

ALFÖLDVÍZ Zrt.

5600 Békéscsaba, Dobozi út 5.

Statisztikai számjel: 13100887-3600-114-04

Cégjegyzék száma: 04-10-001580



ÉVES BESZÁMOLÓ A 2015. ÜZLETI ÉVRŐL

Békéscsaba, 2016. május 31.

.....
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

ALFÖLDVÍZ Zrt.

6

P.H.

ALFÖLDVÍZ Zrt.

5600 Békéscsaba, Dobozi út 5.

Statisztikai számjel: 13100887-3600-114-04

Cégjegyzék száma: 04-10-001580



MÉRLEG

2015. december 31.

Békéscsaba, 2016. május 31.

ALFÖLDVÍZ Zrt.
6



.....
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

ALFÖLDVÍZ ZRT.		
MÉRLEG "A" változat		
ESZKÖZÖK (aktívák)		
Fordulónap: 2015. december 31.		
	adatok ezer Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	5 732 638	5 827 152
I. Immateriális javak	94 833	116 396
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	3 764	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
3. Vagyoni értékű jogok	90 955	87 138
4. Szellemi termékek	114	29 258
5. Üzleti vagy cégérték		
6. Immateriális javakra adott előlegek		
7. Immateriális javak érték helyesbítése		
II. Tárgyi eszközök	5 276 969	5 247 665
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 827 833	3 827 165
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	874 115	834 956
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	471 357	452 373
4. Tenyészállatok	228	181
5. Beruházások, felújítások	103 246	132 990
6. Beruházásokra adott előlegek	190	0
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése		
III. Befektetett pénzügyi eszközök	360 836	463 091
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	153 344	197 310
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	192 487	* 251 171
3. Egyéb tartós részesedés		
4. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	1 453	1 038
5. Egyéb tartósan adott kölcsön	13 552	13 572
6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		
7. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése		
8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete		
B. FORGÓESZKÖZÖK	5 593 126	5 701 105
I. Készletek	711 582	719 090
1. Anyagok	426 250	503 365
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	120 543	50 509
3. Növendék-, hízó és egyéb állatok		
4. Késztermékek	20 061	19 868
5. Áruk	144 728	145 348
6. Készletekre adott előlegek		
II. Követelések	3 278 796	3 453 089
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	2 376 593	2 452 442
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	415 460	638 287
3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	294 285	191 032
4. Váltókövetelések		
5. Egyéb követelések	192 458	171 328
6. Követelések értékelési különbözete		
7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete		
III. Értékpapírok	3 920	4 025
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
2. Egyéb részesedés		
3. Saját részvények, saját üzletrészek	3 920	4 025
4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
5. Értékpapírok értékelési különbözete		
IV. Pénzeszközök	1 598 828	1 524 901
1. Pénztár, csekkek	4 420	3 574
2. Bankbetétek	1 594 408	1 521 327
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	67 785	19 441
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	51 576	5 353
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	16 209	14 088
3. Halasztott ráfordítások	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	11 393 549	11 547 698

ALFÖLDVÍZ ZRT.		
MÉRLEG "A" változat		
FORRÁSOK (passzívák)		
Fordulónap: 2015. december 31.		
	adatok ezer Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
D. SAJÁT TŐKE	4 963 852	5 051 927
I. Jegyzett tőke	4 153 884	3 814 734
Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	7 560	7 770
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-254 362	0
III. Tőketartalék	439 526	431 841
IV. Eredménytartalék	754 240	620 779
V. Lekötött tartalék	7 684	4 025
VI. Értékelési tartalék	0	0
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	
VII. Mérleg szerinti eredmény	-137 120	180 548
E. CÉLTARTALÉKOK	314 127	176 676
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	225 184	150 999
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	88 943	25 677
3. Egyéb céltartalék		
F. KÖTELEZETTSÉGEK	5 281 984	5 525 168
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
2. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	2 769 597	2 792 761
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
2. Átváltoztatható kötvények		
3. Tartozások kötvénykibocsátásból		
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	54 200	130 025
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek		
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
7. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	2 550 629	2 540 618
8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	164 768	122 118
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	2 512 387	2 732 407
1. Rövid lejáratú kölcsönök		
-ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények		
2. Rövid lejáratú hitelek	595 877	886 089
3. Vevőktől kapott előlegek	20 000	12 638
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	610 119	645 386
5. Váltótartozások		
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	35 439	0
7. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	172 715	364 014
8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 078 237	824 280
9. Kötelezettségek értékelési különbözete		
10. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	833 586	793 927
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	44 668	66 159
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	695 341	676 287
3. Halasztott bevételek	93 577	51 481
FORRÁSOK ÖSSZESEN	11 393 549	11 547 698


 ALFÖLDVÍZ Zrt.
 6
 dr. Csák Gyula
 vezérigazgató

ALFÖLDVÍZ Zrt.

5600 Békéscsaba, Dobozi út 5.

Statisztikai számjel: 13100887-3600-114-04

Cégjegyzék száma: 04-10-001580



EREDMÉNYKIMUTATÁS 2015. ÉV

Békéscsaba, 2016. május 31.

ALFÖLDVÍZ Zrt.
6

.....
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

ALFÖLDVÍZ ZRT.		
Összköltség eljárással készített eredménykimutatás		
"A" változat		
Időszak: 2015. január 1. - 2015. december 31.		
	adatok ezer Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	10 592 208	13 390 701
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	813	729
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	10 593 021	13 391 430
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	32 594	-70 227
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	280 718	232 504
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03±04)	313 312	162 277
III. Egyéb bevételek	631 264	603 673
Ebből: visszaírt értékvesztés	8 024	10 964
05. Anyagköltség	1 877 963	2 225 868
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 018 020	2 399 041
07. Egyéb szolgáltatások értéke	590 139	674 923
08. Eladott áruk beszerzési értéke	237 075	224 993
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	346 587	1 000 686
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	5 069 784	6 525 511
10. Bérköltség	3 089 472	3 495 941
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	464 380	549 326
12. Bérjárulékok	949 982	1 088 453
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	4 503 834	5 133 720
VI. Értékcsökkenési leírás	608 553	657 759
VII. Egyéb ráfordítások	1 526 484	1 644 821
Ebből: értékvesztés	53 528	4 703
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-171 058	195 569
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés		
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
14. Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége		
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége		
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	52 713	38 055
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	5 779	6 364
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	12 663	417
Ebből: értékelési különbözet	12 216	417
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	65 376	38 472
18. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése		
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
19. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	23 625	35 421
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
20. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	3 779	0
21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	4 493	4 722
Ebből: értékelési különbözet	4 493	4 722
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)	31 897	40 143
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	33 479	-1 671
C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-137 579	193 898
X. Rendkívüli bevételek	459	0
XI. Rendkívüli ráfordítások		
D. Rendkívüli eredmény (X-XI)	459	0
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-137 120	193 898
XII. Adófizetési kötelezettség		13 350
F. ADÓZOTT EREDMÉNY(±E-XII)	-137 120	180 548
22. Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre		
23. Jávahagyott osztalék, részesedés		
G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	-137 120	180 548



ALFÖLDVÍZ Zrt.

6

dr. Csák Gyula
vezérigazgató

ALFÖLDVÍZ ZRT.		
Forgalmi költség eljárással készített eredménykimutatás		
"A" változat		
Időszak: 2015. január 1. - 2015. december 31.		
	adatok ezer Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	10 592 208	13 390 701
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	813	729
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	10 593 021	13 391 430
03. Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	7 801 782	9 215 289
04. Eladott áruk beszerzési értéke	237 075	224 993
05. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	346 587	1 000 686
II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	8 385 444	10 440 968
III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	2 207 577	2 950 462
06. Értékesítési, forgalmazási költségek	12 852	11 588
07. Igazgatási költségek	1 420 131	1 638 948
08. Egyéb általános költségek	50 432	63 209
IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	1 483 415	1 713 745
V. Egyéb bevételek	631 264	603 673
Ebből: visszaírt értékvesztés	8 024	10 964
VI. Egyéb ráfordítások	1 526 484	1 644 821
Ebből: értékvesztés	53 528	4 703
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	-171 058	195 569
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
14. Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	52 713	38 055
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	5 779	6 364
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	12 663	417
Ebből: értékelési különbözet	12 216	417
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	65 376	38 472
18. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
19. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	23 625	35 421
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
20. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	3 779	0
21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	4 493	4 722
Ebből: értékelési különbözet	4 493	4 722
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	31 897	40 143
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	33 479	-1 671
C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-137 579	193 898
X. Rendkívüli bevételek	459	0
XI. Rendkívüli ráfordítások	0	0
D. Rendkívüli eredmény (X-XI)	459	0
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-137 120	193 898
XII. Adófizetési kötelezettség	0	13 350
F. ADÓZOTT EREDMÉNY(±E-XII)	-137 120	180 548
22. Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre	0	0
23. Jávahagyott osztalék, részesedés	0	0
G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	-137 120	180 548



ALFÖLDVÍZ Zrt.
6

dr. Csák Gyula
vezérigazgató

ALFÖLDVÍZ Zrt.

5600 Békéscsaba, Dobozi út 5.

Statisztikai számjel: 13100887-3600-114-04

Cégjegyzék száma: 04-10-001580



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A 2015. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

Békéscsaba, 2016. május 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

ALFÖLDVÍZ Zrt.

6

P.H.

Tartalom

ÁLTALÁNOS RÉSZ	1
1 A Társaság bemutatása	1
2 A Társaság számviteli politikájának ismertetése	2
2.1 Amortizációs politika	2
2.2 Értékvesztés	3
2.3 Céltartalék képzés	3
2.4 A számviteli politika egyéb meghatározó elemei	4
SPECIFIKUS RÉSZ	5
3 Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet elemzése	5
4 A mérleghez és az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	10
4.1 A mérleg eszközeihez kapcsolódó kiegészítések	10
4.2 A mérleg forrásaihoz kapcsolódó kiegészítések	15
4.3 Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	23
4.4 Mérlegen kívüli kötelezettségek	28
TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ	29
5 Egyéb információk a Társaság működéséről	29
5.1 Személyi jellegű ráfordításokkal kapcsolatos kiegészítések	29
5.2 Környezetvédelemmel kapcsolatos információk	29
5.3 A leánytársaságokkal kapcsolatos információk	30
5.4 A számviteli szétválasztással kapcsolatos kiegészítő információk	30
5.5 Egyéb információk	32
1. sz. melléklet: Befektetési tükör – immateriális javak	34
2. sz. melléklet: Befektetési tükör – tárgyi eszközök	35
3. sz. melléklet: Készletek alakulása	36
4. sz. melléklet: Környezetre káros anyagok és veszélyes hulladékok	37
5. sz. melléklet: Vevőkövetelések korosítása	38
6. sz. melléklet: Eredményt terhelő adókötelezettségek	39
7. sz. melléklet: Cash flow kimutatás	40
8. sz. melléklet: Külső finanszírozási források alakulása	41
9. sz. melléklet: Pénzügyintézetek zálogjoga	42
10. sz. melléklet: Szétválasztás tevékenységenként – Mérleg	43
11. sz. melléklet: Szétválasztás tevékenységenként – Eredménykimutatás	45
12. sz. melléklet: Leányvállalati beszámolók	47
13. sz. melléklet: Leányvállalatok egymás közötti kapcsolata	50

ÁLTALÁNOS RÉSZ

1 A Társaság bemutatása

A Társaság 2012. szeptember 17. napjától ALFÖLDVÍZ Regionális Víziközmű-szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság (rövid neve: ALFÖLDVÍZ Zrt.) néven folytatja tevékenységét (korábban Békés Megyei Vízművek Zrt.).

A Társaság zártkörű részvénytársasági formában 2003. november 18. óta végez gazdasági tevékenységet. Részvényei törzsrészvények, névértékük egységesen 14 ezer Ft.

A Társaság székhelye: 5600 Békéscsaba, Dobozi út 5.

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 Kovács János u. 64.

5. sz. Területi Divízió központ
6723 Szeged, József Attila sgt. 115.

Központi Raktár
5630 Békés, Táncsics u. 33.

Nagyvárad Kirendeltség
410553 Oradea, Clujului 204.
Románia

A Társaság főtevékenysége a víztermelés, -kezelés, -ellátás. Kapcsolódó kiegészítő tevékenység a szennyvíz gyűjtése, kezelése. Emellett jelentős melléktevékenység az építőipari kivitelezés, a szippantott szennyvíz fogadás, a laboratóriumi tevékenység, a belkereskedelmi tevékenység és az ingatlan-bérbeadási tevékenység.

A Társaságnak 2015. december 31. napján 191 települési önkormányzat és a Magyar Állam a tulajdonosai. A Társaság alapításkori jegyzett tőkéje 1 400 000 ezer Ft volt, mely a tőkeváltozások következtében 2015. év végére 3 814 734 ezer Ft-ot ért el.

2 A Társaság számviteli politikájának ismertetése

A Társaság számviteli politikáját a számviteli törvényben foglalt kötelezettségének eleget téve készítette el. Könyveit a kettős könyvvitel szabályai szerint, elsődleges költségnem, másodlagos költséghely, költségviselő elszámolással vezeti, amelyből a Számviteli törvény 1. sz. melléklete szerinti „A” változatú mérleget, és 2. sz. melléklete szerinti összköltség eljárással készülő eredmény-kimutatást készít.¹¹

Az éves beszámoló 2015. december 31-i fordulónapra készül, s a 2015. január 1 - december 31. közötti időszak gazdasági eseményeit tartalmazza (beleértve a mérlegkészítés időpontjáig tudomásunkra jutott gazdasági eseményeket is). A mérlegkészítés időpontja 2016. február 29.

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 ún. csoportosan nyilvántartott tárgyi eszközök amortizációját a használatba vételkor egy összegben 100%-os mértékben 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 **visszairással** kerül csökkentésre, ha az alacsonyabb értéken történő értékelés oka már nem, vagy csak részben áll fenn.

¹ Az éves beszámoló a Társaság hivatalos honlapján is közzétételre kerül (elérhetőség: www.alfoldviz.hu).

2.2 Értékvesztés

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 különbözet összegével a korábban elszámolt értékvesztést visszaírás formájában csökkenti.

A **készletek** közötti saját termelésű és vásárolt készletek esetén értékvesztést számol el, ha a készletek 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 különbözet tartós és jelentős.

A lakossági alapszolgáltatásból származó követeléseit vevőnként együttesen kisösszegű követelésnek minősíti és csoportos értékvesztést számol el 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 Számviteli tv. 41. §-a alapján a Társaságban részesedéssel rendelkező Önkormányzatok részére tett kezességvállalás esetén a képzendő céltartalék mértéke a teljes kezességvállalás összegének 10%-a. A Társaság leányvállalatai részére történő

kezességvállalása esetén a céltartalék mértéke az adott vállalkozás tárgyévi (tény vagy előzetes) adataiból számított saját tőkéje alapján kerül kiszámításra a következők szerint: $100\% - (\text{saját tőke} / \text{jegyzett tőke})$, de minimum 10%, maximum 100% (két tizedesig kerekítve). Egyéb esetekben, illetve a fenti mértékekre nézve különös indokoltság esetén egyedi mérlegelés alapján kell a kezességvállalásokkal kapcsolatos céltartalék mértékét meghatározni.

A várható és jelentős jövőbeni **költségek** fedezetére (fenntartási, átszervezési, környezetvédelemmel kapcsolatos költségek), melyek feltételezhetően vagy bizonyosan felmerülnek, egyedi elbírálás alapján képez a Társaság céltartalékot.

2.4 A számviteli politika egyéb meghatározó elemei

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 leánytársaságai tárgyévi beszámolóját és az egymással kapcsolatos követeléseket és kötelezettségeket (12-13. sz. melléklet).

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

A Társaság a külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek év végi – értékelési szabályzat szerinti – értékeléséből származó árfolyamkülönbségeket minden esetben elszámolja.

Az ALFÖLDVÍZ Zrt. a piaci értéken történő értékelés lehetőségével nem él.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49. §-a szerint a Társaság éves beszámolója kiegészítő mellékletében elkülönítetten kell bemutatni az általa végzett engedélyköteles és egyéb tevékenységek mérlegét és eredménykimutatását. A Társaság a törvény által kijelölt határidőre elkészítette az elkülönítés alapjául szolgáló számviteli szétválasztási szabályzatát (számviteli politika 7. sz. melléklete), melynek alapján 2015. december 31-i fordulónappal összeállította fentiek szerint tevékenységenként elkülönített éves beszámolóját (mérleg és eredménykimutatás). Ezek a kiegészítő melléklet 10-11. sz. mellékletében, az ezekkel kapcsolatos kiegészítő információk pedig e kiegészítő melléklet 5.4 pontjában találhatók.

SPECIFIKUS RÉSZ

3 Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet elemzése

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

A 2015. évi mérlegfőösszeg megoszlása %-ban

ESZKÖZÖK

ESZKÖZÖK	2014. december 31.			2015. december 31.		
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK			50,31			50,46
Immateriális javak		0,83			1,01	
Alapítás átszerv.akt.értéke	0,03			0,00		
Vagyoni értékű jogok	0,80			0,75		
Szellemi termékek	0,00			0,25		
Tárgyi eszközök		46,32			45,44	
Ingatlanok és v.ért.jog	33,60			33,14		
Műszaki ber. felszerelések	7,67			7,23		
Egyéb berendezések	4,14			3,92		
Tenyészállatok	0,00			0,00		
Beruházás	0,91			1,15		
Beruházásra adott előlegek	0,00			0,00		
Befektetett pü. eszközök		3,17			4,01	
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	1,35			1,71		
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	1,69			2,18		
Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló váll.	0,01			0,01		
Egyéb részesedés	0,00			0,00		
Értékpapírok	0,03			0,03		
Adott kölcsönök	0,12			0,12		
FORGÓESZKÖZÖK			49,09			49,37
Készletek	6,25	6,25		6,23	6,23	
Követelések	28,78	28,78		29,90	29,90	
Értékpapírok		0,03			0,03	
Pénzeszközök	14,03	14,03		13,21	13,21	
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS	0,59	0,59	0,59	0,17	0,17	0,17
ÖSSZESEN:	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00

A Társaság eszközei között a befektetett és a forgóeszközök közel fele-fele arányban vannak jelen mindkét időszakban. A tárgyévben a megelőző évhez képest a befektetett eszközök mérlegfőösszeghez viszonyított aránya növekedett, de annak mértéke nem

számottevő. Mind a forgóeszközök, mind a befektetett eszközök összetételében az egyes mérlegcsoportok hasonló részarányt képviselnek mint a bázisévben, jelentős eltolódás az arányokban nem következett be.

A 2015. évi mérlegfőösszeg megoszlása %-ban

FORRÁSOK

FORRÁSOK	2014. december 31.		2015. december 31.	
SAJÁT TŐKE		43,57		43,75
Jegyzett tőke	36,46		33,03	
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-2,23		0,00	
Tőketartalék	3,86		3,74	
Eredménytartalék	6,62		5,38	
Lekötött tartalék	0,07		0,03	
Mérleg szerinti eredmény	-1,20		1,56	
CÉLTARTALÉK	2,76	2,76	1,53	1,53
KÖTELEZETTSÉGEK		46,36		47,85
Hosszú lejáratú kötelezettségek	24,31		24,18	
Rövid lejáratú kötelezettségek	22,05		23,66	
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	7,32	7,32	6,88	6,88
ÖSSZESEN:	100,00	100,00	100,00	100,00

A mérleg forrás oldalán belül a bázisévhez képest a saját források mérlegfőösszeghez viszonyított aránya nem változott. A céltartalékok részaránya kis mértékben csökkent a kötelezettségek – azon belül is a rövid lejáratú kötelezettségek – javára. A bázisévhez képest a rövid lejáratú kötelezettségek abszolút összege és mérlegfőösszeghez viszonyított aránya is magasabb a tárgyévben, mely nagyrészt a hitelállomány és a szállítótartozások növekményének köszönhető. A passzív időbeli elhatárolások változása a bázisidőszakhoz képest nem számottevő.

Vagyoni helyzet mutatói

1. Tőkeerősségi mutató	2014.12.31	2015.12.31
Saját tőke/Mérlegfőösszeg	43,57%	43,75%
2. Eszközigenyességi mutató		
Eszközök össz./Saját tőke	2,30	2,29
3. Kötelezettségek részaránya		
Kötelezettségek/Források	46,36%	47,85%
4. Forgóeszközök aránya		
Forgóeszközök/Mérlegfőösszeg	49,09%	49,37%
5. Tárgyi eszközök aránya		
Tárgyi eszközök/Mérlegfőösszeg	46,32%	45,44%
6. Tárgyi eszközök fedezettsége		
Saját tőke/Tárgyi eszközök	94,07%	96,27%
7. Eladósodottsági mutató		
Kötelezettségek/Mérlegfőösszeg	46,36%	47,85%
8. Tőkeáttételi mutató		
Hosszú lej.köt./Saját tőke	0,5580	0,5528

A Társaság vagyoni helyzete 2015 évben is stabilnak tekinthető. A tőkeerősségi mutató továbbra is kedvező saját tőke részarányt mutat (43,75 %), valamint az eszköz-igényességi mutató a bázisévihez hasonlóan jól alakult.

A tárgyi eszközök a mérlegfőösszeg közel felét teszik ki és a Társaság saját tőkéje majdnem a teljes állományra fedezetet nyújt (96,27 %). Az eladósodottsági mutató szerint a Társaság eszközeit 47,85 %-os arányban finanszírozza külső forrásból. A számított tőkeáttételi mutató állandósága azt mutatja, hogy a fix költséggel járó idegen források aránya a saját tőkéhez viszonyítva nem változott jelentős mértékben. (A mutatószámok korrekt értelmezéséhez hozzátartozik, hogy a hosszú lejáratú kötelezettségek 90,97 %-a a vagyonkezelésben álló eszközök miatt keletkezett kötelezettség.)

Pénzügyi helyzet mutatói

1.a)	Likviditási mutató	2014.12.31	2015.12.31
	Forgóeszközök/Rövid lej.kötelezettségek	2,23	2,09
1.b)	Likviditási gyorsráta		
	Forgóeszk. - készletek/Rövid lej.kötelezettségek	1,94	1,82
2.	Pénzeszköz likviditás		
	Pénzeszközök/Rövid lej.kötelezettségek	0,64	0,56
3.	Nettó forgótőke		
	Forgóeszk.-Rövid lej.kötelezettségek	3 080 739	2 968 698
4.	Nettó forgótőke ellátottság		
	Forgóeszk.-Rövid lej.kötelezettségek/ Forgóeszk.	55,08%	52,07%
5.	Vevőállomány forgási sebessége fordulatokban		
	Nettó árbevétel/Vevőállomány	4,46	5,46
6.	Vevőállomány forgási sebessége napokban		
	Vevőállomány x 365/Nettó árbevétel	81,89	66,84

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

A 2015. évi gazdálkodás az előző évhez hasonlóan nehéz pénzügyi körülmények között zajlott a Társaságnál, melyet a likviditási ráták alakulása is alátámaszt. A rövid lejáratú kötelezettségekre a forgóeszközök 2015. évben a bázisévhez képest kisebb mértékben nyújtottak fedezetet, ami a külső finanszírozási források bevonásának és a szállítótartozások növekedésének köszönhető. A külső források megnövekedett igénybevételének ellenére megállapítható, hogy a forgóeszközök – a leglassabban pénzzé tehető készletekkel együtt vagy anélkül is – biztonságosan fedezik a Társaság rövid lejáratú kötelezettségeit. (A mutatószámok korrekt értelmezéséhez hozzátartozik, hogy a pénzeszközök között

elkülönített bankszámlán található közel 1,5 milliárd Ft nem szabadon felhasználható pénzeszköz, azt a tulajdonos önkormányzatok tőkeemelés jogcímen bocsátották a Társaság rendelkezésére meghatározott felhasználási céllal.)

A nettó forgótőke kis mértékben csökkent a bázisévhez képest, azonban forgóeszközökhöz viszonyított aránya (a nettó forgótőke ellátottság mutató) továbbra is stabil pénzügyi helyzetet tükröz.

A vevőállomány fordulatokban és napokban számított mutatói is javultak az előző évhez képest, mely túlnyomórészt a 2015. évi eredményes behajtási tevékenységnek köszönhető.

Jövedelmezőségi mutatók

1. Bruttó jövedelmezőség	2014.12.31	2015.12.31
Fedezeti összeg/Értékesítés nettó árbevétele	20,84%	22,03%
2. Bevételearányos jövedelmezőség		
Adózás előtti eredmény/Teljes bevétel	-1,21%	1,38%
3. Saját tőke arányos nyereség (ROE)		
Adózott eredmény/Saját tőke	-2,76%	3,57%

Az értékesítés bruttó eredménye (fedezeti összeg) az értékesítés nettó árbevételének 22,03 %-a, amely 1,19 %-kal kedvezőbb az előző év hasonló adatánál köszönhetően annak, hogy az értékesítési közvetlen költségek alacsonyabb ütemben növekedtek, mint az árbevétel.

A Társaság bevételearányos jövedelmezősége és saját tőke arányos nyeresége a tárgyévi pozitív eredmény miatt sokkal kedvezőbb képet mutat, mint a bázisévben, bár az elért – adózás előtti és az adózott – eredmény mind a bevételek, mind pedig a saját tőke arányában alacsony (5 % alatti).

4 A mérleghez és az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

4.1 A mérleg eszközeihez kapcsolódó kiegészítések

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

Az **immateriális javak** fordulónapi mérlegértéke 116 396 ezer Ft, amelyből a vagyoni értékű jogok értéke 87 138 ezer Ft, a szellemi termékek értéke pedig 29 258 ezer Ft.

A **tárgyi eszközök** fordulónapi mérlegértéke 5 247 665 ezer Ft, amelyből az ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok értéke 3 827 165 ezer Ft, a műszaki berendezések, gépek, járművek értéke 834 956 ezer Ft, az egyéb berendezések, felszerelések, járművek értéke 452 373 ezer Ft, a tenyészállatok értéke 181 ezer Ft és a beruházások, felújítások értéke 132 990 ezer Ft. A vagyonkezelt eszközök értéke összesen 2 465 619 ezer Ft, melyből az ingatlanok között 2 463 977 ezer Ft és a műszaki berendezések, gépek, járművek között 1 642 ezer Ft értékű eszköz került kimutatásra.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök állományának alakulását az *1. és a 2. számú mellékletben* található befektetési tükör tartalmazza.

A Társaság a tárgyévben immateriális javak beszerzésére 73 411 ezer Ft-ot, tárgyi eszközök vásárlására 589 255 ezer Ft-ot fordított. A tárgyévi tárgyi eszköz üzembehelyezések értéke összesen 559 511 ezer Ft, melyből 220 368 ezer Ft az ingatlanok, 218 841 ezer Ft a műszaki berendezések és 120 302 ezer Ft az egyéb berendezések között történt. A tárgyévben értékesítés jogcímen műszaki és egyéb berendezések kerültek a könyvekből kivezetésre összesen nettó 2 125 ezer Ft értékben.

Terv szerinti értékcsökkenési leírás elszámolására az immateriális javaknál 51 838 ezer Ft, a tárgyi eszközök esetében 605 921 ezer Ft értékben került sor. Selejtezés, káresemény és leltárhiány jogcímenen terven felüli értékcsökkenés elszámolása történt meg az immateriális javak esetében 10 ezer Ft, a tárgyi eszközöknél összesen 313 ezer Ft értékben.

A Társaságnál 2015. december 31-én beruházásra adott előlegek nem szerepelnek a mérlegben.

A **befektetett pénzügyi eszközök** mérlegértéke az év végi könyv szerinti érték csökkentve az elszámolt értékvesztésekkel, növelve az értékvesztések visszairásával, valamint korrigálva a devizás eszközök megfelelő előjelű árfolyamkülönbözetével.

A befektetett pénzügyi eszközök fordulónapi mérlegértéke 463 091 ezer Ft, amelyből a tartós részesedések összértéke 197 310 ezer Ft, az adott kölcsönök értéke 265 781 ezer Ft.

A tartós részesedések a Társaság által alapított társaságokban való részesedések értékét tartalmazzák az alábbiak szerint:

Megnevezés	Székhely	Alapítás éve	ALFÖLDVÍZ Zrt.		
			Tulajdoni részarány	Részesedés mérlegértéke [helyi deviza]	Részesedés mérlegértéke [ezer Ft]
Vilatir Kft.	5600 Békéscsaba, Szabolcs u. 36.	2001.	100%	60 500 E Ft	60 500
Aqua Bihor S.R.L.	Székelyhid, Libertatii u. 5. Bihar megye Románia	2011.	100%	3 E RON	208
Aqua Trans Mures S. A.	Arad, Sabin Dragoi u. 2-4. Arad megye Románia	2011.	50%	1 959 E RON	135 602
"Egy csepp segítség" Alapítvány	5600 Békéscsaba, Dobozi út 5.	2015.	50%	1 000 E Ft	1 000
Összesen:					197 310

Az Aqua Trans Mures S.A. társaságban 2015. június 16-án az ALFÖLDVÍZ Zrt. 640 ezer RON mértékű tőkeemelést hajtott végre, mely a befektetés értékét 46 ezer Ft-tal emelte meg.

Az Aqua Bihor S.R.L társaságban való részesedésre a társaság gazdálkodási adatainak figyelembe vételével 2012-2014. években összesen 99 % mértékű értékvesztés elszámolására került sor.

Értékvesztés elszámolására 2015. évben a Vilatir Kft. vonatkozásában is szükség lett volna, hiszen a társaság leányvállalata, az UVIÉP Kft. saját tőkéje a tárgyidőszaki veszteség miatt negatívvá vált. Mivel azonban cégcsoport szinten (Vilatir Kft. – UVIÉP Kft. – TMV Kft.) a saját tőke értéke pozitív, így a Vilatir Kft.-ben levő részesedését a Társaság nem látta indokoltnak leértékelni. (A leányvállalatok előzetes – könyvvizsgálat előtti – beszámolóit az 12. sz. *mellékletben* kerülnek bemutatásra.)

A Társaság beszámolójában a tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban mérleg soron szereplő 251 171 ezer Ft az Aqua Trans Mures S.A. romániai leányvállalat részére folyósított tagi kölcsön összege.

A tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban mérleg soron 1 038 ezer Ft összegben 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 mérleg soron kerül bemutatásra.

A befektetett pénzügyi eszközök között 13 572 ezer Ft értékben kimutatott egyéb tartósan adott kölcsönök összegéből 1 298 ezer Ft óvadék és kaució összegén felül 12 274 ezer Ft a dolgozókkal szembeni – túlnyomórészt lakásépítési kölcsönökből származó – követelés. Ez az összeg nem tartalmazza a 2016. évben esedékes törlesztések összegét, amelyek az egyéb követelések között szerepelnek 4 241 ezer Ft értékben.

Az adott kölcsönök részletezését az alábbi táblázat tartalmazza részletesen:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Kölcsönnyújtás időpontja	A kölcsön teljes összege	A kölcsön éven túli része	A kölcsön lejáratja
UVIÉP Kft.	2006.07.18	4 135	0	2016.06.30
Aqua Trans Mures S.A.	2011.11.28	251 171	251 171	a beruházás üzembehelyezését követő 20. év vége
Árpádhalom Község Önkormányzata	2011.02.04	1 453	1 038	2019.03.31
Dolgozóknak adott kölcsönök, egyéb kölcsönadott pénzeszk.	változó	17 813	13 572	változó

A **készletek** értékelése a Társaságnál év végén az értékvesztéssel csökkentett, visszaírással növelt beszerzési áron, illetve előállítási költségen történik. A beszámolási időszak végén a készletszint az időszak kezdetén meglevő állományhoz közeli értéke alakult (101,06 %).

A vásárolt készletek (anyagok, áruk) állománya az előző évhez képest 13,61 %-os növekedést mutat, mely egyrészt a 2015. évben üzemeltetésre átvett egyes települések eszközállományának fokozott műszaki avultsága miatti többlet anyagigényéből fakad. Másrészt a növekedés oka a Társaság üzemeltetési területén zajló közműfejlesztési beruházásokhoz kapcsolódóan megnövekedett készletigény. Az áruk között kerültek kimutatásra a közvetített szolgáltatások 122 603 ezer Ft értékben, melyek nagyrészt el nem készült, továbbszámázandó építőipari munkákat tartalmaznak.

A saját termelésű készletek között nyilvántartott befejezetlen termelés mérlegértéke 50 509 ezer Ft, amely az alábbi tételekből tevődik össze:

- a tulajdonos önkormányzatok részére végzett, a tárgyévben le nem zárult, így még ki nem számlázott rekonstrukciós és havaria jellegű rekonstrukciós építési munkák 39 688 ezer Ft összegben;
- a 2015. évre áthúzódó ivóvízminőség-javító programok kapcsán végzett építőipari munkák 3 253 ezer Ft összegben;
- az egyéb vállalkozási munkákhoz kapcsolódó befejezetlen állomány 7 568 ezer Ft értékben.

A késztermékek (vízmérők és egyéb saját előállítású készletek) év végi mérlegértéke közel azonos a bázisévi értékkel, mindössze 1 %-os csökkenés tapasztalható.

A készletek állományának tárgyévi alakulását a 3. számú melléklet tartalmazza.

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 2015. december 31-én fennálló elszámolt értékvesztéssel csökkentett összes követelés összege 3 453 089 ezer Ft, amelynek összetételét a következő táblázat mutatja:

adatok ezer Ft-ban

A követelés jogcíme	Követelés értéke	Elszámolt értékvesztés	Visszaírt értékvesztés	Követelés nettó értéke év végén	Megoszlás
Alapszolgáltatásból eredő közületi követelés	725 032	99 083	6 857	632 806	18,33%
Alapszolgáltatásból eredő lakossági követelés	1 581 899	315 693	0	1 266 206	36,67%
Nem alapszolgáltatásból eredő követelés	573 833	24 510	4 107	553 430	16,03%
Követelés egyéb részesedési viszonyban állókkal szemben	638 287	0	0	638 287	18,48%
Követelés kapcsolt vállalkozással szemben	191 032	0	0	191 032	5,53%
Egyéb követelés	179 360	8 032	0	171 328	4,96%
Összesen:	3 889 443	447 318	10 964	3 453 089	100,00%

A követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) értékének esedékesség szerinti (korosított) bemutatását az 5. sz. melléklet tartalmazza.

A követelések kapcsolt vállalkozással szemben mérlegsor értéke 638 287 ezer Ft, amely az alábbiakból tevődik össze:

- UVIÉP Kft.-vel szemben 620 470 ezer Ft;
- Aqua Trans Mures S.A-val szemben 17 736 ezer Ft;
- TMV Tisza-Maros Víziközmű Üzemeltető Kft.-vel szemben 5 ezer Ft;
- Vilatir Kft.-vel szemben 76 ezer Ft.

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

A követelések egyéb részesedési viszonyban állókkal szemben mérlegsoron a tulajdonos önkormányzatokkal szembeni (nagyreszt rekonstrukciós munkákhoz kapcsolódó) követelések kerülnek kimutatásra összesen 191 032 ezer Ft értékben.

Az egyéb követelések mérlegértéke 171 328 ezer Ft, mely az alábbiakból tevődik össze:

- | | |
|---|----------------|
| ▪ központi költségvetéssel szembeni követelés | 68 303 ezer Ft |
| ▪ dolgozókkal szembeni követelés | 6 371 ezer Ft |
| ▪ helyi önkormányzatokkal kapcsolatos követelés | 25 447 ezer Ft |
| ▪ különféle egyéb követelés | 71 207 ezer Ft |

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 90,1 %-a (64 174 ezer Ft) a 2013-2015. közötti időszakra eső rezsicsökkentésből adódó vízterhelési díj kiesés miatti követelés, emellett a szolgáltatásokra adott előlegek értéke jelentős.

Az **értékpapírok** között 2015. december 31-én 555 db települési önkormányzatoktól visszavásárolt részvény értéke szerepel összesen 4 025 ezer Ft összegben.

A **pénzeszközök** mérlegsoron az értékvesztéssel csökkentett, visszaírással növelt és árfolyamkülönbséggel korrigált készpénz és a bankbetétek értékét mutatjuk ki.

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 1 524 901 ezer Ft volt, amelyből a bankszámlákon lévő pénz összege 1 521 327 ezer Ft, a fennmaradó 3 574 ezer Ft pedig a házipénztárakban lévő készpénz állomány. A bankszámlán levő pénzösszegeből 1 458 523 ezer Ft a 2009. október 15-én elfogadott tőkeemelés jogcímén befolyt összeg kamatokkal növelt értéke, melyet a tulajdonos önkormányzatok kötött fejlesztési célú felhasználásra bocsátottak a Társaság rendelkezésére.

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

adatok ezer Ft-ban

BEVÉTELEK AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA		
	2014.12.31	2015.12.31
Vízterhelési díj különbözet	26 076	4 482
Részletfizetések kamata	168	72
Pénzintézettől kapott kamat	7 803	799
Értékesítés nettó árbevétele	17 529	-
Összesen:	51 576	5 353
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA		
	2014.12.31	2015.12.31
Előfizetési díjak	287	365
Biztosítási díjak	1 582	4 007
Bankgarancia díja	2 466	-
Szoftverhasználat és -követés díja	8 751	9 236
Bérleti díjak	2 025	-
Ki nem emelt egyéb igénybevett szolgáltatások	1 098	480
Összesen:	16 209	14 088
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK ÖSSZESEN	67 785	19 441

A bevételek aktív időbeli elhatárolása mérlegsor értéke 5 353 ezer Ft, mely 4 482 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 beszedett – egyéb bevételként elszámolt - vízterhelési díjak. Emellett a részletfizetésekhez kapcsolódó és a pénzintézetektől a tárgyévre járó kamatok kerültek kimutatásra ezen a mérlegsonon összesen 871 ezer Ft értékben.

A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása mérlegsonon összesen 14 088 ezer Ft értékben a fenti táblázatban részletezett anyagjellegű ráfordítások szerepelnek, melyek összetételében az előző évhez képest új tétel nem található.

4.2 A mérleg forrásaihoz kapcsolódó kiegészítések

A Társaság **saját tőkéje** a mérlegben könyv szerinti értéken szerepel.

A **jegyzett tőke** a létesítő okirat szerint a cégbíróságon bejegyzett tőke összege, melynek értéke 2015. december 31-én 3 814 734 ezer Ft, melynek év végi értékeit 2003-tól kezdődően az alábbi táblázat szemlélteti:

adatok ezer Ft-ban

Évek	Tőkeemelés összege	Tőkeleszállítás	Jegyzett tőke értéke
2003.			1 400 000
2004.	360 038	-	1 760 038
2005.	185 346	-	1 945 384
2006.	185 920	-	2 131 304
2007.	162 246	-	2 293 550
2008.	1 540	-	2 295 090
2010.	1 502 354	-	3 797 444
2011.	980	-	3 798 424
2012.	1 260	-	3 799 684
2013.	14 910	-	3 814 594
2014.	339 290	-	4 153 884
2015.	-	339 150	3 814 734

A tárgyévi 339 150 ezer Ft értékű jegyzett tőke csökkenés teljes egészében Hódmezővásárhely Megyei Jogú Város Önkormányzatának tőkeleszállításából származik, amely 24 225 db egyenként 14 ezer Ft/db névértékű részvényét vonta ki és csökkentette ezáltal tulajdonosi részesedését. E részesedés 75 %-a az előző évi beszámolóban jegyzett, de be nem fizetett tőkeként szerepelt. A jegyzett, de be nem fizetett tőke befizetésére a törvényi határidőben nem került sor, így a korábbi tőkeemelés nem kerülhetett a Cégbíróságon bejegyzésre.

A **tőketartalék** mérlegértéke a tárgyév végén 431 841 ezer Ft, mely az előző évhez képest 7 685 ezer Ft-tal csökkent. Az összeg teljes egészében a Hódmezővásárhely Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2014. évi részvényvásárlásához kapcsolódóan elszámolt ársíó összege, amely a tőke kivonással egyidejűleg megszüntetésre került.

Az **eredménytartalék** tárgyév végi egyenlege 620 779 ezer Ft, melynek tárgyidőszaki változásait jogcímenként az alábbi táblázat szemlélteti:

adatok ezer Ft-ban

Az eredménytartalék alakulása 2015. évben	
Nyitó érték 2014.12.31.	754 240
2014. évi mérleg szerinti eredmény	- 137 120
Visszavásárolt saját részvények könyv szerinti értékének változása (lekötött tartalék képzése)	- 105
Alapítás-átszervezés aktivált értékének változása (lekötött tartalék megszüntetése)	3 764
Záró érték 2015.12.31.	620 779

A tőke- és az eredménytartalék évenkénti alakulását az alábbi táblázat szemlélteti:

adatok ezer Ft-ban

Évek	Tőketartalék	Eredménytartalék
2003.11.18	388 543	107 775
2003.12.31	388 543	107 775
2004.12.31	367 081	64 408
2005.12.31	398 378	127 588
2006.12.31	398 322	230 429
2007.12.31	396 731	347 647
2008.12.31	313 797	407 101
2009.12.31	313 797	844 077
2010.12.31	331 828	546 885
2011.12.31	331 828	942 628
2012.12.31	431 828	1 079 667
2013.12.31	431 828	1 181 534
2014.12.31	439 526	754 240
2015.12.31	431 841	620 779

A **lekötött tartalék** mérleg soron az eredménytartalékból átvezetett összesen 4 025 ezer Ft található, mely 2015. év végén kizárólag a visszavásárolt saját részvények könyv szerinti értékét tartalmazza.

Mivel a Társaság a piaci értéken történő értékelés elvét nem alkalmazza, ezért a saját tőke részeként **értékelési tartalék** nem szerepel a mérlegben.

A 2015. gazdasági évet a társaság 180 548 ezer Ft **mérleg szerinti eredménnyel** zárta.

A Társaság gazdálkodását 2015. évben továbbra is nehezítették az alábbi tényezők:

- Rezsicsökkentés (2013. évi LIV. tv.) hatása: közel 751 millió Ft nettó árbevétel kiesés;
- Közművezeték adó (2012. évi CLXVIII. tv. alapján): 848 millió Ft egyéb ráfordítás;
- Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatalnak fizetendő felügyeleti díj (2011. évi CCIX. számú, a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény): 97 millió Ft anyagjellegű ráfordítás;
- A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény hatályba lépésével 2012. évtől megszűnt az önkormányzatok árhatósági jogköre, s ettől az évtől kezdődően az egyes településeken változatlan – a ráfordítások növekedését nem követő - szolgáltatási díjakon üzemeltet a Társaság.

A Társaság mérleg szerinti eredménye az elmúlt években az alábbiak szerint alakult:

adatok ezer Ft-ban

2009.12.31	2010.12.31	2011.12.31	2012.12.31	2013.12.31	2014.12.31	2015.12.31
- 297 191	395 742	137 039	101 867	- 419 610	-137 120	180 548

2015. évben **céltartalékok** képzésére 176 676 ezer Ft értékben került sor, míg a céltartalék feloldás összege 314 127 ezer Ft volt az alábbi részletezés szerint:

adatok ezer Ft-ban

Jogcím	Nyitó	Feloldás	Képzés	Záró
Céltartalék a várható kötelezettségekre	225 184	225 184	150 999	150 999
Kezességvállalásra képzett céltartalék	99 152	99 152	150 000	150 000
A tárgyévben megítélt támogatások 10 százaléka után képzendő céltartalék	844	844	999	999
Egyéb szerződéses illetve folyamatban levő kötelezettségekre képzett céltartalék	125 188	125 188	-	-
Céltartalék a várható költségekre	88 943	88 943	25 677	25 677
A tárgyévre tervezett, meg nem valósult fenntartási költségekre képzett céltartalék	88 943	88 943	25 677	25 677
Céltartalékok összesen	314 127	314 127	176 676	176 676

A Társaság 2015. december 31-i mérlegében a céltartalékok a várható kötelezettségekre mérlegsoron 150 999 ezer Ft szerepel, melyből 150 millió Ft az UVIÉP Kft. kötelezettségeire vonatkozó készfizető kezességvállalás teljes tőkeösszege, 999 ezer Ft pedig a 2015. évre kapott víz- és csatornadíj-támogatás teljes összegének 10 %-a.

A céltartalékok a várható költségekre mérlegsoron 25 677 ezer Ft kerül kimutatásra, mely a tárgyévben meg nem valósított fenntartási költségek értéke.

A Társaság **kötelezettségeit** a mérlegben könyv szerinti értéken mutatja ki. A 2015. december 31-én fennálló kötelezettségeket az alábbi táblázat tartalmazza:

adatok ezer Ft-ban

KÖTELEZETTSÉGEK		
	2014.12.31	2015.12.31
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK		
Beruházási és fejlesztési hitelek	54 200	130 025
Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	2 550 629	2 540 618
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	164 768	122 118
Összesen:	2 769 597	2 792 761
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK		
Rövid lejáratú hitelek	595 877	886 089
Vevőtől kapott előlegek	20 000	12 638
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	610 119	645 386
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	35 439	0
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	172 715	364 014
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 078 237	824 280
Összesen:	2 512 387	2 732 407
KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	5 281 984	5 525 168

A Társaság pénzügyekkel szembeni kötelezettségeit a 8. sz. *melléklet* részletezi.

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A beruházási és fejlesztési hitelek között összesen 130 025 ezer Ft értékben az alábbi négy hitelszerződéses konstrukcióban megvalósuló beruházáshoz kapcsolódó kötelezettség szerepel:

- A Társaság 4. sz. területi divíziójának központjaként funkcionáló hódmezővásárhelyi ingatlan megvásárlásához 2013. évben a K&H Bank Zrt.-től felvett 85 000 ezer Ft-os beruházási hitelhez kapcsolódó éven túli kötelezettség 36 600 ezer Ft értékben.
- A 3. sz. területi divízió területén 2015. évben Orosháza városban új 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 év végi állománya 23 534 ezer Ft.
- A 2015. évben megvalósuló egyéb beszerzésekre hat részletben 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 év végén 59 468 ezer Ft szerepel a mérlegben a hosszú lejáratú kötelezettségek között.

- Járművek, gépek beszerzésére két részletben összesen 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 2015. év végi mérlegben szereplő hosszú lejáratú kötelezettség összege 10 423 ezer Ft.

A Társaság a tartós kötelezettség egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben mérlegsoron a tulajdonos önkormányzatoktól vagyongazdálkodásra átvett eszközök miatti kötelezettségét mutatja be. A 2014.12.31-i vagyongazdálkodási jogviszonyból származó hosszú lejáratú kötelezettségek 2 550 629 ezer Ft-os értéke 2015. december 31-ére 2 540 618 ezer Ft-ra csökkent. A 10 011 ezer Ft-os csökkenés oka, hogy Okány Község Önkormányzata a korábban vagyongazdálkodásba adott vagyontárgyai egy részét a vagyongazdálkodás alól kivonta, így ezen eszközök értékével a vagyongazdálkodással kapcsolatos kötelezettségek értéke is csökkent.

Az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek között lízingkötelezettségekből adódó kötelezettségek szerepelnek. A Társaság előregedett járműállományának cseréjére, bővítésére eszközöket vásárol, melynek keretében 2015. évben lízingkonstrukcióban 11 db összesen 56 millió Ft értékű gépjárművet szerzett be. Ennek eredményeként 2015. év végén összesen 60 db eszközhöz (melyből 57 db gépjármű és 3 db munkagép) kapcsolódó pénzügyi lízingszerződésből származó kötelezettsége áll fenn összesen 122 118 ezer Ft értékben.

A Társaság 2015. 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.

Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövid lejáratú hitelek 886 089 Ft-os összege 2015.12.31-én a K&H Bank Zrt.-nél rendelkezésre álló folyószámla-hitelkeret felhasználásának egyenlegét tartalmazza 830 105 ezer Ft értékben, valamint a beruházási hitelek 2016. évben esedékes törlesztő részleteit 55 984 ezer Ft értékben.

Az OTP Bank Nyrt.-nél az előző évvel azonos összegű – 200 millió Ft-os – folyószámla hitelkeret áll a Társaság rendelkezésére. A K&H Bank Zrt.-nél a 2015. január 1-jén meglévő 1 milliárd Ft-os folyószámla hitelkeret 2015. június 28-án megemelésre került 1,5 milliárd Ft-

ra, így 2015. év második félévétől összesen 1,7 milliárd Ft-ra növekedett az igénybe vehető folyószámlahitel-keret összege.

A vevőtől kapott előlegek között 12 638 ezer Ft értékben a tárgyévben befolyt, 2016. évben teljesítendő szennyvízcsatorna bekötővezeték tervezési és kivitelezési vállalkozási munka előlege található.

A Társaság szállítókkal szembeni kötelezettsége (kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból) 2015. év végén 645 386 ezer Ft, melynek 71 %-a határidőn belüli szállítótartozás.

A rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben mérleg sor 2015. év végén nem tartalmaz adatot, mert a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek 2015. december 31-ig kiegyenlítésre kerültek.

A tulajdonos önkormányzatokkal szembeni kötelezettségek a rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben mérleg soron kerülnek kimutatásra 364 014 ezer Ft értékben az alábbi megbontás szerint:

- A tulajdonos önkormányzatok felé fennálló (túlnyomórészt *közművagyon használati díjából* származó) szállítótartozások 342 053 ezer Ft;
- A Társaság és a tulajdonos önkormányzatok között 2008. év óta érvényben lévő szerződések alapján beszedett *közműfejlesztési hozzájárulások* címen keletkezett kötelezettségek összege 523 ezer Ft;
- A *környezetterhelési* díjban érvényesített *díjkedvezmények* 21 438 ezer Ft értékben (az egyes önkormányzatokkal kötött megállapodás alapján fizetendő összegben).

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek mérlegértéke 2015. december 31-én 824 280 ezer Ft, melynek összetétele az alábbi:

- | | |
|---|-----------------|
| ▪ központi költségvetéssel szembeni kötelezettség | 579 042 ezer Ft |
| ▪ dolgozókkal szembeni kötelezettség | 210 661 ezer Ft |
| ▪ helyi önkormányzatokkal szembeni kötelezettség | 36 ezer Ft |
| ▪ különféle egyéb kötelezettség | 34 541 ezer Ft |

A különféle egyéb kötelezettségek legjelentősebb tétele a vízkészlet-járulék fizetési kötelezettség 32 747 ezer Ft értékben.

A **passzív időbeli elhatárolások** értéke 2015. december 31-én 793 927 ezer Ft, melynek részletezését a következő táblázat tartalmazza:

adatok ezer Ft-ban		
	2014.12.31	2015.12.31
BEVÉTELEK PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA		
Vízterhelési díj különbözet	44 668	66 159
Összesen:	44 668	66 159
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA		
Teljesítményösztönző bér és járulékai	61 476	64 845
Közművagyon használati díjak	629 895	523 669
Behajtási költségátalány	0	76 524
Különféle egyéb igénybevett szolgáltatások	3 970	11 249
Összesen:	695 341	676 287
HALASZTOTT BEVÉTELEK PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA		
Vissza nem térítendő támogatás (KEOP)	21 184	16 472
Környezetterhelési díj terhére beszerzett eszközök	72 393	35 009
Összesen:	93 577	51 481
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK ÖSSZESEN:	833 586	793 927

A bevételek passzív időbeli elhatárolása mérlegsor 66 159 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.

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása között a legjelentősebb tétel a *közművagyon használati díjához* kapcsolódóan könyvelt elhatárolás 523 669 ezer Ft összegben, mely az önkormányzatok által a mérlegkészítés időpontjáig ki nem számlázott 2015. évi bérleti és vagyonkezelési díjakat tartalmazza. A *behajtási költségátalány* jogcímen (2013. évi V. törvény 6:155 § alapján) 2015. évben elhatárolt 76 524 ezer Ft a 2014. és 2015. évi behajtási költségátalány összege (A 2014. évi összeg az előző évi beszámolóban a céltartalékok között került bemutatásra, melyet a Társaság 2015. évben az egyéb bevételekkel szemben feloldott.). A 2015. évre járó teljesítményösztönző bér és járulékainak értéke 64 845 ezer Ft, melynek kifizetése 2016. évben esedékes. További, a 2015. évet érintően ráfordításként elszámolt tételek összege 11 249 ezer Ft, mely bérleti díjakat, szállítási, rakodási költségeket és különféle egyéb szolgáltatásokat tartalmaz.

A halasztott bevételként elszámolt passzív időbeli elhatárolások között 51 481 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.

4.3 Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az **értékesítés nettó árbevételét** alapvetően a víztermelés és –elosztás, valamint a szennyvízelvezetés és -tisztítás árbevétele határozza meg. Ezeken kívül jelentősek még az alaptevékenységhez kapcsolódó vállalkozási tevékenységek, az építőipari tevékenység, a laborvizsgálatok árbevétele, valamint a belkereskedelmi tevékenységből és a bérbeadásból származó árbevétel.

Belföldi tevékenységeink árbevételének megoszlása az alábbi:

Megnevezés	Összeg		Megoszlási viszonyszám indexe	
	2014.12.31	2015.12.31	2014.12.31	2015.12.31
	[ezer Ft]		[%]	
Víztermelés, -kezelés, -ellátás	4 875 266	5 334 351	46,03%	39,84%
Szennyvíz gyűjtése, kezelése	3 957 000	4 618 225	37,36%	34,49%
Alaptevékenység árbevétele összesen	8 832 266	9 952 576	83,38%	74,32%
Építőipari vállalkozási tevékenység	981 453	1 907 235	9,27%	14,24%
Vízágazathoz tartozó vállalkozási tev.	213 124	726 199	2,01%	5,42%
Szennyvízágazathoz tart. váll-i tev.	141 329	224 512	1,33%	1,68%
Bérbeadás jellegű vállalkozási tev.	115 902	154 184	1,09%	1,15%
Egyéb vállalkozási tevékenység árbevétele	27 451	144 712	0,26%	1,08%
Vállalkozási tevékenység árbevétele összesen	1 479 259	3 156 842	13,97%	23,57%
Belkereskedelmi tevékenység	264 363	252 755	2,50%	1,89%
Egyéb árbevétel	16 320	28 528	0,15%	0,21%
Belföldi értékesítés nettó árbevétele összesen	10 592 208	13 390 701	100,00%	100,00%

Az alaptevékenységi árbevétel 2015. évben 1,1 milliárd Ft-tal magasabb mint a bázisévben, a belföldi értékesítés nettó árbevételéből azonban 9 %-kal kisebb részarányt képvisel mint 2014. évben. Ennek oka, hogy a 2015. évben megvalósuló ivóvízminőség-javító projektekhez kapcsolódó kivitelezési munkák árbevétele a vállalkozási tevékenységből származó árbevételben jelenik meg, ezáltal azok jelentős részarányt képviselnek a teljes árbevételből a tárgyévben.

2013. július 1-jétől a rezsicsökkentések végrehajtásáról szóló 2013. évi LIV. törvény a lakossági szegmens víz- és csatornadíjának 10 %-os csökkentéséről rendelkezett, mely 2015. évben több mint 750 millió Ft-os nettó árbevétel-kiesést jelentett a Társaság számára.

A Társaság export árbevétele a tárgyévben 729 ezer Ft, mely a korábbi évekhez hasonlóan a központi laboratórium által külső megrendelők részére végzett vizsgálatok árbevétele.

A beszámolási időszakban az **aktivált saját teljesítmények értéke** 162 277 ezer Ft, amely tartalmazza a saját rezsiz beruházások, felújítások és műhelykészítmények értékét 232 504 ezer Ft értékben, valamint a saját termelésű készletek 70 227 ezer Ft értékű állománycsökkenését.

Az **egyéb bevételek** 2015. évben az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	Összeg		Megoszlási viszonyszám indexe	
	2014.12.31	2015.12.31	2014.12.31	2015.12.31
	[ezer Ft]		[%]	
Vízterhelési díj bevétele	123 552	51 298	19,57%	8,50%
Előző évi céltartalék feloldás	268 350	314 127	42,51%	52,04%
Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök bevétele	8 478	3 488	1,34%	0,58%
Készletek és követelések értékvesztésének visszairása	8 024	10 964	1,27%	1,82%
Késedelmi kamat és bírság bevételek	13 035	34 759	2,06%	5,76%
Csatornabírság bevétel	8 744	2 519	1,39%	0,42%
Kapott kártérítések	44 251	44 642	7,01%	7,40%
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás	17 415	28 126	2,76%	4,66%
Halasztott bevételek feloldása	90 990	42 096	14,41%	6,97%
Fizetési felszólítók felszámított költségének fogyasztók általi megtérítése	25 636	55 429	4,06%	9,18%
Különféle egyéb bevételek	22 789	16 225	3,61%	2,69%
Összesen:	631 264	603 673	100%	100%

Az összköltség eljárással összeállított eredménykimutatás ráfordításainak kiemelt sorai

Megnevezés	Összeg		Megoszlási viszonyszám indexe	
	2014.12.31	2015.12.31	2014.12.31	2015.12.31
	[ezer Ft]		[%]	
Anyagjellegű ráfordítások	5 069 784	6 525 511	43,30%	46,74%
Személyi jellegű ráfordítások	4 503 834	5 133 720	38,47%	36,77%
Értékcsökkenési leírás	608 553	657 759	5,20%	4,71%
Egyéb ráfordítások	1 526 484	1 644 821	13,04%	11,78%
Összesen:	11 708 655	13 961 811	100%	100%

2015. évben az alábbiak:

Az **anyagjellegű ráfordításokon** belül 2015. évben az anyagköltség 2 225 868 ezer Ft, az igénybe vett szolgáltatás 2 399 041 ezer Ft, az egyéb szolgáltatás értéke 674 923 ezer Ft.

Az eladott áruk beszerzési értéke, valamint a közvetített szolgáltatások együttes értéke a tárgyévben 1 225 679 ezer Ft. A közvetített szolgáltatások növekedésének jelentős része az építőipari vállalkozási munkákhoz kapcsolódóan megnövekedett alvállalkozói teljesítmények miatt következett be.

A **személyi jellegű ráfordítások** a bérköltséget, a személyi jellegű egyéb kifizetéseket és az utánuk elszámolt fizetendő járulékokat tartalmazzák az alábbiak szerint:

Megnevezés	Összeg		Megoszlási viszonyszám indexe	
	2014.12.31	2015.12.31	2014.12.31	2015.12.31
	[ezer Ft]		[%]	
Bérköltség	3 089 472	3 495 941	68,60%	68,10%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	464 380	549 326	10,31%	10,70%
Bérijáradékok	949 982	1 088 453	21,09%	21,20%
Összesen	4 503 834	5 133 720	100%	100%

Az elszámolt **értékcsökkenési leírás** a Társaság tulajdonában, illetve a vagyonkezelt eszközök esetében a Társaság nyilvántartásában lévő tárgyi eszközök és immateriális javak tárgyévi amortizációját tartalmazza 657 759 ezer Ft értékben.

Az **egyéb ráfordítások** értéke 1 644 821 ezer Ft, melynek részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Összeg		Megoszlási viszonyszám indexe	
	2014.12.31	2015.12.31	2014.12.31	2015.12.31
	[ezer Ft]		[%]	
Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	9 551	2 125	0,63%	0,13%
Behajthatatlan és elengedett követelés	21 386	18 487	1,40%	1,12%
Környezetterhelési díj kötelezettség	123 568	125 469	8,09%	7,63%
Behajtási költségátalány	495	76 917	0,03%	4,68%
Szennyvízbírság	23 394	46 718	1,53%	2,84%
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, pótlékok, kártérítések	10 237	10 981	0,67%	0,67%
Közművezeték adó	715 361	848 411	46,86%	51,58%
Selejtezett és leltárhány miatt kivezetett készletek értéke	3 002	15 684	0,20%	0,95%
Vevő követelések értékvesztése	53 528	4 703	3,51%	0,29%
Képzett céltartalék	314 127	176 676	20,58%	10,74%
Helyi adó	173 864	213 330	11,39%	12,97%
Egyéb adók	31 823	38 885	2,08%	2,36%
Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítások	38 580	43 911	2,53%	2,67%
Különféle egyéb ráfordítások	7 568	22 524	0,50%	1,37%

2015. évben a Társaság gazdálkodását és likviditását lényegesen befolyásolta a *közművezetékek adójáról* szóló 2012. évi CLXVIII. törvény, melynek következtében az egyéb ráfordítások között 848 411 ezer Ft közművezeték adó került elszámolásra.

A Társaság a *behajtási költségátalány* (2013. évi V. törvény 6:155 §) 2014. évi összegére (44 525 ezer Ft) a 2014. december 31-i beszámolójában céltartalékot képzett, mely a képzett céltartalékok között került kimutatásra. 2015 évben a teljes összeg feloldásra került, majd a passzív időbeli elhatárolásokkal szemben a két évre számított behajtási költségátalány egyéb ráfordításként került elszámolásra (a két évre összesen 76 917 ezer Ft összegben).²

A *szennyvízbírság* 2015. évben 46 718 ezer Ft-ot tesz ki, amelyből 40 007 ezer Ft-ot egy korszerűtlen szennyvíztisztító telep működtetése eredményez. 2016. év első félévében tervezik az új szennyvíztisztító telep üzembehelyezését, mely várhatóan jelentősen csökkenti majd a fizetendő szennyvízbírság összegét.

² A behajtási költségátalány jogcímen ráfordításként elszámolt összegek rendezésére a 2016. évi IX. törvény alapján 2016. évben kerül sor.

A Társaság 2015. évben is nagy hangsúlyt fektetett a behajtási tevékenységére, melynek eredményességét a beszámoló adatai is tükrözik: *vevőkövetelések értékvesztése* jogcímen mindössze 4 703 ezer Ft került elszámolásra a tárgyévben, amely kevesebb mint egytizede a bázisévi 53 528 ezer Ft-nak.

A 2014. és 2015. évi *céltartalékokat* bemutató táblázat a mérleghez kapcsolódó kiegészítések 4.2 pontjában található.

A *helyi adófizetési kötelezettség* bázisévi adathoz képest történő 39 466 ezer Ft-os növekedését az árbevétel növekedése és az üzemeltetési terület bővülése egyaránt indokolja.

A **pénzügyi műveletek bevételei** között a Társaság 38 472 ezer Ft értékben számolt el kapcsolódó bevételeket. A fenti összegből a kapott kamatok 38 055 ezer Ft-ot tesznek ki, azon belül a kapcsolt vállalkozástól kapott kamat 6 364 ezer Ft. A pénzügyi műveletek egyéb bevételeinek összege 417 ezer Ft, mely teljes egészében árfolyamkülönbözetből adódik (realizált árfolyamkülönbözet: 37 ezer Ft, év végi értékelésből adódó nem realizált árfolyamkülönbözet: 380 ezer Ft).

A **pénzügyi műveletek ráfordításai** 40 143 ezer Ft, amelyből a pénzintézeteknek fizetett kamatok 24 665 ezer Ft, a pénzügyi lízing miatt fizetett kamatok 7 412 ezer Ft, a beruházási hitelek kamatai pedig 3 344 ezer Ft-ot tesznek ki. A tárgyévi realizált árfolyamveszteségek értéke összesen 4 722 ezer Ft mely az eredménykimutatás értékelési különbözet során is feltüntetésre került.

A pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai eredőjeként adódó **pénzügyi műveletek eredménye** soron jelenik meg a Társaság pénzügyi jellegű tranzakcióiból adódó veszteség jellegű különbözete 1 671 ezer Ft értékben.

A Társaságnál 2015. évben rendkívül eredmény terhére elszámolandó gazdasági esemény nem történt, így **rendkívüli eredmény** nincs.

A Társaság **adófizetési kötelezettsége** 2015. évben összesen 13 350 ezer Ft, melyből 1 270 ezer Ft társasági nyereségadó jogcímen, 12 080 ezer Ft pedig energiaellátók jövedelemadója jogcímen fizetendő.

A 2015. évi társasági adó számításának levezetését a 6. sz. *melléklet* tartalmazza.

4.4 Mérlegen kívüli kötelezettségek

A Társaság mérlegen kívüli kötelezettségeit 2015.12.31-i fordulónappal az alábbi táblázat szemlélteti:

adatok ezer Ft-ban

Kedvezményezett	Hitel, lízing és bankgarancia összege	Magyarázat
Uviép Kft.	150 000	A K&H Bank Zrt. az ALFÖLDVÍZ Zrt. és az Uviép Kft. finanszírozását cégcsoport szinten kezeli, emiatt összevont hitelkeret megállapítására van szükség, ami maga után vonja a leányvállalatunk felé történő kezességvállalás szükségességét.
	11 821	CIB és UNICREDIT gépjárműlízing kezességvállalás
Adott vállalkozás	50 000	építőipari szerződésekhez kapcsolódóan jótállási bankgaranciakeret
Békés Város Önkormányzata és Duna-Aszfalt Kft.	2 150	építőipari szerződéshez kapcsolódóan jótállási bankgarancia

TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

5 Egyéb információk a Társaság működéséről

5.1 Személyi jellegű ráfordításokkal kapcsolatos kiegészítések

Az igazgatóság és felügyelő bizottság részére 2015. évben kifizetett összegeket az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	2015. év járandóságok	
	Igazgatóság, FEB tiszteletdíj	Egyéb kifizetés
	adatok ezer Ft-ban	
Üzleti évi járandóság összege	15 825	57

Az ALFÖLDVÍZ Zrt. munkavállalóinak létszáma és a személyi jellegű kifizetések alakulása a 2015. évben az alábbi:

Megnevezés		2015. év		
		Átlagos statisztikai létszám	Béreköltség	Szem. jell. egyéb kifizetés
		[fő]	[ezer Ft]	
ebből	Fizikai	815	1 938 573	347 149
	Szellemi	385	1 546 341	199 971
Teljes munkaidős		1 200	3 484 914	547 120
ebből	Fizikai	6	6 352	1 357
	Szellemi	2	4 675	849
Nem teljes munkaidős		8	11 027	2 206
Mindösszesen:		1 208	3 495 941	549 326

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 a nettó érték 0 ezer Ft. A környezetre káros anyagok és veszélyes hulladékok készletállományának alakulását a 4. sz. *melléklet* tartalmazza.

A beszámolási időszakban összesen 46 718 ezer Ft szennyvízbírság kifizetésére került sor.

5.3 A leánytársaságokkal kapcsolatos információk

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

Számviteli szempontból a Társaság kapcsolt vállalkozásai a Vilatir Kft., az UVIÉP Kft., a TMV Kft., az Aqua Trans Mures S.A., az Aqua Bihor S.R.L társaságok, valamint az „Egy csepp figyelem” alapítvány. Az ALFÖLDVÍZ Zrt. tulajdoni hányadát az egyes kapcsolt vállalkozásokban a mérleg eszközeit bemutató befektetett pénzügyi eszközök résznél ismertettük.

Az éves beszámoló készítésekor az ALFÖLDVÍZ Zrt. egyszemélyes tulajdonosa az alábbi társaságoknak.

Megnevezés	Alapítás éve	Alapítói vagyon	Tőkeemelés éve	Tőkeemelés összege	Összes alapítói vagyon
Vilatir Kft. (E Ft)	2001.	10 500			10 500
			2006.	10 000	20 500
			2008.	40 000	60 500
Aqua Bihor S.R.L. (E RON)	2011.	300	-	-	300

A Vilatir Kft. 100 %-os tulajdonában áll az UVIÉP és a TMV Kft., melyek 2015. évi adatai bemutatásra kerülnek a beszámolóban.

A saját tőke és a befektetett pénzügyi eszközök összevont értékét az alábbi táblázat tartalmazza:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Uviép Kft.	Vilatir Kft.	TMV Kft.	Aqua Bihor S.R.L.	ALFÖLDVÍZ Zrt.
Jegyzett tőke	50 000	60 500	151 410	20 766	-
Befektetett pénzügyi eszközök	-	50 100	-	-	60 708

(fenti táblázat kizárólag a leányvállalatok adatait mutatja be)

A társaságok gazdálkodására vonatkozó 2015. évi beszámolók adatai a 12-13. sz. *mellékletben* találhatóak.

5.4 A számviteli szétválasztással kapcsolatos kiegészítő információk

Az engedélyes tevékenységeken belül külön készítettük el a víztermelés és -elosztás, valamint a szennyvízelvezetés és -tisztítás eredménykimutatását és mérlegét. Az

engedélyköteles tevékenységeken kívüli valamennyi tevékenységünk adatait az „Egyéb” tevékenységi oszlopban mutatjuk be, ezáltal az engedélyes és egyéb tevékenységek együttes összege adja a Társaság összesített eredménykimutatás és mérleg adatait.

A megosztás az engedélyköteles és nem engedélyköteles tevékenységek között a számviteli szétválasztás szabályai szerint történt, melynek alapelve, hogy a közvetlenül ágazathoz rendelt bevételek, ráfordítások ill. eszközök és források a vonatkozó ágazat mérlegében és eredménykimutatásában szerepelnek, a közvetlenül ágazathoz nem rendelhető bevételek és ráfordítások felosztása pedig vetítési alapok segítségével történik.

A Társaság tevékenységenként szétválasztott mérlegeit a 10. sz. *mellékletben* mutatjuk be, melyben az egyes ágazati mérlegek mérlegfőösszege az alábbi:

adatok ezer Ft-ban

	2014.12.31	2015.12.31
Ivóvíz ágazat	5 363 929	5 307 619
Szennyvíz ágazat	2 107 327	2 244 519
Egyéb tevékenységek	3 922 293	3 995 560
Összesen	11 393 549	11 547 698

A szétválasztott eredménykimutatást mind az összköltség mind a forgalmi költség eljárással készített eredménykimutatásban megjelenítjük (ld. a 11. sz. *mellékletben*).

A **víz ágazat** üzemi eredménye -665 451 ezer Ft. A veszteséghez alapvetően hozzájárult a díjbefagyasztás negatív hatása mellett az ivóvíz vezetékek után fizetendő közműadó, valamint az ivóvízminőség-javító program keretében megvalósult beruházások üzemelési költségeinek a technológiai váltásból adódó már 2015. évben jelentkező többlet költsége. Ezt a helyzetet tovább rontotta a lakossági szegmensben kötelezően alkalmazandó rezsicsökkentés miatti bevételkiesés.

A **szennyvíz ágazat** üzemi eredménye 114 717 ezer Ft nyereség, mely alapvetően annak köszönhető, hogy a szennyvíz díjakat önköltség típusú díjként érte a díjbefagyasztás. Emellett az ágazati rezsicsökkentés hatását ellensúlyozni tudta, hogy a térségben 2015. évben számos zöldmezős szennyvíz beruházás fejeződött be és kezdődött el a művek üzemeltetése, mellyel jelentősen nőtt a fogyasztói rákötések, a szolgáltatást igénybe vevők száma.

A **nem engedélyköteles tevékenységek** (külső piaci vállalkozási tevékenységek) üzemi eredménye 746 303 ezer Ft volt, mely alapvetően építőipari és víz-szennyvíz gazdálkodáshoz kapcsolódó egyéb vállalkozási tevékenységek eredményét tükrözi. A nem engedélyköteles tevékenységek jelentős eredménye 2015. évben a kiemelkedő nagyságrendű építőipari tevékenységeknek köszönhető.

Az ágazati üzemi tevékenység eredményeit módosítja a pénzügyi műveletek eredménye, melyből kiemelhető a likviditásunkat segítő hitelek után fizetett kamatok negatív, valamint az egyéb tevékenységhez rendelt, a tulajdonos önkormányzatok által fejlesztési célra, jegyzett tőke emelésként átadott pénzeszköz befektetésének pozitív eredménye. Ebből adódóan a szokásos vállalkozási eredményt a pénzügyi műveletek eredménye a víz ágazat és a szennyvíz ágazat esetében rontja, az egyéb tevékenységek tekintetében pedig javítja az üzemi eredményhez képest.

Az adózás előtti eredmény 2015. évben megegyezik a szokásos vállalkozási eredménnyel.

2015. évben 13 350 ezer Ft adófizetési kötelezettsége keletkezett Társaságunknak. Az adófizetési kötelezettség az adózás előtti eredmény alapján került megosztásra a nyereséges szennyvíz ágazati és egyéb tevékenységek között.

Összegezve a fentieket a Társaság adózott előtti eredménye összesen: 180 548 ezer Ft, mely az engedélyköteles és egyéb tevékenységek vonatkozásában az alábbiak szerint alakult:

adatok ezer Ft-ban

	2014. év	2015. év
Ivóvíz ágazat	- 631 123	- 682 646
Szennyvíz ágazat	129 319	99 775
Egyéb tevékenységek	364 684	763 419
Összesen	-137 120	180 548

5.5 Egyéb információk

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

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

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

Az éves beszámoló aláírására jogosult:	Dr. Csák Gyula 5520 Szeghalom, Újtelep XI. utca 11.
Az éves beszámoló elkészítéséért felelős:	Uhrmann Károly 5630 Békés, Bólyai utca 25. Reg. szám: 124927

Az ALFÖLDVÍZ Zrt.-nél a számviteli törvény 155. §. (2) bekezdés szerint kötelező a könyvvizsgálat. 2015. 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.

Megnevezés	Összeg
Szolgáltatási díj	3 439 800 Ft
Egyéb kifizetések a könyvvizsgáló részére	0 Ft
Összesen:	3 439 800 Ft

Békéscsaba, 2016. május 31.

1. sz. melléklet: Befektetési tükör – immateriális javak

Immateriális javak értéke - 2015. december 31. adatok ezer Ft-ban

	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
Nyitó érték	31 988	28 224	286 820	195 865	220 155	220 041	538 963	444 130
Tárgyévi növekedés	-	3 764	40 985	44 792	32 426	3 282	73 411	51 838
Beszerzés, saját előállítás			40 985		32 426		73 411	-
Főkönyvi átvezetés							-	-
Tárgyévi amortizáció		3 764		44 792		3 282	-	51 838
Leltár többlet							-	-
Egyéb növekedés							-	-
Tárgyévi csökkenés	-	-	851	841	1 835	1 835	2 686	2 676
Értékesítés							-	-
Főkönyvi átvezetés							-	-
Leltárhány							-	-
Selejtezés			851	841	1 835	1 835	2 686	2 676
Káresemény							-	-
Záró érték	31 988	31 988	326 954	239 816	250 746	221 488	609 688	493 292
Záró nettó érték		-		87 138		29 258		116 396

2. sz. melléklet: Befektetési tükör – tárgyi eszközök

Tárgyi eszközök értéke - 2015. december 31. adatok ezer Ft-ban

	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
Nyitó érték	5 256 532	1 428 699	3 270 832	2 396 717	1 020 512	549 155	228	-	103 246	190	9 651 546	4 374 577
Tárgyévi növekedés	220 368	211 026	218 968	257 535	120 302	137 375	-	-	589 255	31 783	1 180 676	605 936
Üzembe helyezés	220 368		218 841		120 302						559 511	-
Beszerezés, saját előállítás									589 255		589 255	-
Főkönyvi átvezetés			127	15							127	15
Tárgyévi amortizáció		211 026		257 520		137 375					-	605 921
Leltár többlet											-	-
Egyéb növekedés										31 783	31 783	-
Tárgyévi csökkenés	11 250	1 240	48 670	48 078	17 789	15 878	47	-	559 511	31 973	669 240	65 196
Értékesítés			27 297	26 934	4 889	3 127					32 186	30 061
Fők. átvezetés					127	15					127	15
Leltárhány			4	4	29	29					33	33
Selejtezés			21 356	21 133	12 744	12 707	47				34 147	33 840
Káresemény			13	7							13	7
Aktiválás									559 511		559 511	-
Egyéb csökkenés	11 250	1 240								31 973	43 223	1 240
Záró érték	5 465 650	1 638 485	3 441 130	2 606 174	1 123 025	670 652	181	-	132 990	-	10 162 982	4 915 317
Záró nettó érték	3 827 165		834 956		452 373		181		132 990	-	5 247 665	

3. sz. melléklet: Készletek alakulása

Kimutatás a készletek állományáról
2015. december 31.
adatok ezer Ft-ban

	Anyagok	Befejezetlen termelés és félkész termékek	Késztermékek	Áruk	Készletekre adott előlegek	Összesen
Nyitó érték	426 250	120 543	20 061	144 728	-	711 582
Tárgyévi növekedés	1 041 019	-	18 768	1 226 112	-	2 285 899
Beszerezés/előállítás	1 041 019		18 768	1 226 112		2 285 899
Leltár többlet	-					-
Átminősítés						-
Tárgyévi csökkenés	963 904	-	18 961	1 225 492	-	2 208 357
Értékesítés	1 000			1 224 679		1 225 679
Felhasználás	941 680		18 801			960 481
Selejtezés	14 699			813		15 512
Leltárhány	172					172
Átminősítés	6 353		160			6 513
Egyéb csökkenés (átértékelés)	-					-
Beflen term. áll. vált.		- 70 034				- 70 034
Záró érték	503 365	50 509	19 868	145 348	-	719 090

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

A környezetre káros anyagok készletállománya 2015. december 31.

Megnevezés	Klór		Nátrium-hipoklorit	
	T N R23-36/37/38-50		C R31 R35	
	menyiség (kg)	érték (E Ft)	menyiség (kg)	érték (E Ft)
Nyitó állomány	4 810,00	847	14 331,00	817
Beszerezés	38 885,00	6 843	56 664,00	3 230
Felhasználás	33 980,40	5 980	58 468,80	3 332
Értékesítés/átadás				
Átváltozás		29		12
Záró állomány	9 714,60	1 739	12 526,20	727

Veszélyes hulladékok készletállománya 2015. december 31.

Megnevezés	As-iszap (kg)	Egyéb (kg)
Nyitó állomány	5 000	52
Záró állomány	7 000	1 095

5. sz. melléklet: Vevőkövetelések korosítása

Vevőkkel szembeni követelésállomány értéke

2015. december 31.

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nem lakossági partnerek	Lakossági partnerek	Egyéb vevők	Összesen
Határidőn belüli követelés	385 876	757 025	305 822	1 448 723
0-30 napig	77 589	238 872	38 871	355 332
31-60 napig	33 876	91 876	7 609	133 361
61-90 napig	17 323	61 748	7 737	86 808
91-180 napig	36 952	64 462	27 615	129 029
181-360 napig	61 657	41 014	26 514	129 185
361-	111 759	326 902	159 665	598 326
Összesen	725 032	1 581 899	573 833	2 880 764
Elszámolt értékvesztés	-92 226	-315 693	-20 403	-428 322
Értékvesztéssel korrigált követelés állomány	632 806	1 266 206	553 430	2 452 442

6. sz. melléklet: Eredményt terhelő adókötelezettségek

I. A 2015. évi Társasági adó levezetése adatok ezer Ft-ban

1.) Adózás előtti eredmény		193 898
2.) Adóalap csökkentő tételek 7. §. (1)		1 046 676
a.) Elhatárolt veszteség	42 331	
b.) Céltartalék felhasználás	314 127	
d.) Társasági adó törvény szerinti elismert értékcsökkenés	690 212	
n.) Visszaírt és elismert értékvesztés	-	
u.) Adóellenőrzés miatt elszámolt bevétel	-	
z.) Adomány	6	
3.) Adóalap növelő tételek 8. §. (1)		895 109
a.) Képzett céltartalék	176 676	
b.) Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenés	660 200	
d.) Nem a vállalkozás érdekében felmerült költségek	3 457	
e.) Megállapított bírság	50 073	
gy.) Követelésekre elszámolt értékvesztés	4 703	
p.) Adórevízió határozata alapján elszámolt ráfordítás	-	
4.) Társasági adóalap		42 331
5.) Számított társasági adó		4 233
6.) Adókedvezmény 22/C. § (2)		2 963
Látványcsapatsport-támogatás	2 963	
7) Társasági adó		1 270

II. A 2015. évi Energiaellátók jövedelemadójának levezetése adatok ezer Ft-ban

1.) Adózás előtti eredmény		193 898
2.) Adóalap csökkentő tételek 6 §. (3)		342 253
b.) Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás	28 126	
g.) Adóellenőrzés, önellenőrzés miatt elszámolt bevétel	-	
h.) Céltartalék felhasználás	314 127	
3.) Adóalap növelő tételek 8. §. (1)		187 323
b.) Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás	9 599	
g.) Adóellenőrzés, önellenőrzés miatt elszámolt ráfordítás	1 048	
h.) Képzett céltartalék	176 676	
4.) Energiaellátók jövedelemadója adóalap		38 968
5.) Számított energiaellátók jövedelemadója		12 080
6.) Energiaellátók jövedelemadója		12 080

7. sz. melléklet: Cash flow kimutatás

Cash-flow kimutatás		
	adatok ezer Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	67 141	475 002
<i>(Működési cash flow, 1-13. sorok)</i>		
1. Adózás előtti eredmény +	- 137 120	193 898
2a. Elszámolt terv szerinti amortizáció +	608 553	657 759
2b. Elszámolt terven felüli értékcsökkenés +	5 883	10 523
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás +	70 640	12 068
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	45 777	- 137 451
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	1 073	- 1 363
Év végi nem realizált árfolyamkülönbözet kiszűrése	- 12 160	- 380
6. Szállítói kötelezettség változása +	- 170 016	191 127
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	556 983	- 261 319
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +	312 631	- 39 659
9. Vevőkövetelés változása +	- 1 159 763	- 207 491
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	- 31 972	22 296
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +	- 23 368	48 344
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-	- 13 350
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		-
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	- 1 027 199	- 705 795
<i>(Befektetési cash flow, 14-16. sorok)</i>		
14. Befektetett eszközök beszerzése -	- 1 035 677	- 709 283
15. Befektetett eszközök eladása +	8 478	3 488
16. Kapott osztalék, részesedés +	-	-
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	627 804	156 871
<i>(Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)</i>		
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	92 626	-
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	-	-
19. Hitel és kölcsön felvétele +	578 277	388 004
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	10 346	-
21. Véglegesen kapott pénzeszköz +	-	-
22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás) -	-	- 92 473
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	-	-
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	- 13 200	- 21 967
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	- 56 038	- 69 212
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -	-	-
27. Alapítókka szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása +	15 793	- 47 481
Év végi nem realizált árfolyamkülönbözet hatása a pénzeszközökre	12	- 5
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	- 332 242	- 73 927

8. sz. melléklet: Külső finanszírozási források alakulása

A Társaság külső finanszírozási forrásainak alakulása a tárgyévben

Megnevezés	Nyitó állomány	Hitel felvétel	Hitel törlesztés	Záró állomány			Szerződés szerinti lejárat dátuma
	2015-01-01			2015-12-31	Hosszú lejáratú kötelezettség	Rövid lejáratú kötelezettség	
	(ezer Ft)			(ezer Ft)			
Beruházási és fejlesztési hitel	71 800	136 176	21 967	186 009	130 025	55 984	
Beruházási hitel a K&H Bank Zrt-től a Hódmezővásárhely Szántó K. János	71 800		17 600	54 200	36 600	17 600	2018.11.15
Beruházási hitel a K&H Bank Zrt-től az Orosháza Fürdő u. 1. szám alatti	0	34 400	3 622	30 778	23 534	7 244	2020.01.15
Beruházási hitel a K&H Bank Zrt-től a 2015. évi egyéb beszerzésekre	0	87 628	0	87 628	59 468	28 160	2020.05.15
Beruházási hitel a K&H Bank Zrt-től a 2015. évi jármű, gép beszerzésekre	0	14 148	745	13 403	10 423	2 980	2020.05.15
Pénzügyi lízing miatti kötelezettségek	164 768	56 022	98 672	122 118	122 118	0	
Pénzügyi lízing - Ft alapú a K&H Bank Zrt-től	122 547	56 022	58 903	119 666	119 666		2020.04.01
Pénzügyi lízing - EUR alapú az Ober Immo Truck Zrt-től	42 221		39 769	2 452	2 452		2016.01.31
Rövid lejáratú hitelek *	578 277	251 828	0	830 105	0	830 105	
Folyószámla hitel K&H Bank Zrt.	578 277	251 828	0	830 105		830 105	határozatlan
Folyószámla hitel OTP Bank Nyrt.	0	0	0	0		0	2015.12.31
MINDÖSSZESEN:	814 845	444 026	120 639	1 138 232	252 143	886 089	

9. sz. melléklet: Pénzintézetek zálogjoga

Pénzintézetek zálogjogának részletezése külső finanszírozási források biztosítékeként

2015. december 31.

(Mérlegkészítés időpontjáig tudomásunkra jutott információk alapján)

1. Zálogjoggal terhelt beruházási hitelek, folyószámla hitelkeretek, bankgarancia szerződések					
Hitelt nyújtó pénzintézet megnevezése	Beruházási hitel / folyószámla hitelkeret szerződés / bankgarancia szerződés száma	Beruházási hitel célja	Szerződés / módosítás kelte	Lejárat napja	Beruházási hitel/folyószámla hitelkeret / bankgarancia 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
	SZEG-15/0020/1	Orosháza Fürdő u. 1.szám hrsz. 3289 ingatlan vásárlása	2015.05.28	2020.01.15	34 400
	SZEG-15-0020/2	2015. évre egyéb gépek, berendezések, egyéb célú szolgáltatások beszerzése	2015.07.15	2020.05.15	102 737
	SZEG-15-0020/3	2015. évre gépjármű, csatornavizsgáló kamera vásárlása	2015.07.15	2020.05.15	14 148
	260-08-192/4 5 számú módosítás		2015.05.28	határozatlan	1 500 000
OTP Bank Nyrt.	1-1-14-3300-0702-2		2015.01.21	2015.12.31	200 000
Kereskedelmi és Hitelbank Zrt.	SZEG-14-0083/2.		2014.09.18	2017.11.30	1 025
	SZEG-14-0083/1.		2014.07.30	2017.08.30	1 125
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
	Ingatlan terhelő jelzálog	2002.07.08	260-02-01881/1	Békés Táncsics u. 33. belterület 4654 hrsz.	150 000
	Ingatlan terhelő jelzálog	2014.01.15	SZEG-13/0141/2	6800 Hódmezővásárhely, Szántó K.J. u. 64. 11452 hrsz.	100 000
	Ingatlan terhelő jelzálog	2014.02.03	SZEG-14-0008/1	5600 Békéscsaba Szabolcs u. 36.3123/2 hrsz.	500 000
	Ingatlan terhelő jelzálog	2014.12.17	SZEG-14-0120-1	5500 Gyomaendrőd Fő út 83. 3494/1 hrsz.	200 000
	Ingatlan terhelő jelzálog	2015.05.28	SZEG-15-0020/1/A	5900 Orosháza, Fürdő u.1. 3289 hrsz.	50 000
	Ingatlan 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
OTP Bank Nyrt. *	Ingatlan terhelő jelzálog	2015.01.20	1-1-14-3300-0702-2	5540 Szarvas, Kossuth tér 2. 2075/1 hrsz.	200 000

10. sz. melléklet: Szétválasztás tevékenységenként – Mérleg

MÉRLEG "A" változat									
ESZKÖZÖK (aktívák)									
Fordulónap: 2015. december 31.									
	adatok ezer Ft-ban	Előző év				Tárgyév			
		Víz	Szennyvíz	Egyéb	Összesen	Víz	Szennyvíz	Egyéb	Összesen
1.	A Befektetett eszközök (02+10+18)	4 043 588	928 029	761 021	5 732 638	4 022 115	1 040 188	764 849	5 827 152
2.	I. Immateriális javak (03-09)	48 612	29 401	16 820	94 833	60 274	40 689	15 433	116 396
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	1 935	1 155	674	3 764	-	-	-	-
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	3. Vagyoni értékű jogok	46 618	28 211	16 126	90 955	44 946	30 695	11 497	87 138
6.	4. Szellemi termékek	59	35	20	114	15 328	9 994	3 936	29 258
7.	5. Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-	-	-	-
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-	-	-	-	-	-
9.	7. Immateriális javak érték helyesbítése	-	-	-	-	-	-	-	-
10.	II. Tárgyi eszközök (11-17)	3 994 976	898 628	383 365	5 276 969	3 961 841	999 499	286 325	5 247 665
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 305 544	339 239	183 050	3 827 833	3 301 535	383 959	141 671	3 827 165
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	365 339	399 733	109 043	874 115	335 423	427 935	71 598	834 956
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	241 916	145 338	84 103	471 357	236 942	154 803	60 628	452 373
14.	4. Tenyészállatok	137	83	8	228	113	62	6	181
15.	5. Beruházások, felújítások	81 942	14 177	7 127	103 246	87 828	32 740	12 422	132 990
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	98	58	34	190	-	-	-	-
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-	-	-	-	-	-
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök (19-26)	-	-	360 836	360 836	-	-	463 091	463 091
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	153 344	153 344	-	-	197 310	197 310
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-	-	192 487	192 487	-	-	251 171	251 171
21.	3. Egyéb tartós részesedés	-	-	-	-	-	-	-	-
22.	4. Tartósan adott kölcsön egyéb rész.-i visz. álló vállalkozásban	-	-	1 453	1 453	-	-	1 038	1 038
23.	5. Egyéb tartósan adott kölcsön	-	-	13 552	13 552	-	-	13 572	13 572
24.	6. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-	-	-	-	-	-	-	-
25.	7. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-	-	-	-	-	-
26.	8. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	-	-	-	-	-	-	-	-
27.	B. Forgóeszközök (28+35+43+49)	1 312 852	1 130 410	3 149 864	5 593 126	1 278 464	1 193 981	3 228 660	5 701 105
28.	I. Készletek (29-34)	156 046	191 511	364 025	711 582	159 303	225 289	334 498	719 090
29.	1. Anyagok	156 046	191 511	78 693	426 250	159 303	225 289	118 773	503 365
30.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	-	120 543	120 543	-	-	50 509	50 509
31.	3. Növedék-, hízó és egyéb állatok	-	-	-	-	-	-	-	-
32.	4. Késztermékek	-	-	20 061	20 061	-	-	19 868	19 868
33.	5. Áruk	-	-	144 728	144 728	-	-	145 348	145 348
34.	6. Készletekre adott előlegek	-	-	-	-	-	-	-	-
35.	II. Követelések (36-42)	1 114 721	904 741	1 259 334	3 278 796	1 088 932	942 745	1 421 412	3 453 089
36.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 031 213	836 963	508 417	2 376 593	1 017 827	881 185	553 430	2 452 442
37.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	415 460	415 460	-	-	638 287	638 287
38.	3. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással sz.	-	-	294 285	294 285	-	-	191 032	191 032
39.	4. Váltókövetelések	-	-	-	-	-	-	-	-
40.	5. Egyéb követelések	83 508	67 778	41 172	192 458	71 105	61 560	38 663	171 328
41.	6. Követelések értékelési különbözete	-	-	-	-	-	-	-	-
42.	7. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-	-	-	-	-	-	-	-
43.	III. Értékpapírok (44-48)	-	-	3 920	3 920	1 130	755	2 140	4 025
44.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-	-	-	-	-	-
45.	2. Egyéb részesedés	-	-	-	-	-	-	-	-
46.	3. Saját részvények, saját üzletrészek	-	-	3 920	3 920	1 130	755	2 140	4 025
47.	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-	-	-	-	-	-	-	-
48.	5. Értékpapírok értékelési különbözete	-	-	-	-	-	-	-	-
49.	IV. Pénzeszközök (50-51)	42 085	34 158	1 522 585	1 598 828	29 099	25 192	1 470 610	1 524 901
50.	1. Pénztár, csekkek	2 034	1 651	735	4 420	1 567	1 356	651	3 574
51.	2. Bankbetétek	40 051	32 507	1 521 850	1 594 408	27 532	23 836	1 469 959	1 521 327
52.	C. Aktív időbeli elhatárolások (53-55)	7 489	48 888	11 408	67 785	7 040	10 350	2 051	19 441
53.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	-	43 604	7 972	51 576	382	4 812	159	5 353
54.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	7 489	5 284	3 436	16 209	6 658	5 538	1 892	14 088
55.	3. Halasztott ráfordítások	-	-	-	-	-	-	-	-
56.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	5 363 929	2 107 327	3 922 293	11 393 549	5 307 619	2 244 519	3 995 560	11 547 698

MÉRLEG "A" változat									
FORRÁSOK (passzívák)									
Fordulónap: 2015. december 31.									
	adatok ezer Ft-ban	Előző év				Tárgyév			
		Víz	Szennyvíz	Egyéb	Összesen	Víz	Szennyvíz	Egyéb	Összesen
57.	D. Saját tőke (58+60+61+62+63+64+67)	406 385	1 286 637	3 270 830	4 963 852	353 501	1 418 956	3 986 472	5 051 927
58.	I. Jegyzett tőke	1 260 974	764 025	2 128 885	4 153 884	1 070 705	715 540	2 028 489	3 814 734
59.	58. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	-	-	7 560	7 560	2 181	1 457	4 132	7 770
60.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	120 966	73 293	60 103	254 362	-	-	-	-
61.	III. Tőketartalék	209 023	126 647	103 856	439 526	199 956	133 628	98 257	431 841
62.	IV. Eredménytartalék	313 458	338 785	728 913	754 240	942 646	469 258	1 094 167	620 779
63.	V. Lékötött tartalék	1 935	1 155	4 594	7 684	1 130	755	2 140	4 025
64.	VI. Értékelési tartalék (65-66)	-	-	-	-	-	-	-	-
65.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	-	-	-	-	-	-	-	-
66.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	-	-	-	-	-	-	-	-
67.	VII. Mérleg szerinti eredmény	631 123	129 318	364 685	137 120	682 646	99 775	763 419	180 548
68.	E. Céltartalékok (69-71)	66 516	129 604	118 007	314 127	13 134	10 094	153 448	176 676
69.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	25 423	100 609	99 152	225 184	999	-	150 000	150 999
70.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	41 093	28 995	18 855	88 943	12 135	10 094	3 448	25 677
71.	3. Egyéb céltartalék	-	-	-	-	-	-	-	-
72.	F. Kötelezettségek (73+77+86)	3 862 993	883 948	535 043	5 281 984	4 020 863	1 136 565	367 740	5 525 168
73.	I. Hátrasorolt kötelezettségek (74-76)	-	-	-	-	-	-	-	-
74.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-	-	-	-	-	-
75.	2. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb rész. visz. lévő vállalk. sz.	-	-	-	-	-	-	-	-
76.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	-	-	-	-	-	-	-	-
77.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (78-85)	2 651 795	71 382	46 420	2 769 597	2 659 783	99 124	33 854	2 792 761
78.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-	-	-	-	-	-	-	-
79.	2. Átváltoztatható kötvények	-	-	-	-	-	-	-	-
80.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	-	-	-	-	-	-	-	-
81.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	25 041	17 669	11 490	54 200	61 451	51 116	17 458	130 025
82.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-	-	-	-	-	-	-	-
83.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-	-	-	-	-	-
84.	7. Tartós köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben	2 550 629	-	-	2 550 629	2 540 618	-	-	2 540 618
85.	8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	76 125	53 713	34 930	164 768	57 714	48 008	16 396	122 118
86.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek (87 és 89-97)	1 211 198	812 566	488 623	2 512 387	1 361 080	1 037 441	333 886	2 732 407
87.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	-	-	-	-	-	-	-	-
88.	Ebből: az átváltoztatható kötvények	-	-	-	-	-	-	-	-
89.	2. Rövid lejáratú hitelek	275 303	194 252	126 322	595 877	418 777	348 343	118 969	886 089
90.	3. Vevőtől kapott előlegek	-	-	20 000	20 000	-	-	12 638	12 638
91.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	281 883	198 895	129 341	610 119	305 018	253 717	86 651	645 386
92.	5. Váltótartozások	-	-	-	-	-	-	-	-
93.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	35 439	35 439	-	-	-	-
94.	7. Rövid lej. köt. egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemb.	127 445	45 270	-	172 715	245 060	118 954	-	364 014
95.	8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	526 567	374 149	177 521	1 078 237	392 225	316 427	115 628	824 280
96.	9. Kötelezettségek értékelési különbözete	-	-	-	-	-	-	-	-
97.	10. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-	-	-	-	-	-	-	-
98.	G. Passzív időbeli elhatárolások (99-101)	552 787	263 098	17 701	833 586	458 434	310 194	25 299	793 927
99.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-	44 668	-	44 668	-	66 159	-	66 159
100.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	495 595	192 321	7 425	695 341	426 602	228 682	21 003	676 287
101.	3. Halasztott bevételek	57 192	26 109	10 276	93 577	31 832	15 353	4 296	51 481
	H. SZÉTVÁLASZTÁSI KÜLÖNBÖZET	475 248	455 960	19 288		1 168 689	631 290	537 399	-
102.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	5 363 929	2 107 327	3 922 293	11 393 549	5 307 619	2 244 519	3 995 560	11 547 698

11. sz. melléklet: Szétválasztás tevékenységenként – Eredménykimutatás

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás									
"A" változat									
Fordulónap: 2015. december 31.									
	adatok ezer Ft-ban	Előző év				Tárgyév			
		Víz	Szennyvíz	Egyéb	Összesen	Víz	Szennyvíz	Egyéb	Összesen
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4 874 748	3 956 580	1 760 880	10 592 208	5 333 298	4 617 314	3 440 089	13 390 701	
02. Export értékesítés árbevétele	-	-	813	813	-	-	729	729	
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02. sor)	4 874 748	3 956 580	1 761 693	10 593 021	5 333 298	4 617 314	3 440 818	13 391 430	
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	-	-	32 594	32 594	-	-	70 227	70 227	
04. Saját előáll. Eszközök kativált értéke	66 577	29 730	184 411	280 718	8 928	28 690	194 886	232 504	
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04. sor)	66 577	29 730	217 005	313 312	8 928	28 690	124 659	162 277	
III. Egyéb bevételek	192 568	289 369	149 327	631 264	174 742	294 185	134 746	603 673	
III. sorból: visszárt értékesítés	4 429	3 595	-	8 024	5 876	5 088	-	10 964	
05. Anyagköltség	687 503	843 755	346 705	1 877 963	704 434	996 221	525 213	2 225 868	
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	1 205 387	682 091	130 542	2 018 020	1 322 463	920 955	155 623	2 399 041	
07. Egyéb szolgáltatások értéke	449 419	126 870	13 850	590 139	477 870	166 315	30 738	674 923	
08. Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	237 075	237 075	-	-	224 993	224 993	
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	346 587	346 587	-	-	1 000 686	1 000 686	
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05-09. sorok)	2 342 309	1 652 716	1 074 759	5 069 784	2 504 767	2 083 491	1 937 253	6 525 511	
10. Bérköltség	1 579 101	1 124 061	386 310	3 089 472	1 659 476	1 290 413	546 052	3 495 941	
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	254 340	181 290	28 750	464 380	283 115	223 806	42 405	549 326	
12. Bérjárulékok	484 708	352 094	113 180	949 982	517 334	407 552	163 567	1 088 453	
V. Személyi jellegű ráfordítások (10-12. sorok)	2 318 149	1 657 445	528 240	4 503 834	2 459 925	1 921 771	752 024	5 133 720	
VI. Értékcsökkenési leírás	371 939	169 790	66 824	608 553	406 710	196 166	54 883	657 759	
VII. Egyéb ráfordítások	721 229	658 648	146 607	1 526 484	811 017	624 044	209 760	1 644 821	
VII. sorból: értékvesztés	31 052	22 476	-	53 528	2 594	2 109	-	4 703	
A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII. sor)	- 619 733	137 080	311 595	- 171 058	- 665 451	114 717	746 303	195 569	
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	-	-	-	-	-	-	-	-	
13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-	-	-	-	-	
14. Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	-	-	-	-	-	-	-	-	
14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-	-	-	-	-	
15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	-	-	-	-	-	-	-	-	
15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-	-	-	-	-	
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	571	463	51 679	52 713	459	398	37 198	38 055	
16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	5 779	5 779	-	-	6 364	6 364	
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	181	147	12 335	12 663	167	144	106	417	
17. sorból: értékelési különbözet	181	147	11 888	12 216	167	144	106	417	
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13-17. sorok)	752	610	64 014	65 376	626	542	37 304	38 472	
18. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	-	-	-	-	-	-	-	-	
18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-	-	-	-	-	-	
19. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	10 133	7 007	6 485	23 625	15 534	12 151	7 736	35 421	
19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-	-	-	-	-	-	
20. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	-	-	3 779	3 779	-	-	-	-	
21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2 220	1 536	737	4 493	2 287	1 789	646	4 722	
21. sorból: értékelési különbözet	2 220	1 536	737	4 493	2 287	1 789	646	4 722	
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21. sor)	12 353	8 543	11 001	31 897	17 821	13 940	8 382	40 143	
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor)	- 11 601	- 7 933	53 013	33 479	- 17 195	- 13 398	28 922	- 1 671	
C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A-B. sor)	- 631 334	129 147	364 608	- 137 579	- 682 646	101 319	775 225	193 898	
X. Rendkívüli bevételek	211	171	77	459	-	-	-	-	
XI. Rendkívüli ráfordítások	-	-	-	-	-	-	-	-	
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI. sor)	211	171	77	459	-	-	-	-	
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C+D. sor)	- 631 123	129 318	364 685	- 137 120	- 682 646	101 319	775 225	193 898	
XII. Adófizetési kötelezettség	-	-	-	-	-	1 544	11 806	13 350	
F. ADÓZOTT EREDMÉNY (+E-XII. sor)	- 631 123	129 318	364 685	- 137 120	- 682 646	99 775	763 419	180 548	
22. Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	-	-	-	-	-	-	-	-	
23. Jóváhagyott osztalék, részesedés	-	-	-	-	-	-	-	-	
G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F+22-23.sor)	- 631 123	129 318	364 685	- 137 120	- 682 646	99 775	763 419	180 548	

Forgalmi költség eljárással készített eredménykimutatás									
"A" változat									
Fordulónap: 2015. december 31.									
	adatok ezer Ft-ban	Előző év				Tárgyév			
		Víz	Szennyvíz	Egyéb	Összesen	Víz	Szennyvíz	Egyéb	Összesen
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4 874 748	3 956 580	1 760 880	10 592 208	5 333 298	4 617 314	3 440 089	13 390 701	
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	-	-	813	813	-	-	729	729	
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02 sor)	4 874 748	3 956 580	1 761 693	10 593 021	5 333 298	4 617 314	3 440 818	13 391 430	
03. Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	4 086 021	2 957 501	758 260	7 801 782	4 408 271	3 582 885	1 224 133	9 215 289	
04. Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	237 075	237 075	-	-	224 993	224 993	
05. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	346 587	346 587	-	-	1 000 686	1 000 686	
II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05 sor)	4 086 021	2 957 501	1 341 922	8 385 444	4 408 271	3 582 885	2 449 812	10 440 968	
III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II. sor)	788 727	999 079	419 771	2 207 577	925 027	1 034 429	991 006	2 950 462	
06. Értékesítési, forgalmazási költségek	7 434	4 544	874	12 852	6 446	4 487	655	11 588	
07. Igazgatási költségek	843 454	470 019	106 658	1 420 131	914 268	560 882	163 798	1 638 948	
08. Egyéb általános költségek	28 911	18 157	3 364	50 432	33 489	24 484	5 236	63 209	
IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08 sor)	879 799	492 720	110 896	1 483 415	954 203	589 853	169 689	1 713 745	
V. Egyéb bevételek	192 568	289 369	149 327	631 264	174 742	294 185	134 746	603 673	
V. sorból: visszatért értékesítés	4 429	3 595	-	8 024	5 876	5 088	-	10 964	
VI. Egyéb ráfordítások	721 229	658 648	146 607	1 526 484	811 017	624 044	209 760	1 644 821	
VI. sorból: értékesítés	31 052	22 476	-	53 528	2 594	2 109	-	4 703	
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (-+III-IV+V-VI sor)	- 619 733	137 080	311 595	- 171 058	- 665 451	114 717	746 303	195 569	
9. Kapott (járó) osztalék és részesedés	-	-	-	-	-	-	-	-	
9. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-	-	-	-	-	
10. Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	-	-	-	-	-	-	-	-	
10. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-	-	-	-	-	
11. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	-	-	-	-	-	-	-	-	
11. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-	-	-	-	-	
12. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	571	463	51 679	52 713	459	398	37 198	38 055	
12. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	5 779	5 779	-	-	6 364	6 364	
13. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	181	147	12 335	12 663	167	144	106	417	
13. sorból: értékelési különbözet	181	147	11 888	12 216	167	144	106	417	
VII. Pénzügyi műveletek bevételei (13-17. sorok)	752	610	64 014	65 376	626	542	37 304	38 472	
14. Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	-	-	-	-	-	-	-	-	
14. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-	-	-	-	-	-	
15. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	10 133	7 007	6 485	23 625	15 534	12 151	7 736	35 421	
15. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-	-	-	-	-	-	
16. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése	-	-	3 779	3 779	-	-	-	-	
17. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2 220	1 536	737	4 493	2 287	1 789	646	4 722	
17. sorból: értékelési különbözet	2 220	1 536	737	4 493	2 287	1 789	646	4 722	
VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17 sor)	12 353	8 543	11 001	31 897	17 821	13 940	8 382	40 143	
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII. sor)	- 11 601	- 7 933	53 013	33 479	- 17 195	- 13 398	28 922	- 1 671	
C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+-A+-B sor)	- 631 334	129 147	364 608	- 137 579	- 682 646	101 319	775 225	193 898	
IX. Rendkívüli bevételek	211	171	77	459	-	-	-	-	
X. Rendkívüli ráfordítások	-	-	-	-	-	-	-	-	
D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (IX-X. sor)	211	171	77	459	-	-	-	-	
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-C+-D. sor)	- 631 123	129 318	364 685	- 137 120	- 682 646	101 319	775 225	193 898	
XI. Adófizetési kötelezettség	-	-	-	-	-	1 544	11 806	13 350	
F. ADÓZOTT EREDMÉNY (+-E-XI. sor)	- 631 123	129 318	364 685	- 137 120	- 682 646	99 775	763 419	180 548	
18. Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	-	-	-	-	-	-	-	-	
19. Jóváhagyott osztalék, részesedés	-	-	-	-	-	-	-	-	
G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+-F+18-19.sor)	- 631 123	129 318	364 685	- 137 120	- 682 646	99 775	763 419	180 548	

12. sz. melléklet: Leányvállalati beszámolók

Az ALFÖLDVÍZ Zrt. 100 %-os tulajdonában levő leányvállalatok 2015. évi beszámolói – MÉRLEG – Eszközök

MÉRLEG "A" változat								
ESZKÖZÖK (aktívák)								
Fordulónap: 2015. december 31.								
	UVIÉP Kft.		VILATIR Kft.		TMV Kft.		Aqua Bihor S.R.L.	
	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
adatok ezer Ft-ban								
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	91 165	34 822	50 100	50 100	87 703	38 679	0	0
I. Immateriális javak	30	30	0	0	1 724	574	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	30	30				0		
4. Szellemi termékek						574		
II. Tárgyi eszközök	91 135	34 792	0	0	82 159	35 817	0	0
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 421	0				9 873		
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	87 965	34 287				16 747		
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 749	505				9 197		
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	50 100	50 100	3 820	2 288	0	0
B. FORGÓESZKÖZÖK	358 584	392 634	1 292	1 168	317 682	290 191	280	138
I. Készletek	24 184	60 259	0	0	36	0	0	0
1. Anyagok	19 332	11 519						
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	4 852	48 740						
II. Követelések	334 061	322 201	1 024	1 138	71 466	27 947	21	2
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	164 164	274 789		1 006		16 162		
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	30 940	0						
5. Egyéb követelések	138 957	47 412		132		11 785	21	2
III. Értékpapírok	0	0	0	0	170 700	170 700	0	0
IV. Pénzeszközök	339	10 174	268	30	75 480	91 544	259	136
1. Pénztár, csekkek	202	1 415		6		1 646	75	74
2. Bankbetétek	137	8 759		24		89 898	184	62
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	391	424	0	0	3 265	1 001	0	0
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	391	424				1 001		
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	450 140	427 880	51 392	51 268	408 650	329 871	280	138

Az ALFÖLDVÍZ Zrt. 100 %-os tulajdonában levő leányvállalatok 2015. évi beszámolóí – MÉRLEG - Források

MÉRLEG "A" változat								
FORRÁSOK (passzívák)								
Fordulónap: 2015. december 31.								
	UVIÉP Kft.		VILATIR Kft.		TMV Kft.		Aqua Bihor S.R.L.	
	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
	adatok ezer Ft-ban							
D. SAJÁT TŐKE	-218 234	-242 339	51 299	50 960	288 518	296 391	280	138
I. Jegyzett tőke	50 000	50 000	60 500	60 500	151 410	151 410	21 069	20 766
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Tőketartalék	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Eredménytartalék	-152 986	-268 884	-9 017	-9 201	-77 027	-33 592	-16 982	-20 490
V. Lekötött tartalék	0	0	0	0	213 669	170 700	0	0
VI. Értékelési tartalék	0	0	0	0	0	0	0	0
VII. Mérleg szerinti eredmény	-115 248	-23 455	-184	-339	466	7 873	-3 807	-138
E. CÉLTARTALÉKOK	0	0	0	0	42 025	0	0	0
F. KÖTELEZETTSÉGEK	591 712	539 498	93	308	75 512	33 023	0	0
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	33 671	41 117	0	0	6 138	4 817	0	0
4. Beruházási és fejlesztési hitelek						4 817		
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	14 791	4 135						
8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	18 880	36 982						
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	558 041	498 381	93	308	69 374	28 206	0	0
1. Rövid lejáratú kölcsönök	200	49						
2. Rövid lejáratú hitelek	78 219	0				0		
3. Vevőktől kapott előlegek						330		
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	66 188	14 704		278		335		
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	391 250	482 478						
8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	22 184	1 150		30		27 541		
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	76 662	130 721	0	0	2 595	457	0	0
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	21 694	5 271				0		
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	54 968	125 450				457		
FORRÁSOK ÖSSZESEN	450 140	427 880	51 392	51 268	408 650	329 871	280	138

Az ALFÖLDVÍZ Zrt. 100 %-os tulajdonában levő leányvállalatok 2015. évi beszámolója – EREDMÉNYKIMUTATÁS

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás								
"A" változat								
Fordulónap: 2015. december 31.								
	UVIÉP Kft.		VILATIR Kft.		TMV Kft.		Aqua Bihor S.R.L.	
	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
adatok ezer Ft-ban								
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	707 072	1 557 008		0		80 120	0	0
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	707 072	1 557 008	1 980	0	59 662	80 120	0	0
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	4 852	48 740				0	0	0
II. Aktivált saját teljesítmény értéke (±03±04)	4 852	48 740	0	0	0	0	0	0
III. Egyéb bevételek	5 523	110 499	1	1	101 530	90 883	351	0
Ebből: visszatért értékesítés	0	0			0	0	0	0
05. Anyagköltség	268 206	222 837		0		7 668	164	0
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	60 017	163 688		318		15 622	1 728	112
07. Egyéb szolgáltatások értéke	3 759	6 654		20		5 742	48	26
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	332 122	1 122 280				8 643		
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	664 104	1 515 459	536	338	59 663	37 675	1 940	138
10. Bérköltség	101 115	95 224				41 253	1 403	
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 209	12 772				3 665		
12. Bérjárulékok	29 285	26 018				11 837	414	
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	140 609	134 014	1 572	0	55 589	56 755	1 817	0
VI. Értékcsökkenési leírás	15 913	14 625	0	0	6 819	8 400	67	0
VII. Egyéb ráfordítások	7 068	68 540	53	2	51 387	54 376	360	0
Ebből: értékvesztés	0	14 112					0	0
A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±II+III-IV-V-VI-VII)	-110 247	-16 391	-180	-339	-12 266	13 797	-3 833	-138
15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	791	2		0			1	0
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek						280	26	0
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	1					0	0
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	791	3	0	0	13 763	280	27	0
19. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	5 029	3 488				525	1	0
21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	194				57		
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)	5 029	3 682	0	0	912	582	1	0
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-4 238	-3 679	0	0	12 851	-302	26	0
C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	-114 485	-20 070	-180	-339	585	13 495	-3 807	-138
X. Rendkívüli bevételek	0	0	0	0			0	0
XI. Rendkívüli ráfordítások	0	50	0	0			0	0
D. Rendkívüli eredmény (X-XI)	0	-50	0	0	0	0	0	0
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	-114 485	-20 120	-180	-339	585	13 495	-3 807	-138
XII. Adófizetési kötelezettség	763	3 335	4	0	119	5 622	0	0
F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	-115 248	-23 455	-184	-339	466	7 873	-3 807	-138
G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	-115 248	-23 455	-184	-339	466	7 873	-3 807	-138

13. sz. melléklet: Leányvállalatok egymás közötti kapcsolata

Az ALFÖLDVÍZ Zrt. 100 %-os tulajdonában levő leányvállalatok egymás közötti kapcsolatai

			adatok ezer Ft-ban	
Követelések (egyéb követelés nélkül)	UVIÉP Kft.	VILATIR Kft.	TMV Kft.	Aqua Bihor S.R.L.
Követelések (egyéb köv. nélkül)	274 789	1 006	16 162	
<i>ebből:</i>				
- VILATIR Kft.-vel szembeni köv.				
- UVIÉP Kft.-vel szembeni köv.		1 006		
- TMV Kft.-vel szembeni köv.				
- ALFÖLDVÍZ Zrt.-vel szembeni köv.				
- Aqua Bihor S.R.L.-lél szembeni köv.				
Nettó (cégcsoporton kívüli) követelés összesen	274 789	-	16 162	-

			adatok ezer Ft-ban	
Hitel és kölcsön kötelezettségek	UVIÉP Kft.	VILATIR Kft.	TMV Kft.	Aqua Bihor S.R.L.
Hosszú lejáratú hitel kötelezettség	41 117		4 817	
<i>ebből:</i>				
- ALFÖLDVÍZ Zrt.-vel szembeni köt.	4 135			
- UVIÉP Kft.-vel szembeni kötelezettség				
- Vilatir Kft.-vel szembeni kötelezettség				
- TMV Kft.-vel szembeni kötelezettség				
- Aqua Bihor S.R.L.-lél szembeni köt.				
Rövid lejáratú hitel, kölcsön köt.	49			
<i>ebből:</i>				
- ALFÖLDVÍZ Zrt.-vel szembeni köt.				
- UVIÉP Kft.-vel szembeni kötelezettség				
- Vilatir Kft.-vel szembeni kötelezettség				
- TMV Kft.-vel szembeni kötelezettség				
- Aqua Bihor S.R.L.-lél szembeni köt.				
Nettó (cégcsoporton kívüli) kötelezettség összesen	37 031	-	4 817	-

			adatok ezer Ft-ban	
Szállító jellegű kötelezettségek	UVIÉP Kft.	VILATIR Kft.	TMV Kft.	Aqua Bihor S.R.L.
Szállító jellegű kötelezettségek (passzív elhatárolással együtt)	622 632	278	792	
<i>ebből:</i>				
- VILATIR Kft.-vel szembeni kötelez.	1 006			
- UVIÉP Kft.-vel szembeni kötelez.				
- TMV Kft.-vel szembeni kötelez.				
- ALFÖLDVÍZ Zrt.-vel szembeni kötelez.	616 335	76	5	
- Aqua Bihor S.R.L.-lél szembeni köt.				
Nettó (cégcsoporton kívüli) kötelezettség összesen	5 291	202	787	-