halmazott ÉCS	Bruttó érték	Halmazott ÉCS	Bruttó érték	Halmazott ÉCS	Bruttó érték	Halmazott ÉCS			Bruttó érték	Halmazott ÉCS
adatok ezer Ft-ban												
Nyitó érték	5 645 281	1 864 999	3 631 604	2 743 359	1 253 621	787 105	92	-	131 544	176	10 662 318	5 395 463
Tárgyévi növekedés	218 430	224 619	184 015	220 171	64 525	132 666	-	-	408 081	11 688	886 739	577 456
Üzembe helyezés	218 430		183 190		64 221						465 841	-
Beszerzés, saját előállítás									406 698		406 698	-
Főkönyvi átvezetés											-	-
Tárgyévi amortizáció		224 619		220 015		132 362					-	576 996
Leltár többlet											-	-
Egyéb növekedés			825	156	304	304			1 383	11 688	14 200	460
Tárgyévi csökkenés	23 571	1 948	60 722	50 281	36 860	31 597	-	-	497 922	11 864	630 939	83 826
Értékesítés	22 721	1 218	41 179	32 291	19 286	14 323					83 186	47 832
Fők. átvezetés											-	-
Leltárhány			399	366	607	541					1 006	907
Selejtezés	802	730	18 215	17 364	16 663	16 429					35 680	34 523
Aktiválás									497 922		497 922	-
Egyéb csökkenés	48		929	260	304	304				11 864	13 145	564
Záró érték	5 840 140	2 087 670	3 754 897	2 913 249	1 281 286	888 174	92	-	41 703	-	10 918 118	5 889 093
Nettó érték		3 752 470		841 648		393 112		92	41 703	-		5 029 025

3. sz. melléklet: Befektetett pénzügyi eszközök, értékpapírok

Befektetett pénzügyi eszközök, és értékpapírok alakulása 2017. december 31.

BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK						ÉRTÉKPAPÍROK
	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	Egyéb tartósan adott kölcsön	ÖSSZESEN	Saját részvények, saját üzletrészek
[ezer Ft]						[ezer Ft]
BEKERÜLÉSI ÉRTÉK						
Nyitó	366 450	1 123 402	623	11 496	1 501 971	4 025
részesedés növekedése, tőkeemelés, alaptőke rendelkezésre bocsátása, új ST arányos részesedés nyilvántartásba vétele	17 636				17 636	
kölcsönnyújtás, kihelyezés, kaució, óvadék növekedés		578 631		7 415	586 046	
késedelmi kamat miatti kiterhelés (lakáskölcsön)				32	32	
árfolyamnyereség					-	
Tárgyévi növekedés	17 636	578 631	-	7 447	603 714	-
részesedés eladás, tőkeleszállítás, törlesztés, jogelőd részesedés kivezetése	231 200				231 200	
kölcsön visszafizetése, törlesztése					-	
árfolyamvesztés	3 839	4 004			7 843	
Tárgyévi csökkenés	235 039	4 004	-	-	239 043	-
Átsorolás			415	3 729	4 144	-
Záró	149 047	1 698 029	208	15 214	1 862 498	4 025
ÉRTÉKVESZTÉS						
Nyitó	50 773			492	51 265	-
Növekedés				32	32	
Csökkenés	50 773			-	50 773	
Visszairás				-	-	
Átsorolás	-			-	-	
Záró	-	-	-	524	524	-
KÖNYV SZERINTI ÉRTÉK						
Nyitó	315 677	1 123 402	623	11 004	1 450 706	4 025
Záró	149 047	1 698 029	208	14 690	1 861 974	4 025

4. sz. melléklet: Készletek alakulása

Kimutatás a készletek alakulásáról 2017. december 31.

	Anyagok	Befejezetlen termelés és félkész termékek	Késztermékek	Áruk közv. szolg.				Készletekre adott előlegek	Összesen
				Kereskedelm i áruk	Közvetített szolgáltatások	Göngyölegek	Összesen		
adatok ezer Ft-ban									
Nyitó érték	568 736	70 069	25 054	48 290	100 895	4 970	154 155	-	818 014
Tárgyévi növekedés	938 943	-	16 699	112 489	289 558	1 844	403 891	-	1 359 533
Beszerezés/előállítás	881 450		16 699	109 797	289 558	1 820	401 175		1 299 324
Átminősítés készleten belül	57 493			2 692					57 493
Leltár többlet						24			-
Átminősítés TE.							-		-
Tárgyévi csökkenés	966 529	-	15 774	108 007	232 053	469	340 529	-	1 322 832
Értékesítés	5 180			50 033	232 053		282 086		287 266
Felhasználás	944 679		15 774			123	123		960 576
Selejtezés	10 777			481		346	827		11 604
Leltárhány	1						-		1
Átminősítés készlet	2 692			57 493			57 493		60 185
Átminősítés TE.	3 200						-		3 200
Egyéb csökkenés (átértékelés)							-		-
Beflen term. áll. vált.		67 675		-	-	-	-		67 675
Záró érték	541 150	137 744	25 979	52 772	158 400	6 345	217 517	-	922 390

5. sz. melléklet: Környezetre káros anyagok és veszélyes hulladékok

A környezetre káros anyagok készletállománya 2017. december 31.

Megnevezés	Cikkszám	Nyitó állomány	Beszerezés	Felhasználás	Záró állomány
Oxigén sűrített	23460307	mennyiség (db) érték (E Ft)	45 197	49 210	55 237
Diszous gáz	23460403	mennyiség (db) érték (E Ft)	22 295	13 178	13 170
Vas III-nitrát	22511506	mennyiség (kg) érték (E Ft)	15 600 1 950	72 800 9 100	85 200 10 650
Sósav	22413406	mennyiség (lt) érték (E Ft)	186 27	25 868 1 016	22 774 911
Nátrium-klorit oldat 6,7%	22512706	mennyiség (kg) érték (E Ft)	49 9	26 636 4 585	23 127 3 976
Vas-II-szulfát	22415007	mennyiség (kg) érték (E Ft)	- -	- -	- -
Kálium-permanganát	22406100	mennyiség (kg) érték (E Ft)	247 212	3 765 3 438	3 366 3 069
Vas(III)-Szulfát	22414800	mennyiség (kg) érték (E Ft)	15 529 670	121 775 5 505	130 559 5 893
PIRAL5	22414803	mennyiség (kg) érték (E Ft)	- -	24 890 996	19 650 786
Kálium-permanganát	22406300	mennyiség (kg) érték (E Ft)	18 1	- -	18 1
Kalcium-klorid	22400008	mennyiség (kg) érték (E Ft)	400 39	- -	- 39
BOPAC polialumíniumklorid	22400401	mennyiség (kg) érték (E Ft)	- -	- -	- -
Magnézium-klorid pehely	22409200	mennyiség (kg) érték (E Ft)	800 81	1 3	0,50 3
Nátrium-hidroxid 50%	22410803	mennyiség (kg) érték (E Ft)	739 92	5 655 527	5 330 519
VasIII-klorid oldat 40% V-3-C	22414801	mennyiség (kg) érték (E Ft)	48 667 1 776	1 016 742 38 303	978 589 36 854
Citromsav	22452605	mennyiség (kg) érték (E Ft)	445 144	1 050 431	1 247 471
UNIPAC W2	22463000	mennyiség (kg) érték (E Ft)	2 365 190	65 955 5 194	66 825 5 275
UNIPUR N1	22464000	mennyiség (kg) érték (E Ft)	- -	51 684 2 751	48 877 2 613
FLOKO 507-BZ Szvkezelő	22500290	mennyiség (kg) érték (E Ft)	2 000 144	1 000 72	1 625 117
HUWA-SAN TR 50 fertőtlenítő	29109400	mennyiség (kg) érték (E Ft)	569 1 093	984 1 891	1 492 2 867
Dinox 03	29445300	mennyiség (kg) érték (E Ft)	500 152	10 800 3 283	9 800 2 979
Polielektr PRAESTOL 655 BS	22458802	mennyiség (kg) érték (E Ft)	- -	- -	- -
Polielektr PRAESTOL 658 BS	22458804	mennyiség (kg) érték (E Ft)	- -	1 715 1 998	1 690 1 969
Polielektr.PRAESTOL 655BC-S	22458805	mennyiség (kg) érték (E Ft)	265 309	1 810 2 108	2 075 2 417
Polielektr PRAESTOL 644 BC	22458807	mennyiség (kg) érték (E Ft)	- -	2 480 2 889	2 480 2 889
Polielektr PRAESTOL K 255 L	22458808	mennyiség (kg) érték (E Ft)	605 619	6 100 6 246	5 945 6 087
Polielektr PRAESTOL 857 BS	22458901	mennyiség (kg) érték (E Ft)	100 124	- -	25 31

Megnevezés	Cikkszám	Nyitó állomány	Beszerezés	Felhasználás	Záró állomány
Polielektr MAGNAFLOC LT27	22461100	mennyiség (kg) érték (E Ft)	- -	- -	- -
Unifloc 408	22461500	mennyiség (kg) érték (E Ft)	200 203	1 200 1 211	1 400 1 414
Unifloc 7878 L	22461501	mennyiség (kg) érték (E Ft)	500 392	5 100 4 035	5 600 4 427
Unifloc 202 L	22461503	mennyiség (kg) érték (E Ft)	350 289	3 621 3 025	3 871 3 230
Aceburst D25	22508804	mennyiség (kg) érték (E Ft)	320 269	2 580 2 172	2 660 2 239
Acefloc 35502	22508805	mennyiség (kg) érték (E Ft)	- -	- -	- -
Acefloc 80902	22508806	mennyiség (kg) érték (E Ft)	1 100 1 122	11 500 11 730	11 000 11 220
Acefloc 80302	22508807	mennyiség (kg) érték (E Ft)	150 133	2 250 1 996	2 400 2 129
Acefloc 80502	22508808	mennyiség (kg) érték (E Ft)	- -	3 600 3 672	3 600 3 672
Acefloc 80702	22508809	mennyiség (kg) érték (E Ft)	- -	10 000 10 200	10 000 10 200
VTA F96 polimer	22508810	mennyiség (kg) érték (E Ft)	- -	4 900 5 069	4 500 4 654
VTA LD260 polimer	22508811	mennyiség (kg) érték (E Ft)	260 395	1 620 2 462	1 730 2 629
Acefloc 70702	22508813	mennyiség (kg) érték (E Ft)	200 204	3 100 3 162	2 700 2 754
Acefloc 25902	22508814	mennyiség (kg) érték (E Ft)	- -	- -	- -
VTA LD245 polimer	22508815	mennyiség (kg) érték (E Ft)	400 786	1 400 2 748	1 800 3 534
Acefloc 90400	22508817	mennyiség (kg) érték (E Ft)	50 44	350 310	400 354
Acefloc 60202	22508818	mennyiség (kg) érték (E Ft)	- -	450 399	450 399
Acefloc 55702	22508819	mennyiség (kg) érték (E Ft)	2 275 2 320	10 200 10 404	11 700 11 934
Acefloc 60902	22508820	mennyiség (kg) érték (E Ft)	200 204	- -	200 204
Acefloc 60502	22508821	mennyiség (kg) érték (E Ft)	- -	17 025 15 167	16 675 14 857
Klórgáz	29445408	mennyiség (kg) érték (E Ft)	180 65	- -	- -
Cseppfolyós klór	29445407	mennyiség (kg) érték (E Ft)	11 327 2 139	110 730 20 888	92 010 17 383
Klórlúg	29445503	mennyiség (kg) érték (E Ft)	17 879 972	88 340 5 024	87 163 4 850
Hipoklorit oldat	29445504	mennyiség (kg) érték (E Ft)	1 763 94	60 847 2 514	60 035 2 503

Veszélyes hulladékok készletállománya 2017. december 31.

Megnevezés	Mennyiség	Nyitó állomány	Záró állomány
As- iszap	mennyiség (kg)	0,00	0,00
Egyéb	mennyiség (kg)	1 376,00	70,00

6. sz. melléklet: Eredményt terhelő adókötelezettségek

I. A 2017. évi Társasági adó levezetése

adatok ezer Ft-ban

1.) Adózás előtti eredmény		- 46 244
	- 46 244	
2.) Adóalap csökkentő tételek 7. §. (1)		904 665
a.) Elhatárolt veszteség	-	
b.) Céltartalék felhasználás	170 700	
d.) TAO tv. szerinti elismert ÉCS, kivez.nettó értéke	688 504	
n.) Visszaírt és elismert értékvesztés	45 461	
u.) Adóellenőrzés, önellen. során megáll. elsz. bevétel	-	
z) Adomány		
3.) Adóalap növelő tételek 8. §. (1)		770 322
a.) Képzett céltartalék	-	
b.) SZtv. szerint elszámolt ÉCS, kivez.nettó ért.	670 347	
d.) Nem a vállalkozás érdekében felmerült költségek	9 997	
e.) Megállapított bírság, Art. és Tbj. jogkövetkezmény	30 783	
gy.) Követelésekre elszámolt értékvesztés	58 898	
p.) Adóellenőrzés, önellen. során megáll. elsz. ktsg., ráf.	297	
4.) Társasági adóalap		- 180 587
5.) Számított társasági adó		-
6.) Adókedvezmény 22/C. § (2)		-
Látványcsapatsport-támogatás igénybe vehető összege	-	
7) Társasági adó		-

II. A 2017. évi Energiaellátók jövedelemadójának levezetése

adatok ezer Ft-ban

1.) Adózás előtti eredmény		- 46 244
	- 46 244	
2.) Adóalap csökkentő tételek 6 §. (3)		172 188
b.) Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás	1 488	
g.) Adóellenőrzés, önellen. során megáll. elsz. bevétel	-	
h.) Céltartalék felhasználás	170 700	
3.) Adóalap növelő tételek 8. §. (1)		3 866
b.) Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás	3 569	
g.) Adóellenőrzés, önellen. során megáll. elsz. ktsg., ráf.	297	
h.) Képzett céltartalék	-	
4.) Energiaellátók jövedelemadója adóalap		- 214 566
5.) Számított energiaellátók jövedelemadója		-
6.) Energiaellátók jövedelemadója		-

7. sz. melléklet: Cash flow kimutatás

Cash-flow kimutatás		
	adatok ezer Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	419 310	36 665
<i>(Működési cash flow, 1-13. sorok)</i>		
1. Adózás előtti eredmény +	- 172 257	- 46 244
2a. Elszámolt terv szerinti amortizáció +	670 681	633 837
2b. Elszámolt terven felüli értékcsökkenés +	2 783	1 256
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás +	96 489	27 136
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	- 5 976	- 170 700
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	- 27 184	3 692
<i>Év végi nem realizált árfolyamkülönbözet kiszűrése</i>	8 839	7 845
6. Szállítói kötelezettség változása +	- 290 856	- 64 448
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	114 995	188 315
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +	- 91 411	- 43 607
9. Vevőkövetelés változása +	311 465	- 184 070
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	- 163 289	- 103 779
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +	- 34 638	- 212 568
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	- 331	-
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	-	-
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	- 800 455	- 162 631
<i>(Befektetési cash flow, 14-16. sorok)</i>		
14. Befektetett eszközök beszerzése -	- 883 928	- 426 386
15. Befektetett eszközök eladása +	83 473	263 755
16. Kapott osztalék, részesedés +	-	-
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	- 515 616	- 450 041
<i>(Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)</i>		
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	-	-
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	-	-
19. Hitel és kölcsön felvétele +	388 674	230 821
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	-	-
21. Véglegesen kapott pénzeszköz +	-	-
22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	-	-
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	-	-
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	- 55 984	- 63 914
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	- 881 940	- 581 366
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -	-	-
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása +	33 634	- 35 582
<i>Év végi nem realizált árfolyamkülönbözet hatása a pénzeszközökre</i>	-	- 2
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) ±	- 896 761	- 576 009

8. sz. melléklet: Külső finanszírozási források alakulása

A Társaság külső finanszírozási forrásainak alakulása 2017. évben

Megnevezés	Nyitó állomány	Hitel felvétel	Hitel törlesztés	Záró állomány	Záró állomány 2017-12-31		Szerződés szerinti lejárat dátuma
	2017-01-01			2017-12-31	Hosszú lejáratú köt.	Rövid lejáratú köt.	
	[ezer Ft]				[ezer Ft]		
Beruházási és fejlesztési hitel	279 847	138 346	63 914	354 279	234 575	119 704	
Beruházási hitel a K&H Bank Zrt-től a Hódmezővásárhely Szántó K.	36 600	0	17 600	19 000	0	19 000	2018.10.15
Beruházási hitel a K&H Bank Zrt-től az Orosháza Fürdő u. 1. szám	23 534	0	7 244	16 290	9 046	7 244	2020.01.15
Beruházási hitel a K&H Bank Zrt-től a 2015. évi egyéb beszerzésekre	74 577		28 160	46 417	18 257	28 160	2019.08.15
Beruházási hitel a K&H Bank Zrt-től a 2015. évi jármű, gép	10 423		2 980	7 443	4 463	2 980	2020.05.15
Beruházási hitel a K&H Bank Zrt-től a 2016. évi egyéb	134 713	82 346	0	217 059	166 039	51 020	2022.04.15
Beruházási hitel a K&H Bank Zrt-től a Makó 5276/9 hrsz-ú és az	0	45 600	6 840	38 760	29 640	9 120	2022.02.15
Beruházási hitel a K&H Bank Zrt-től a Szarvas 2377. hrsz-ú ingatlan	0	10 400	1 090	9 310	7 130	2 180	2022.02.15
Pénzügyi lízing miatti kötelezettségek	155 752	30 262	65 844	120 170	120 170	0	
Pénzügyi lízing - Ft alapú a K&H Bank Zrt-től	155 752	30 262	65 844	120 170	120 170	0	2021.08.02
Rövid lejáratú hitelek	1 068 957	92 475	0	1 161 432	0	1 161 432	
folyószámla hitel K&H Bank Zrt.	1 068 957	92 475	0	1 161 432	0	1 161 432	határozatlan
folyószámla hitel OTP Bank Nyrt.	0	0	0	0	0	0	2017.12.28
MINDÖSSZESEN:	1 504 556	261 083	129 758	1 635 881	354 745	1 281 136	

Rendelkezésre álló folyószámla hitelkeret összege 1,7 milliárd forint.

9. sz. melléklet: Pénzintézetek zálogjoga

Pénzintézetek zálogjogának részletezése szerződést biztosító mellékkötelezettségként (Mérlegkészítés időpontjáig tudomásunkra jutott információk alapján)

Fordulónap: 2017. december 31.

1. Zálogjoggal terhelt beruházási hitelek, folyószámla hitelkeretek, bankgarancia szerződések					
Hitelt/bankgaranciát nyújtó pénzintézet megnevezése	Beruházási hitel / folyószámla hitelkeret szerződés / bankgarancia szerződés száma	Finanszírozás jogcíme	Szerződés / módosítás kelte	Lejárat napja	Igénybevelt beruházási hitel/folyószámla hitelkeret /bankgarancia szerződés szerinti összege [ezer Ft]
Kereskedelmi és Hitelbank Zrt.	SZEG-13/0141/1	Hódmezővásárhely Szántó K.J. u. 64. hrsz. 11452 ingatlan vásárlása	2013.11.21	2018.11.15	85 000,0
	SZEG-15/0020/1	Orosháza Fürdő u. 1.szám hrsz. 3289 ingatlan vásárlása	2015.05.28	2020.01.15	34 400,0
	SZEG-15-0020/2	2015. évre egyéb gépek, berendezések, egyéb célú szolgáltatások beszerzése	2015.07.15	2020.05.15	102 737,0
	SZEG-15-0020/3	2015. évre gépjármű,csatornavizsgáló kamera vásárlása	2015.07.15	2020.05.15	14 148,0
	SZEG-16-0112/AV/1/M2	2016. egyéb beszerzések	2016.04.16;2016.12.08.1 sz. módosítás; 2017.06.27. 2. sz. módosítás	2021.10.15	217 059,0
	SZEG-16-0095/AV/A	6900 Makó Lonovics sgt.24 5294/1 hrsz. és 5276/9 hrsz. ingatlan vásárlása	2017.02.23	2022.02.15	45 600,0
	SZEG-16-0095/AV/B	5540 Szarvas, Kossuth Lajos u. 80/1. ingatlan vásárlása	2017.03.29	2022.02.15	10 400,0
	260-08-192/4 5. számú módosítás	folyószámla hitelkeret	2015.05.28	határozatlan	1 500 000,0
	SZEG-15-0112/AV/2	bankgarancia	2016.07.28	2022.10.10	912,8
	SZEG-17-0074/AV/1	bankgarancia	2018.01.05	2022.12.30	2 965,0
2. Hitelintézetek zálogjai					
Zálogjogosult pénzintézet megnevezése	Zálog típusa	Jelzálog szerződés dátuma	Biztosítéki szerződés száma	Zálog jog tárgya	Zálogtárgyból történő kielégítés legmagasabb összege [ezer Ft]
Kereskedelmi és Hitelbank Zrt.	Vagyont terhelő jelzálog	1999.08.09.;2014.12.17.	KO5221/382/1999.;SZEG14-120-2	21 és 22-es főkönyvi számokon nyilvántartott vagyontárgy ,összes alapanyag- és segédanyag készletre	300 000,0
	Ingatlant terhelő jelzálog	2002.07.08	260-02-01881/1	Békés Tancsics u. 33. belterület 4654 hrsz.	150 000,0
	Ingatlant terhelő jelzálog	2014.01.15	SZEG-13/0141/2	6800 Hódmezővásárhely, Szántó K.J. u. 64. 11452 hrsz.	100 000,0
	Ingatlant terhelő jelzálog	2014.02.03	SZEG-14-0008/1	5600 Békéscsaba Szabolcs u. 36.3123/2 hrsz.	500 000,0
	Ingatlant terhelő jelzálog	2014.12.17	SZEG-14-0120-1	5500 Gyomaendrőd Fő út 83. 3494/1 hrsz.	200 000,0
	Ingatlant terhelő jelzálog	2015.05.28	SZEG-15-0020/1/A	5900 Orosháza, Fürdő u.1. 3289 hrsz.	50 000,0
	Ingatlant terhelő jelzálog	2015.05.28	SZEG-15-0020/1/B	5600 Békéscsaba Dobozi út 5. 1419/1;1419/3;1396/3;1396/4;1396/5 hrsz.	1 000 000,0
	Ingatlant terhelő jelzálog	2017.02.23	SZEG-16-0095/AV/A	6900 Makó Lonovics sgt.24 5294/1 hrsz. és 5276/9 hrsz.	50 000,0
	Ingatlant terhelő jelzálog	2017.03.29	SZEG-16-0095/AV/B	5540 Szarvas, Kossuth Lajos u. 80/1	15 000,0

10. sz. melléklet: Szétválasztás tevékenységenként – Mérleg

ALFÖLDVÍZ Zrt.								
MÉRLEG "A" változat								
ESZKÖZÖK (aktívák)								
Fordulónap: 2017. december 31.								
adatok ezer Ft-ban								
	Előző év				Tárgyév			
	Víz	Szennyvíz	Egyéb	Összesen	Víz	Szennyvíz	Egyéb	Összesen
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	3 928 224	1 157 002	1 718 163	6 803 389	3 685 148	1 135 880	2 131 039	6 952 067
I. Immateriális javak	42 663	33 173	9 992	85 828	29 239	24 332	7 497	61 068
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Vagyoni értékű jogok	33 331	26 217	7 745	67 293	25 425	21 324	6 482	53 231
4. Szellemi termékek	9 332	6 956	2 247	18 535	3 814	3 008	1 015	7 837
5. Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Immateriális javak érték helyesbítése	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Tárgyi eszközök	3 885 561	1 123 829	257 465	5 266 855	3 655 909	1 111 548	261 568	5 029 025
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 245 588	409 701	124 993	3 780 282	3 147 961	457 501	147 008	3 752 470
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	330 128	491 505	66 612	888 245	284 930	494 905	61 813	841 648
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	237 426	173 664	55 426	466 516	190 882	151 740	50 490	393 112
4. Tenyészállatok	46	40	6	92	45	41	6	92
5. Beruházások, felújítások	72 197	48 919	10 428	131 544	32 091	7 361	2 251	41 703
6. Beruházásokra adott előlegek	176	-	-	176	-	-	-	-
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-	-	-	-	-	-
III. Befektetett pénzügyi eszközök	-	-	1 450 706	1 450 706	-	-	1 861 974	1 861 974
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	315 677	315 677	-	-	149 047	149 047
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-	-	1 123 402	1 123 402	-	-	1 698 029	1 698 029
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Egyéb tartós részesedés	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-	-	623	623	-	-	208	208
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	-	-	11 004	11 004	-	-	14 690	14 690
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-	-	-	-	-	-
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	-	-	-	-	-	-	-	-
B. FORGÓESZKÖZÖK	1 131 087	1 183 919	2 280 023	4 595 029	1 246 302	1 250 600	1 731 522	4 228 424
I. Készletek	182 797	283 087	352 130	818 014	185 038	263 446	473 906	922 390
1. Anyagok	182 797	283 087	102 852	568 736	185 038	263 446	92 666	541 150
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	-	70 069	70 069	-	-	137 744	137 744
3. Növények, hízó- és egyéb állatok	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Késztermékek	-	-	25 054	25 054	-	-	25 979	25 979
5. Árúk	-	-	154 155	154 155	-	-	217 517	217 517
6. Készletekre adott előlegek	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Követelések	926 309	880 087	1 338 454	3 144 850	1 037 365	964 957	1 247 556	3 249 878
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	839 118	797 247	524 296	2 160 661	953 359	886 814	513 713	2 353 886
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	289 943	289 943	-	-	306 267	306 267
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	12 027	12 027	-	-	19 082	19 082
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	457 710	457 710	-	-	363 228	363 228
5. Váltókövetelések	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Egyéb követelések	87 191	82 840	54 478	224 509	84 006	78 143	45 266	207 415
7. Követelések értékelési különbözete	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-	-	-	-	-	-	-	-
III. Értékpapírok	829	648	2 548	4 025	691	608	2 726	4 025
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Jelentős tulajdoni részesedés	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Egyéb részesedés	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Saját részvények, saját üzletrészek	829	648	2 548	4 025	691	608	2 726	4 025
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Értékpapírok értékelési különbözete	-	-	-	-	-	-	-	-
IV. Pénzeszközök	21 152	20 097	586 891	628 140	23 208	21 589	7 334	52 131
1. Pénztár, csekkek	2 336	2 220	721	5 277	2 833	2 636	676	6 145
2. Bankbetétek	18 816	17 877	586 170	622 863	20 375	18 953	6 658	45 986
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	29 452	22 927	1 700	54 079	120 211	142 829	3 607	266 647
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	24 103	18 263	1	42 367	113 009	132 574	-	245 583
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	5 349	4 664	1 699	11 712	7 202	10 255	3 607	21 064
3. Halasztott ráfordítások	-	-	-	-	-	-	-	-
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	5 088 763	2 363 848	3 999 886	11 452 497	5 051 661	2 529 309	3 866 168	11 447 138

ALFÖLDVÍZ Zrt.								
MÉRLEG "A" változat								
FORRÁSOK (passzívák)								
Fordulónap: 2017. december 31.								
adatok ezer Ft-ban								
	Előző év				Tárgyév			
	Víz	Szennyvíz	Egyéb	Összesen	Víz	Szennyvíz	Egyéb	Összesen
D. SAJÁT TŐKE	- 1 402 624	1 508 765	4 773 198	4 879 339	- 1 987 366	1 716 781	5 103 680	4 833 095
I. Jegyzett tőke	785 329	614 504	2 414 901	3 814 734	654 190	576 539	2 584 005	3 814 734
Ebből: visszatérítendő tulajdoni részesedés névértékén	1 600	1 252	4 918	7 770	1 332	1 174	5 264	7 770
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
III. Tőketartalék	146 662	114 760	170 419	431 841	122 171	107 670	202 000	431 841
IV. Eredménytartalék	- 1 625 292	569 033	1 857 586	801 327	- 2 335 444	778 853	2 185 330	628 739
V. Lékötött tartalék	829	648	2 548	4 025	690	608	2 727	4 025
VI. Értékelési tartalék	-	-	-	-	-	-	-	-
1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	-	-	-	-	-	-	-	-
VII. Adózott eredmény	- 710 152	209 820	327 744	- 172 588	- 428 973	253 111	129 618	- 46 244
E. CÉLTARTALÉKOK	-	-	170 700	170 700	-	-	-	-
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	-	-	170 700	170 700	-	-	-	-
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Egyéb céltartalék	-	-	-	-	-	-	-	-
F. KÖTELEZETTSÉGEK	3 998 419	1 246 804	454 719	5 699 942	4 025 098	1 384 132	545 904	5 955 134
I. Hátrasorolt kötelezettségek	-	-	-	-	-	-	-	-
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	2 686 416	141 018	51 370	2 878 804	2 682 244	149 224	47 976	2 879 444
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Tartozások kötvénykibocsátásból	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	90 586	78 992	28 775	198 353	104 177	98 674	31 724	234 575
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	2 524 699	-	-	2 524 699	2 524 699	-	-	2 524 699
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	71 131	62 026	22 595	155 752	53 368	50 550	16 252	120 170
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	1 312 003	1 105 786	403 349	2 821 138	1 342 854	1 234 908	497 928	3 075 690
1. Rövid lejáratú kölcsönök	-	-	-	-	-	-	-	-
-ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Rövid lejáratú hitelek	525 403	458 154	166 894	1 150 451	568 959	538 913	173 264	1 281 136
3. Vevőtől kapott előlegek	-	-	-	-	-	-	110 841	110 841
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	275 790	240 490	87 605	603 885	236 323	223 843	71 967	532 133
5. Váltótartozások	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	24 390	24 390	-	-	-	-
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	7 388	175	-	7 563	2 504	2 371	762	5 637
8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	59 466	23 470	-	82 936	51 763	49 030	15 763	116 556
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	443 956	383 497	124 460	951 913	483 305	420 751	125 331	1 029 387
10. Kötelezettségek értékelési különbözete	-	-	-	-	-	-	-	-
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-	-	-	-	-	-	-	-
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	436 447	256 971	9 098	702 516	419 358	230 857	8 694	658 909
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-	69 301	-	69 301	-	49 939	-	49 939
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	416 400	177 427	6 899	600 726	394 924	167 075	5 653	567 652
3. Halasztott bevételek	20 047	10 243	2 199	32 489	24 434	13 843	3 041	41 318
H. SZÉTVALASZTÁSI KÜLÖNBÖZET	2 056 521	- 648 692	- 1 407 829	-	2 594 571	- 802 461	- 1 792 110	-
FORRÁSOK ÖSSZESEN	5 088 763	2 363 848	3 999 886	11 452 497	5 051 661	2 529 309	3 866 168	11 447 138

11. sz. melléklet: Szétválasztás tevékenységenként – Eredménykimutatás

ALFÖLDVÍZ Zrt.								
Összköltség eljárással készített eredménykimutatás								
Időszak: 2017. január 1 - 2017. december 31.								
adatok ezer Ft-ban								
	Előző év				Tárgyév			
	Víz	Szennyvíz	Egyéb	Összesen	Víz	Szennyvíz	Egyéb	Összesen
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 405 735	5 135 991	2 071 352	12 613 078	5 649 726	5 255 374	1 634 766	12 539 866
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	-	-	492	492	-	-	295	295
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	5 405 735	5 135 991	2 071 844	12 613 570	5 649 726	5 255 374	1 635 061	12 540 161
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	-	-	24 746	24 746	-	-	68 600	68 600
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	58 797	46 330	186 776	291 903	6 027	29 409	93 793	129 229
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	58 797	46 330	211 522	316 649	6 027	29 409	162 393	197 829
III. Egyéb bevételek	171 645	279 598	179 980	631 223	93 298	219 631	182 476	495 405
Ebből: visszatér értékesítés	10 503	9 979	-	20 482	1 264	1 193	4 145	6 602
05. Anyagköltség	749 991	1 161 471	421 990	2 333 452	770 550	1 097 061	385 886	2 253 497
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 266 743	893 053	368 549	2 528 345	1 221 920	945 849	288 760	2 456 529
07. Egyéb szolgáltatások értéke	523 544	160 613	16 379	700 536	387 801	211 658	50 212	649 671
08. Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	78 828	78 828	-	-	63 822	63 822
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	324 681	324 681	-	-	223 486	223 486
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	2 540 278	2 215 137	1 210 427	5 965 842	2 380 271	2 254 568	1 012 166	5 647 005
10. Bérköltség	1 741 295	1 487 324	452 359	3 680 978	1 866 274	1 505 503	425 268	3 797 045
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	299 578	255 677	42 127	597 382	311 976	237 290	49 055	598 321
12. Bérjárulékok	540 955	466 423	134 536	1 141 914	495 099	402 181	111 331	1 008 611
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	2 581 828	2 209 424	629 022	5 420 274	2 673 349	2 144 974	585 654	5 403 977
VI. Értéksökkenési leírás	413 831	211 452	45 398	670 681	374 832	212 362	46 643	633 837
VII. Egyéb ráfordítások	792 792	601 218	214 704	1 608 714	736 390	627 137	81 183	1 444 710
Ebből: értékesítés	25 287	22 271	492	48 050	9 635	9 098	40 165	58 898
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (III+III-IV-V-VI-VII)	- 692 552	224 688	363 795	- 104 069	- 415 791	265 373	254 284	103 866
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	-	-	-	-	-	-	-	-
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-	-	-	-	-
14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	-	-	-	-	-	-	17 636	17 636
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-	-	-	17 636	17 636
15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	-	-	-	-	-	-	-	-
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-	-	-	-	-
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	4	4	25 159	25 167	2	1	47 865	47 868
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	14 288	14 288	-	-	47 198	47 198
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	-	-	324	324	5	4	1	10
Ebből: értékelési különbözet	-	-	324	324	5	4	1	10
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	4	4	25 483	25 491	7	5	65 502	65 514
18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	99	83	26	208	-	-	180 427	180 427
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-	-	-	-	180 427	180 427
19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések	-	-	-	-	-	-	-	-
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	13 116	10 984	9 359	33 459	9 555	8 887	8 874	27 316
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-	-	-	-	-	-
21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékesítése	-	-	50 773	50 773	-	-	-	-
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	4 389	3 676	1 174	9 239	3 634	3 380	867	7 881
Ebből: értékelési különbözet	4 389	3 676	1 174	9 239	3 634	3 380	867	7 881
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	17 604	14 743	61 332	93 679	13 189	12 267	190 168	215 624
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	- 17 600	- 14 739	- 35 849	- 68 188	- 13 182	- 12 262	- 124 666	- 150 110
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	- 710 152	209 949	327 946	- 172 257	- 428 973	253 111	129 618	- 46 244
X. Adófizetési kötelezettség	-	129	202	331	-	-	-	-
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	- 710 152	209 820	327 744	- 172 588	- 428 973	253 111	129 618	- 46 244

ALFÖLDVÍZ Zrt.								
Forgalmi költség eljárással készített eredménykimutatás								
Időszak: 2017. január 1 - 2017. december 31.								
					adatok ezer Ft-ban			
	Előző év				Tárgyév			
	Víz	Szennyvíz	Egyéb	Összesen	Víz	Szennyvíz	Egyéb	Összesen
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 405 735	5 135 991	2 071 352	12 613 078	5 649 726	5 255 374	1 634 766	12 539 866
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	-	-	492	492	-	-	295	295
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	5 405 735	5 135 991	2 071 844	12 613 570	5 649 726	5 255 374	1 635 061	12 540 161
03. Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	4 473 523	3 940 019	1 110 772	9 524 314	4 339 202	3 630 214	1 007 654	8 977 070
04. Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	78 828	78 828	-	-	63 822	63 822
05. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	324 680	324 680	-	-	223 486	223 486
II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	4 473 523	3 940 019	1 514 280	9 927 822	4 339 202	3 630 214	1 294 962	9 264 378
III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	932 212	1 195 972	557 564	2 685 748	1 310 524	1 625 160	340 099	3 275 783
06. Értékesítési, forgalmazási költségek	12 633	8 916	3 582	25 131	6 820	6 344	1 627	14 791
07. Igazgatási költségek	958 525	615 784	148 431	1 722 740	1 038 773	910 933	176 504	2 126 210
08. Egyéb általános költségek	32 459	24 964	7 032	64 455	37 630	35 004	8 977	81 611
IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	1 003 617	649 664	159 045	1 812 326	1 083 223	952 281	187 108	2 222 612
V. Egyéb bevételek	171 645	279 598	179 980	631 223	93 298	219 631	182 476	495 405
Ebből: visszatért értékesítés	10 503	9 979	-	20 482	1 264	1 193	4 145	6 602
VI. Egyéb ráfordítások	792 792	601 218	214 704	1 608 714	736 390	627 137	81 183	1 444 710
Ebből: értékesítés	25 287	22 271	492	48 050	9 635	9 098	40 165	58 898
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±II-IV+V-VI)	- 692 552	224 688	363 795	- 104 069	- 415 791	265 373	254 284	103 866
09. Kapott (járó) osztalék és részesedés	-	-	-	-	-	-	-	-
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-	-	-	-	-
10. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	-	-	-	-	-	-	17 636	17 636
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-	-	-	17 636	17 636
11. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	-	-	-	-	-	-	-	-
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-	-	-	-	-
12. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	4	4	25 159	25 167	2	1	47 865	47 868
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	14 288	14 288	-	-	47 198	47 198
13. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	-	-	324	324	5	4	1	10
Ebből: értékelési különbözet	-	-	324	324	5	4	1	10
VII. Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)	4	4	25 483	25 491	7	5	65 502	65 514
14. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	99	83	26	208	-	-	180 427	180 427
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-	-	-	-	180 427	180 427
15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	-	-	-	-	-	-	-	-
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-	-	-	-	-	-
16. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	13 116	10 984	9 359	33 459	9 555	8 887	8 874	27 316
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékesítése	-	-	50 773	50 773	-	-	-	-
18. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	4 389	3 676	1 174	9 239	3 634	3 380	867	7 881
Ebből: értékelési különbözet	4 389	3 676	1 174	9 239	3 634	3 380	867	7 881
VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17+18)	17 604	14 743	61 332	93 679	13 189	12 267	190 168	215 624
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VII-VIII)	- 17 600	- 14 739	- 35 849	- 68 188	- 13 182	- 12 262	- 124 666	- 150 110
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	- 710 152	209 949	327 946	- 172 257	- 428 973	253 111	129 618	- 46 244
IX. Adófizetési kötelezettség	-	129	202	331	-	-	-	-
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX)	- 710 152	209 820	327 744	- 172 588	- 428 973	253 111	129 618	- 46 244

12. sz. melléklet: Leányvállalati beszámoló

Az ALFÖLDVÍZ Zrt. 100 %-os tulajdonában levő leányvállalat 2017. évi beszámolója

MÉRLEG "A" változat		
ESZKÖZÖK (aktívák)		
Fordulónap: 2017. december 31.		
	VILATIR Kft.	
	Előző év	Tárgyév
	adatok ezer Ft-ban	
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	155 406	24 024
I. Immateriális javak	0	0
II. Tárgyi eszközök	0	22 782
III. Befektetett pénzügyi eszközök	155 406	1 242
B. FORGÓESZKÖZÖK	171 139	226 588
I. Készletek	0	18 259
II. Követelések	170 924	132 912
III. Értékpapírok	0	0
IV. Pénzeszközök	215	75 417
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	326 545	250 612

MÉRLEG "A" változat		
FORRÁSOK (passzívák)		
Fordulónap: 2017. december 31.		
	VILATIR Kft.	
	Előző év	Tárgyév
	adatok ezer Ft-ban	
D. SAJÁT TŐKE	210 752	18 099
I. Jegyzett tőke	63 500	3 000
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
III. Tőketartalék	167 700	14 638
IV. Eredménytartalék	-9 540	0
V. Lekötött tartalék	0	0
VI. Értékelési tartalék	0	0
VII. Adózott eredmény	-10 908	461
E. CÉLTARTALÉKOK	0	0
F. KÖTELEZETTSÉGEK	10 487	230 864
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	10 487	230 864
G. PASSÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	105 306	1 649
FORRÁSOK ÖSSZESEN	326 545	250 612

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás		
Fordulónap: 2017. december 31.		
	VILATIR Kft.	
	Előző év	Tárgyév
	adatok ezer Ft-ban	
I. Értékesítés nettó árbevétele	0	3 540
II. Aktivált saját teljesítmény értéke	0	0
III. Egyéb bevételek	2	6 998
IV. Anyagjellegű ráfordítások	421	2 937
V. Személyi jellegű ráfordítások	0	1 550
VI. Értékcsökkenési leírás	0	3 812
VII. Egyéb ráfordítások	0	1 756
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-419	483
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-419	483
X. Adófizetési kötelezettség	10 489	22
F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-10 908	461