ALFÖLDVÍZ
Regionális Víziközmű-szolgáltató Zrt.

ÉVES BESZÁMOLÓ

2018.

Békéscsaba, 2019. április 17.

Nagy László
vezérigazgató

ALFÖLDVÍZ
Regionális Víziközmű-szolgáltató Zrt.

MÉRLEG 2018.

Békéscsaba, 2019. április 17.

Nagy László
vezérigazgató

ALFÖLDVÍZ Zrt. 5600 Békéscsaba, Dobozi út 5.
Statisztikai számjel:13100887360011404
Cégjegyzék száma:04-10-001580

ALFÖLDVÍZ ZRT.

MÉRLEG "A" változat

ESZKÖZÖK (aktívák)

Fordulónap :2018. december 31.

adatok ezer Ft-ban

	Előző év	Tárgyév
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	**6 952 067**	**5 690 133**
I. Immateriális javak	**61 068**	**26 715**
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
3. Vagyoni értékű jogok	53 231	26 715
4. Szellemi termékek	7 837	
5. Üzleti vagy cégérték		
6. Immateriális javakra adott előlegek		
7. Immateriális javak értékhelyesbítése		
II. Tárgyi eszközök	**5 029 025**	**3 737 347**
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 752 470	2 610 829
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	841 648	792 218
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	393 112	300 793
4. Tenyészállatok	92	69
5. Beruházások, felújítások	41 703	33 438
6. Beruházásokra adott előlegek		
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése		
III. Befektetett pénzügyi eszközök	**1 861 974**	**1 926 071**
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	149 047	18 636
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	1 698 029	1 892 580
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés		
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban		
5. Egyéb tartós részesedés		
6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	208	
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	14 690	14 855
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		
9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése		
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete		
B. FORGÓESZKÖZÖK	**4 228 424**	**4 605 991**
I. Készletek	**922 390**	**1 036 821**
1. Anyagok	541 150	567 437
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	137 744	97 461
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok		
4. Késztermékek	25 979	27 572
5. Áruk	217 517	344 351
6. Készletekre adott előlegek		
II. Követelések	**3 249 878**	**3 478 360**
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	2 353 886	2 191 529
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	306 267	343 771
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	19 082	44 311
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	363 228	673 135
5. Váltókövetelések		
6. Egyéb követelések	207 415	225 614
7. Követelések értékelési különbözete		
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete		
III. Értékpapírok	**4 025**	**4 025**
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
2. Jelentős tulajdoni részesedés		
3. Egyéb részesedés		
4. Saját részvények, saját üzletrészek	4 025	4 025
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
6. Értékpapírok értékelési különbözete		
IV. Pénzeszközök	**52 131**	**86 785**
1. Pénztár, csekkek	6 145	4 958
2. Bankbetétek	45 986	81 827
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	**266 647**	**226 088**
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	245 583	207 476
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	21 064	18 612
3. Halasztott ráfordítások		
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	**11 447 138**	**10 522 212**

Békéscsaba, 2019. április 17.

Nagy László
vezérigazgató

ALFÖLDVÍZ Zrt. 5600 Békéscsaba, Dobozi út 5.
Statisztikai számjel:13100887360011404
Cégjegyzék száma:04-10-001580

ALFÖLDVÍZ ZRT.

MÉRLEG "A" változat

FORRÁSOK (passzívák)

Fordulónap 2018. december 31.

adatok ezer Ft-ban

	Előző év	Tárgyév
D. Saját tőke	**4 833 095**	**4 407 822**
I. Jegyzett tőke	**3 814 734**	**3 814 734**
Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	7 770	7 770
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	**0**	**0**
III. Tőketartalék	**431 841**	**431 841**
IV. Eredménytartalék	**628 739**	**582 495**
V. Lekötött tartalék	**4 025**	**4 025**
VI. Értékelési tartalék	**0**	**0**
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka		
2. Valós értékelés értékelési tartaléka		
VII. Adózott eredmény	**-46 244**	**-425 273**
E. Céltartalékok	**0**	**0**
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre		
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre		
3. Egyéb céltartalék		
F. Kötelezettségek	**5 955 134**	**5 454 666**
I. Hátrasorolt kötelezettségek	**0**	**0**
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	**2 879 444**	**1 716 144**
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények		
3. Tartozások kötvénykibocsátásból		
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	234 575	143 774
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek		
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
7. Tartós kötelelzettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	2 524 699	1 495 571
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	120 170	76 799
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	**3 075 690**	**3 738 522**
1. Rövid lejáratú kölcsönök		
- ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények		
2. Rövid lejáratú hitelek	1 281 136	1 193 304
3. Vevőktől kapott előlegek	110 841	121 600
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	532 133	676 510
5. Váltótartozások		
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		749
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	5 637	
8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	116 556	405 361
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 029 387	1 340 998
10. Kötelezettségek értékelési különbözete		
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		
G. Passzív időbeli elhatárolások	**658 909**	**659 724**
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	49 939	49 330
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	567 652	558 393
3. Halasztott bevételek	41 318	52 001
FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	**11 447 138**	**10 522 212**

Békéscsaba, 2019. április 17.

Nagy László
vezérigazgató

ALFÖLDVÍZ
Regionális Víziközmű-szolgáltató Zrt.

EREDMÉNY-KIMUTATÁS

2018.

Békéscsaba, 2019. április 17.

Nagy László
vezérigazgató

ALFÖLDVÍZ Zrt. 5600 Békéscsaba, Dobozi út 5.
Statisztikai számjel:13100887360011404
Cégjegyzék száma:04-10-001580

ALFÖLDVÍZ ZRT.

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás

"A" változat

Időszak: 2018. január 1. - 2018. december 31.

adatok ezer Ft-ban

	Előző év	Tárgyév
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	12 539 866	12 659 433
02. Export értékesítés nettó árbevétele	295	897
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	**12 540 161**	**12 660 330**
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	68 600	-38 690
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	129 229	98 817
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03±04)	**197 829**	**60 127**
III. Egyéb bevételek	**495 405**	**317 378**
Ebből: visszaírt értékvesztés	6 602	17 734
05. Anyagköltség	2 253 497	2 171 801
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 456 529	2 526 427
07. Egyéb szolgáltatások értéke	649 671	589 482
08. Eladott áruk beszerzési értéke	63 822	89 574
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	223 486	469 902
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	**5 647 005**	**5 847 186**
10. Bérköltség	3 797 045	4 145 279
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	598 321	603 738
12. Bérjárulékok	1 008 611	984 820
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	**5 403 977**	**5 733 837**
VI. Értékcsökkenési leírás	**633 837**	**502 679**
VII. Egyéb ráfordítások	**1 444 710**	**1 344 853**
Ebből: értékvesztés	58 898	8 181
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	**103 866**	**-390 720**
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés		
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	17 636	
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	17 636	
15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek		
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	47 868	53 399
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	47 198	52 808
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	10	63 171
Ebből: értékelési különbözet	10	63 171
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	**65 514**	**116 570**
18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	180 427	
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	180 427	
19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek		
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	27 316	20 683
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		130 411
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	7 881	29
Ebből: értékelési különbözet	7 881	29
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	**215 624**	**151 123**
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	**-150 110**	**-34 553**
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	**-46 244**	**-425 273**
X. Adófizetési kötelezettség		
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	**-46 244**	**-425 273**

Békéscsaba, 2019. április 17.

Nagy László
vezérigazgató

ALFÖLDVÍZ Zrt. 5600 Békéscsaba, Dobozi út 5.
Statisztikai számjel:13100887360011404
Cégjegyzék száma:04-10-001580

ALFÖLDVÍZ ZRT.

Forgalmi költség eljárással készített eredménykimutatás

"A" változat

Időszak: 2018. január 1. - 2018. december 31.

adatok ezer Ft-ban

	Előző év	Tárgyév
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	12 539 866	12 659 433
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	295	897
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	**12 540 161**	**12 660 330**
03. Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	8 977 070	9 334 794
04. Eladott áruk beszerzési értéke	63 822	89 574
05. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	223 486	469 902
II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	**9 264 378**	**9 894 270**
III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	**3 275 783**	**2 766 060**
06. Értékesítési, forgalmazási költségek	14 791	15 817
07. Igazgatási költségek	2 126 210	2 037 747
08. Egyéb általános költségek	81 611	75 741
IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	**2 222 612**	**2 129 305**
V. Egyéb bevételek	**495 405**	**317 378**
Ebből: visszaírt értékvesztés	6 602	17 734
VI. Egyéb ráfordítások	**1 444 710**	**1 344 853**
Ebből: értékvesztés	58 898	8 181
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	**103 866**	**-390 720**
09. Kapott (járó) osztalék és részesedés		
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
10. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	17 636	
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	17 636	
11. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek		
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
12. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	47 868	53 399
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	47 198	52 808
13. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	10	63 171
Ebből: értékelési különbözet	10	63 171
VII. Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)	**65 514**	**116 570**
14. Részesedékből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	180 427	
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	180 427	
15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek		
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
16. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	27 316	20 683
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
17. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		130 411
18. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	7 881	29
Ebből: értékelési különbözet	7 881	29
VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17+18)	**215 624**	**151 123**
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)	**-150 110**	**-34 553**
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	**-46 244**	**-425 273**
X. Adófizetési kötelezettség	**0**	**0**
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	**-46 244**	**-425 273**

Békéscsaba, 2019. április 17.

Nagy László
vezérigazgató

ALFÖLDVÍZ
Regionális Víziközmű-szolgáltató Zrt.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2018.

Békéscsaba, 2019. április 17.

Nagy László
vezérigazgató

Tartalom

ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK 1
1 A Társaság bemutatása 1
2 A számviteli politika alkalmazása 2
2.1 Amortizációs politika 2
2.2 Értékvesztés és visszaírás 3
2.3 Céltartalék képzés 4
2.4 Egyéb számvitel-politikai döntések 4

SPECIFIKUS INFORMÁCIÓK 6
3 Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet elemzése 6
4 Mérleghez és eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések 12
4.1 Mérleghez kapcsolódó kiegészítések 12
4.2 Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések 32
4.3 Mérlegen kívüli kötelezettségek 39

TÁJÉKOZTATÓ INFORMÁCIÓK 40
5 Egyéb információk a Társaság működéséről 40
5.1 Vezető tisztségviselők és könyvvizsgáló díjazása 40
5.2 Környezetvédelemmel kapcsolatos információk 41
5.3 A leánytársaságokkal kapcsolatos kiegészítő információk 41
5.4 A számviteli szétválasztással kapcsolatos kiegészítő információk 42
5.5 Egyéb információk 45
1. sz. melléklet: Befektetési tükör – immateriális javak 46
2. sz. melléklet: Befektetési tükör – tárgyi eszközök 47
3. sz. melléklet: Befektetett pénzügyi eszközök, értékpapírok 48
4. sz. melléklet: Készletek alakulása 49
5. sz. melléklet: Környezetre káros anyagok és veszélyes hulladékok 50
6. sz. melléklet: Eredményt terhelő adókötelezettségek 51
7. sz. melléklet: Cash flow kimutatás 52
8. sz. melléklet: Külső finanszírozási források alakulása 53
9. sz. melléklet: Pénzintézetek zálogjoga 54
10. sz. melléklet: Szétválasztás tevékenységenként – Mérleg 55
11. sz. melléklet: Szétválasztás tevékenységenként – Eredménykimutatás 57
12. sz. melléklet: Leányvállalati beszámoló 59

ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK

1 A Társaság bemutatása

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

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

- vízgazdálkodáshoz kapcsolódó tevékenységek (pl. geodéziai tevékenység, vízmérőcsere, ivóvíz hálózat mosatás, kúttisztítás, búvárszivattyú javítás, csere és bérbeadás),
- szennyvízgazdálkodáshoz kapcsolódó tevékenységek (pl. szippantott szennyvíz fogadás, gépi csatornatisztítás, videotechnikai tevékenység, szennyvízszippantás),
- laboratóriumi tevékenység,
- építőipari kivitelezés,
- tárgyi eszközök bérbeadása,
- belkereskedelmi tevékenység.

A vállalkozást jellemző főbb céginformációk

A Társaság székhelye	5600 Békéscsaba. Dobozi út 5.
A Társaság adószáma	13100887-2-04
A Táraság 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, Fürdő u. 1.
	4. sz. Területi Divízió központ 6800 Hódmezővásárhely, Szántó K. János u. 64.
	5. sz. Területi Divízió központ 6723 Szeged, József Attila sgt. 115.
	Központi Raktár 5630 Békés, Táncsics u. 33.
	5741 Kétegyháza külterület 010/10. hrsz.
	5746 Kunágota külterület 0100/4. hrsz.

2018. december 31. napján a Társaság tulajdonosa a Magyar Állam és 136 települési önkormányzat.

Az ALFÖLDVÍZ Zrt. Alapszabályában a beszámolási időszakban a 3. sz. Területi Divízió új központja került felvételre. A változás bejegyzése 2019. január 19-én történt meg.

2 A számviteli politika alkalmazása

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

Az éves beszámoló a 2018. január 1 - december 31. közötti időszak gazdasági eseményeit tartalmazza. A mérleg fordulónapja 2018. december 31, a mérlegkészítés időpontja 2019. február 28. A megbízható és valós összkép követelményének megfelelően az üzleti évet és a korábbi éveket érintő, ezen időszakban ismertté vált gazdasági események, információk és körülmények hatásait a tárgyévi beszámoló tartalmazza.

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

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

Az éves beszámoló elkészítésével egyidejűleg a Társaság a 2018. évi Üzleti jelentését is összeállította, melyet nem helyez letétbe, de a vállalkozás székhelyén az érdekeltek számára rendelkezésre bocsátja.

2.1 Amortizációs politika

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

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

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

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 **visszaírás**sal kerül csökkentésre, ha az alacsonyabb értéken történő értékelés oka már nem, vagy csak részben áll fenn.

2.2 Értékvesztés és visszaírás

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

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

A **követelések** esetében egyedileg számol el értékvesztést a vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérlegfordulónapján 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 a nyilvántartott bekerülési érték százalékában az alábbiak szerint:

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

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

2.3 Céltartalék képzés

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

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

2.4 Egyéb számvitelpolitikai döntések

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

Az ALFÖLDVÍZ Zrt. a Számviteli törvény 119. § (2) alapján konszolidált beszámolót nem készít, viszont bemutatja leánytársasága tárgyévi beszámolóját a 1*2. sz. mellékletben*.

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

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

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

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

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

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

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

SPECIFIKUS INFORMÁCIÓK

3 Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet elemzése

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

Mérlegfőösszegek megoszlása

ESZKÖZÖK

ESZKÖZÖK	2017. december 31.			2018. december 31.		
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK			**60,73**			**54,08**
Immateriális javak		0,53			0,25	
Vagyoni értékű jogok	0,47			0,25		
Szellemi termékek	0,07					
Tárgyi eszközök		43,93			35,52	
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	32,78			24,81		
Műszaki berendezések, gépek, járművek	7,35			7,53		
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3,43			2,86		
Tenyészállatok	0,00			0,00		
Beruházások, felújítások	0,36			0,32		
Beruházásokra adott előlegek	0,00			0,00		
Befektetett pénzügyi eszközök		16,27			18,30	
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	1,30			0,18		
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	14,83			17,99		
Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0,00			0,00		
Egyéb tartósan adott kölcsön	0,13			0,14		
FORGÓESZKÖZÖK			**36,94**			**43,77**
Készletek	8,06	8,06		9,85	9,85	
Követelések	28,39	28,39		33,06	33,06	
Értékpapírok	0,04	0,04		0,04	0,04	
Pénzeszközök	0,46	0,46		0,82	0,82	
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS	**2,33**	**2,33**	**2,33**	**2,15**	**2,15**	**2,15**
ÖSSZESEN	**100,00**	**100,00**	**100,00**	**100,00**	**100,00**	**100,00**

A Társaság eszközei között a tárgyi eszközök részaránya (8,41 % ponttal) csökkent az előző évhez képest. Ennek oka, hogy a vagyonkezeléses konstrukcióban üzemeltetett települések víziközmű-vagyonának átértékelése miatti eszközérték csökkenés, valamint az elszámolt értékcsökkenésénél alacsonyabb mértékű eszköz-visszapótlás összege miatt e mérlegfőcsoportot érintően a tárgyévben összesen 1,29 milliárd Ft-os csökkenés tapasztalható. Emiatt a befektetett pénzügyi eszközök állományának kismértékű növekedése ellenére a forgóeszközök növekményénél (8,9%) nagyobb arányban növekedett azok mérlegfőösszegen belüli részaránya (a részarány növekedés: 18,5%). A fentiek

eredményeként a tartós (befektetett) eszközök és a rövid (aktív időbeli elhatárolásokkal növelt forgóeszközök) eszközök aránya az előző évi 61-39 százalékról 54-46 százalékra változott.

A **befektetett eszközök** között a tárgyi eszközök és immateriális javak csoportjain belül jelentős átrendeződés nem figyelhető meg az egyes eszközkategóriák között (az előzőekben említett átértékelésen kívül). A befektetett pénzügyi eszközök esetében a tartósan adott kölcsönök javára mozdultak el az arányok a tárgyévben a leányvállalat részére nyújtott kölcsön összegének köszönhetően (11,46%-kal növekedtek a tartósan adott kölcsönök), de alapvetően ez sem okozott átrendeződést ezen eszközcsoporton belül.

A **forgóeszközök** és az aktív időbeli elhatárolások mérlegfőösszegen belüli részaránya nem változott jelentősen, és a forgóeszközök mérlegcsoportonkénti összetételének arányaiban sem állt be lényeges változás.

Mérlegfőösszegek megoszlása

FORRÁSOK

FORRÁSOK	2017. december 31.		2018. december 31.	
SAJÁT TŐKE		**42,22**		**41,89**
Jegyzett tőke	33,32		36,25	
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0,00		0,00	
Tőketartalék	3,77		4,10	
Eredménytartalék	5,49		5,54	
Lekötött tartalék	0,04		0,04	
Adózott eredmény	-0,40		-4,04	
CÉLTARTALÉK	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
KÖTELEZETTSÉGEK		**52,02**		**51,84**
Hosszú lejáratú kötelezettségek	25,15		16,31	
Rövid lejáratú kötelezettségek	26,87		35,53	
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	**5,76**	**5,76**	**6,27**	**6,27**
ÖSSZESEN:	**100,00**	**100,00**	**100,00**	**100,00**

A mérleg forrás oldalán a bázisévhez képest hasonló a saját és a céltartalékkal növelt idegen források mérlegfőösszeghez viszonyított aránya. A **saját tőke** részaránya mindkét évben 42% körüli értéken alakult.

A **kötelezettségek** (idegen források) mérlegfőösszeghez képesti összesített részaránya mindkét évben 52% körüli, összetételét tekintve azonban közel 10%-kal csökkent a hosszú lejáratú kötelezettségek részaránya (az eszközoldalnál ismertetett vagyonkezelt eszközérték csökkenéssel párhuzamos hosszú lejáratú kötelezettségek csökkenése miatt), valamint megközelítőleg ugyanennyivel nőtt a rövid lejáratú tartozásoké. A passzív időbeli elhatárolások

változása a bázisidőszakhoz képest minimális, a tárgyévi érték mérlegfőösszeghez viszonyított aránya azonban magasabb.

Vagyoni helyzet mutatói

1.	**Tőkeerősségi mutató**	**2017.12.31**	**2018.12.31**
	Saját tőke/Mérlegfőösszeg	42,22%	41,89%
2.	**Eszközigényességi mutató**		
	Eszközök össz./Saját tőke	2,37	2,39
3.	**Kötelezettségek részaránya**		
	Kötelezettségek/Források	52,02%	51,84%
4.	**Forgóeszközök aránya**		
	Forgóeszközök/Mérlegfőösszeg	36,94%	43,77%
5.	**Tárgyi eszközök aránya**		
	Tárgyi eszközök/Mérlegfőösszeg	43,93%	35,52%
6.	**Tárgyi eszközök fedezettsége**		
	Saját tőke/Tárgyi eszközök	96,10%	117,94%
7.	**Eladósodottsági mutató**		
	Kötelezettségek/Mérlegfőösszeg	52,02%	51,84%
8.	**Tőkeáttételi mutató**		
	Hosszúlej.köt./Saját tőke	0,5958	0,3893

A tőkeerősségi mutató megközelítőleg hasonlóan alakult a két évben, annak mindkét összetevője arányosan csökkent az előző évhez képest: a saját tőke csökkenése a negatív adózott eredmény következménye, a mérlegfőösszeg csökkenése pedig főként a már említett vagyonkezeléses konstrukcióban üzemeltetett víziközmű-rendszerek vagyonértékelés miatti eszközérték-csökkenésének, valamint a csökkenő beruházásoknak köszönhető.

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

A forrásokon belüli kötelezettségek részaránya mutató az előző évihez hasonló szintet mutat amellett, hogy a hosszú lejáratú kötelezettségek minden kategóriában csökkentek, a rövid lejáratú kötelezettség pedig összességében nőttek.

A forgóeszközök arányának növekedése az aktív időbeli elhatároláson kívüli minden forgóeszköz-csoportbeli növekedés és a mérlegfőösszeg csökkenés együttes hatásának köszönhető.

A tárgyi eszköz állomány – az átértékelt vagyonkezelt eszközállomány és a beruházások csökkenése miatt – jelentősen csökkent, s a forgóeszközök növekedése miatt a teljes eszközállományon belüli részarány is számottevően csökkent, így a tárgyi eszközök fedezettsége nőtt, azaz a működéshez szükséges tartós eszközök teljes mértékben finanszírozhatóak saját forrásból.

A kötelezettségek és a mérlegfőösszeg egyidejű csökkenésének köszönhetően az eladósodottsági mutató az előző évhez hasonlóan 50% fölött maradt. A tőkeáttételi mutató értéke az előző évhez képest szignifikánsan alacsonyabb, mivel a hosszú lejáratú kötelezettségek csökkenése jelentősen nagyobb volt (40,40%), mint a saját tőke csökkenése (8,80%), így egységnyi saját tőkére kevesebb hosszú lejáratú kötelezettség jut.

Pénzügyi helyzet mutatói

		2017.12.31	2018.12.31
1.a)	**Likviditási mutató**		
	Forgóeszközök/Rövid lej.kötelezettségek	1,37	1,23
1.b)	**Likviditási gyorsráta**		
	Forgóeszk. - készletek/Rövid lej.kötelezettségek	1,07	0,95
2.	**Pénzeszköz likviditás**		
	Pénzeszközök/Rövid lej. kötelezettségek	0,02	0,02
3.	**Nettó forgótőke**		
	Forgóeszk.-Rövid lej. kötelezettségek	1 152 734	867 469
4.	**Vevőjellegű követelésállomány forgási sebessége napokban**		
	Vevőjellegű követelésállomány x 365/Nettó árbevétel	79,64	83,87

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

A likviditási mutatók az előző évhez képest romlottak, mivel a rövid lejáratú kötelezettségek növekedése magasabb volt (21,55%), mint a forgóeszközök növekménye (8,93%).

A likviditási ráta 10,22%-kal csökkent, ezáltal egyre távolabb kerül a szakirodalomban optimálisnak tartott 2 értéktől. A likviditási gyorsráta 11,21%-kal csökkent, így a tárgyévben már nem érte el a még éppen optimálisnak tartott 1 értéket, azaz a készleten kívüli forgóeszközök már nem nyújtanak teljes mértékben fedezetet a rövid lejáratú kötelezettségek állományára. Ezen mutató esetén megjegyzendő, hogy a Társaság által végzett hódmezővásárhelyi Tram-Train projekt keretében végzett vállalkozási munka végszámlájának beadása adminisztratív okok miatt nem történhetett meg 2018. évben. Emiatt a rövid lejáratú kötelezettségek között szereplő vevőktől kapott előleg összege nem csökkenhetett le 96.792 eFt-al, illetve a követelések között nem jelent meg az előleggel csökkentett végszámla szintén 96.792 eFt értékkel, mely esetben a mutató elérte volna az 1-es értéket. A pénzeszköz likviditás a mindkét vizsgált évben (a rövid lejáratú kötelezettségekhez képest) minimálisan rendelkezésre álló pénzeszközállomány alacsony szintje következtében rendkívül alacsony, az előző évhez képest nem változott, annak ellenére, hogy a bankbetét állomány 77,94%-kal növekedett.

A nettó forgótőke állománya 24,75%-kal csökkent, nagyobbrészt a forgóeszköz állomány növekedésének a rövid lejáratú kötelezettség-állomány növekedését meghaladó összege miatt, ami azt mutatja, hogy a forgóeszközöket egyre kisebb mértékben finanszírozzák tartós források.

A vevőállomány forgási sebessége az előző évhez képest 4 nappal romlott, mivel a Társaság árbevétele a vevőjellegű (áruszállításból származó harmadik felekkel szembeni valamint jelentős és egyéb részesedési viszonyban állókkal szembeni) követelések növekményénél (6,31%) alacsonyabb mértékben nőtt (0,96%).

Jövedelmezőségi mutatók

		2017.12.31	2018.12.31
1.	**Bruttó jövedelmezőség**		
	Fedezeti összeg/Értékesítés nettó árbevétele	26,12%	21,85%
2.	**Bevételarányos jövedelmezőség**		
	Adózás előtti eredmény/Teljes bevétel	-0,35%	-3,25%
3.	**Saját tőke arányos nyereség (ROE)**		
	Adózott eredmény/Saját tőke	-0,96%	-9,65%

A bruttó jövedelmezőség 4,27 % ponttal romlott az előző évhez képest, mely annak köszönhető, hogy a közvetlen költségek növekménye az árbevétel növekedését meghaladó mértékű. Tekintettel arra, hogy a viziközmű ágazatban a jogszabályi környezet nem teszi lehetővé a szolgáltatási díjak növelését, a felmerülő költségek növekedésére és a megnövekedett közterhekre évek óta nem nyújt fedezetet az alapszolgáltatás árbevétele. Emiatt rendkívül alacsony beruházási volumen mellett szintén romlik a Társaság likviditása is, ami hosszú távon a fizetőképességet veszélyeztetheti.

A tárgyévi jelentős negatív adózás előtti eredmény miatt a bevételarányos jövedelmezőség és a ROE (Saját tőke arányos nyereség) mutató értéke is romlott az előző évhez képest.

4 Mérleghez és eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az ALFÖLDVÍZ Zrt. mérlegének és eredménykimutatásának sorai nem változtak, a tárgyévi adatok összehasonlítóak az előző év megfelelő adatával. A Társaság nem élt sem a mérleg, sem az eredménykimutatás tételeinek a Számviteli törvényben meghatározott tagolásnál részletezettebb továbbtagolás lehetőségével. Sem a mérlegben, sem az eredménykimutatásban nem szerepel olyan tétel, amely több sorban is elhelyezhető lenne s ily módon sajátos besorolása külön bemutatást kívánna.

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

4.1 Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

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

BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	2017.12.31 [ezer Ft]	2018.12.31 [ezer Ft]
IMMATERIÁLIS JAVAK		
Vagyoni értékű jogok	53 231	26 715
Szellemi termékek	7 837	
Összesen:	**61 068**	**26 715**
TÁRGYI ESZKÖZÖK		
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 752 470	2 610 829
Műszaki berendezések, gépek, járművek	841 648	792 218
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	393 112	300 793
Tenyészállatok	92	69
Beruházások, felújítások	41 703	33 438
Beruházásokra adott előlegek	-	
Összesen:	**5 029 025**	**3 737 347**
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK		
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	149 047	18 636
Adott kölcsönök	1 712 927	1 907 435
Összesen:	**1 861 974**	**1 926 071**
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	**6 952 067**	**5 690 133**

A.I. Immateriális javak

Az immateriális javak fordulónapi mérlegértéke 26 715 ezer Ft. A tárgyévben bekövetkezett állományváltozásokat az *1. számú melléklet*ben található befektetési tükör tartalmazza.

A.II. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök mérlegben kimutatott nettó értéke 3 737 347 ezer Ft, amelynek eszközcsoportonkénti megoszlását a fenti táblázat (mérlegrészlet) tartalmazza. A tárgyi eszközök állományában bekövetkezett tárgyévi változásokat a *2. számú melléklet*ben található befektetési tükör szemlélteti.

A vagyonkezelési konstrukcióban üzemeltetett víziközmű-rendszerek tulajdonos önkormányzatai által vagyonkezelésbe átadott eszközök mérlegértéke 2018. december 31-én összesen 1 341 064 ezer Ft, mely az ingatlanok mérlegsoron kerül bemutatásra. A 2017. decmeber 31-i vagyonkezelt eszközérték 2 396 281 ezer Ft volt, melynek számottevő tárgyidőszaki változását az alábbiak indokolják:

A Víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 7. fejezetében foglalt víziközmű-üzemeltetési jogviszony szerinti vagyonkezelést 20 település vízközművén végzünk. Ezen települések - kivétel Kevermes nagyközség - vízközművét érintette a „Közép-Békési Térség” ivóvízminőség-javító önkormányzati társulása által megvalósított, KEOP által finanszírozott vízközmű fejlesztés, melyhez kapcsolódóan az érintett települések víziközmű-vagyonának értékelésére került sor a vagyonértékelés általános szabályairól szóló (24/2013. (V. 29.) NFM rendelet alapján.

A Víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 12. §-a alapján a vagyonértékelés eredményeként az érintett eszközök értékváltozása a Társaság könyveiben 2018. január 1-jei értéknappal átvezetésre került, melyek alapján a vagyonkezelésbe vett eszközök értékének tárgyévi alakulása az alábbi:

VAGYONKEZELT ESZKÖZÖK ÉRTÉKVÁLTOZÁSA	[ezer Ft]
Vagyonkezelt eszközök nyitó nettó értéke 2017.12.31.	2 396 281
2018. év	
Vagyonértékelés utáni értéken történő állománybavétel 2018.01.01.	1 387 270
Eszköznövekmény (rekonstrukciós munkák)	2 820
Elszámolt értékcsökkenési leírás	49 026
VAGYONKEZELT ESZKÖZÖK NETTÓ ÉRTÉKE 2018.12.31.	**1 341 064**

A tárgyidőszaki eszközbeszerzések és értéknövelő felújítások értéke 234 650 ezer Ft, melyek eszközcsoportonkénti megoszlását a következő táblázat szemlélteti:

BERUHÁZÁS 2018. év	
Megnevezés	**[ezer Ft]**
ÚJ BESZERZÉSEK	
Épületek, építmények	7 118
Földmunkagépek, egyéb építési gépek	961
Gépjárművek és egyéb járművek	825
Szivattyúk és vízmérők	21 485
Kisgépek, egyéb munkagépek, munkavédelmi berendezések	2 673
Laboratóriumi, elektronikai, geodéziai és egyéb műszerek	12 372
Informatikai, telekommunikációs és folyamatirányítási eszközök, szoftverek	18 830
Csoportosan nyilvántartott eszközök	4 254
Különféle egyéb berendezések	2 946
ÚJ BESZERZÉSEK ÖSSZESEN:	**71 464**
ÉRTÉKNÖVELŐ FELÚJÍTÁSOK	
Vagyonkezelt település rekonstrukciója	1 821
Technológiai fejlesztések üzemeltetett eszközökön	305
Építőipari gépek, járművek felújítása	1 936
Szivattyúk, keverők felújítása	117 056
Vízmérők, átfolyás mérők felújítása	42 068
ÉRTÉKNÖVELŐ FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN:	**163 186**
BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN	**234 650**

A.III. Befektetett pénzügyi eszközök

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

A befektetett pénzügyi eszközök fordulónapi mérlegértéke 1 926 071 ezer Ft, melynek tárgyévi változásait a *3. sz. mellékletben* található táblázatban foglaltuk össze.

Tartós részesedések

A.III.1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban: A mérlegsor a Társaság által alapított társaságokban való részesedések fordulónapi értékét tartalmazza 18 636 ezer Ft összegben az alábbiak szerint:

Megnevezés	Székhely	Alapítás éve	ALFÖLDVÍZ Zrt.		
			Tulajdoni részarány	Részesedés mérlegértéke	Részesedés mérlegértéke
			[%]	[helyi deviza]	[ezer Ft]
Vilatir Kft.	5600 Békéscsaba, Gyulai út 2.	2002.	100%	17 636 E Ft	17 636
"Egy csepp segítség" Alapítvány	5600 Békéscsaba, Dobozi út 5.	2015.	50%	1 000 E Ft	1 000
Aqua Trans Mures S. A.	Arad, Sabin Dragoi u. 2-4. Arad megye Románia	2011.	50%	0 E RON	0*
Összesen:					**18 636**

*2018.12.31-én elszámolt 100%-os értékvesztés 130 411 EFt értékben.

A **Vilatir Kft.-**ben levő részesedés mérlegértéke az előző évhez képest nem változott. A leányvállalat 2018. december 31. fordulónapra készített mérlege és eredménykimutatása a *12. sz. mellékletben* található.

Az **„Egy csepp segítség" Alapítvány**beli részesedés értékében az előző évhez képest nem történt változás.

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

A Maros hordalékkútból kitermelt javítóvíz Magyarországra történő átvezetésének tárgyában a Békés Megyei Vízművek Zrt. és az Aqua Trans Mures S.A. 2011. július 27. napján nemzetközi vízátadási szerződést kötöttek, valamint ezzel egyidejűleg együttműködési megállapodás került aláírásra a Békés Megyei Önkormányzatok Ivóvízminőség-javítási célú Tulajdonközössége szervezetben érintett önkormányzatok - mint a közműhálózat kizárólagos tulajdonosai - és az Aqua Trans Mures S.A. között a Románia területéről Magyarország területére történő vízátvezetéssel kapcsolatos projekt megvalósítása érdekében. A beruházás a kormányközi egyezmény hiánya, illetve szükséges magyarországi vezetékszakasz megépítése miatt felfüggesztésre került.

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

nem történt javulás, ezért e befektetésre 2018. december 31-én 100 százalékos értékvesztést számolt a Társaság, mely a pénzügyi műveletek eredményét csökkenti.

Tartósan adott kölcsönök

A tartósan adott kölcsönök fordulónapi mérlegértéke 1 907 435 ezer Ft, melynek részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Kölcsönnyújtás időpontja	A kölcsön 2018.12.31-én fennálló összege	A kölcsön 2018.12.31-én fennálló éven túli része	A kölcsön lejárata
		[ezer Ft]	[ezer Ft]	
Aqua Trans Mures S.A.	2011-2017. több alkalommal	1 892 580	1 892 580	a beruházás üzembehelyezését követő 20. év vége
Árpádhalom Község Önkormányzata	2011.02.04	208	0	2019.03.31
Dolgozóknak adott kölcsönök, egyéb	változó	21 203	14 855	változó
Összesen:		**1 913 991**	**1 907 435**	

A.III.2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban: A mérlegsoron szereplő 1 892 580 ezer Ft az Aqua Trans Mures S.A. romániai leányvállalat részére folyósított tagi kölcsön összege, mely az alábbi tételekből tevődik összeg:

- A 65/2009. (X. 15) közgyűlési határozat alapján a tulajdonos önkormányzatok által tőkeemelés jogcímen fejlesztési célú felhasználásra a Társaság rendelkezésére bocsátott pénzösszegből tagi kölcsön jogcímen 2011-2017. években összesen 5 475 ezer EUR-t utalt át a Társaság az Aqua Trans Mures S.A. részére a tartós részesedéseket bemutató résznél említett beruházás finanszírozásának céljával. A tárgyévben - az év végi nem realizált árfolyamnyereség elszámolásán túlmenően - a kölcsön összege nem változott, mérlegértéke 1 760 280 ezer Ft. Az aradi vízátvezetéssel kapcsolatos további események nagymértékben hatással lehetnek ezen mérlegtételre is, melynek kimenetelére egyelőre nem állnak rendelkezésre olyan információk, melyek a beszámoló adataiban megjeleníthetők lennének.
- Egy 2018. évben létrejött megállapodás alapján az ALFÖLDVÍZ Zrt. a tárgyévben 1 917 ezer RON összegű tagi kölcsön formájában járult hozzá az Aqua Trans Mures

S.A. működési költségeihez, melynek teljes összege a hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök között kerül bemutatásra 132 300 ezer Ft értékben.

A.III.7. Egyéb tartósan adott kölcsönök: A befektetett pénzügyi eszközök között 14 855 ezer Ft értékben kimutatott összegből 1 491 ezer Ft óvadék és kaució összegén felül 13 364 ezer Ft a dolgozókkal szembeni – túlnyomórészt lakásépítési kölcsönökből származó – követelés. Ez az összeg nem tartalmazza a 2018. évben esedékes törlesztések összegét, amely az egyéb követelések között szerepel 6 348 ezer Ft értékben.

B. FORGÓESZKÖZÖK

B.I. Készletek

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

A beszámolási időszak végén a készletek összértéke a nyitó adathoz képest 12,41 százalékos növekedést mutat. A készletek állományát érintő tárgyévi változásokat a *4. sz. melléklet* tartalmazza.

A raktári készletek évközi nyilvántartása tényleges bekerülési áron történik; a készletértékelési eljárások közül a Társaság a FIFO módszert alkalmazza. A Társaság a szolgáltató szektorban tevékenykedik, termelési programok és előre ütemezett felhasználások hiányában a készletszinteket az aktuális belső igények alakítják. A 2018. év végi raktári készletek 4,59 százalékkal magasabbak a nyitó adatnál, melyet a beszerzések és felhasználások ingadozásának üteme okoz. A tárgyévben a készletgazdálkodási stratégiában nem történt változás, a Társaság tevékenységét továbbra is a teljes szolgáltatási területen az üzemeltetés biztonságának fenntartása által indokolt készletszintekkel folytatja.

Vásárolt készletek

B.I.1 Anyagok: Az anyagkészletek záróállománya 567 437 ezer Ft, mely 4,86 százalékos növekedést (26 287 ezer Ft) mutat a nyitó értékhez viszonyítva.

Az egyes anyagféleségek év végi készletszintjének eltérését az előző évi adathoz képest az alábbiak indokolják:

- Az alapanyagok 12 927 ezer Ft-os növekedését elsősorban a közműhálózat építési anyagainak megemelkedett készletszintje okozza.
- A segédanyagok év végi készletértéke 8 377 ezer Ft-tal magasabb, mint a bázisévben, melyet leginkább a víz- és szennyvíz-kezelési technológiákhoz felhasznált vegyi és

segédanyagok készletszintjének növekedése okoz. A 2017. évben a vízminőség-javító programok és a szennyvízberuházások eredményeként üzembeállított víz- és szennyvíz-kezelési technológiák igényeinek hatására a segédanyagok készletszintje magasabb, mint a korábbi években.

- Az alkatrész anyagcsoport 8 717 ezer Ft-os készletszint növekedését elsősorban a szivattyú, az irányítástechnikai és a gépészeti alkatrészek készletszintjének növekedése indokolja.
- Az egyéb anyagféleségek összesen 1 340 ezer Ft-os csökkenése a mindenkori készletigények folyamatos ingadozásának köszönhető, a vízmérők, csere vízmérők és vízmérő alkatrészek nyitó értéknél alacsonyabb készletszintje pedig legnagyobb részben a Szervízüzem Vízmérő-hitelesítő csoportja évközi megszűntetéséből adódik.

B.I.5 Áruk: Az áruk mérlegsor 2018. december 31-i záróértéke 344 351 ezer Ft.

Az áruk között kimutatott kereskedelmi árukészlet értéke 53 371 ezer Ft, mely 1,14 százalékkal magasabb a nyitó adatnál. A kismértékű növekedés oka, hogy a szerződött vállalkozási munkákhoz a kivitelezői igények figyelembevételével nagyobb mennyiségű készletet szerzett be e Társaság, melyek felhasználása 2019. év első felében várható.

A göngyölegek között főként technológiai vegyszerekhez használt csomagolóanyagokat, tárolóedényeket tart nyilván a Társaság. Az év végi mérlegben 6 327 ezer Ft értékben szerepelnek göngyölegek, mely megközelítőleg azonos (0,29 százalékkal alacsonyabb) az előző év végi készletértékkel.

Az áruk mérlegsoron kerülnek kimutatásra a közvetített szolgáltatások 284 653 ezer Ft értékben, melyek nagyobbrészt a tárgyidőszak végéig be nem fejezett építőipari vállalkozási és rekonstrukciós vállalkozási munkákhoz kapcsolódó alvállalkozói teljesítéseket, valamint egyéb közvetített szolgáltatásokat tartalmaznak.

Saját termelésű készletek

B.I.2. Befejezetlen termelés és félkész termékek: a befejezetlen termelés és félkész termékek mérlegértéke 97 461 ezer Ft, amely az alábbi tételekből tevődik össze:

- tulajdonos önkormányzatok víziközmű-vagyonán végzett, a tárgyévben le nem zárult rekonstrukciós építési munkák költsége 31 259 ezer Ft és azonnali beavatkozást igénylő (havaria jellegű) rekonstrukciós munkák költsége 15 040 ezer Ft értékben;
- különféle egyéb befejezetlen vállalkozási munkák költsége 49 362 ezer Ft értékben;
- saját előállítású félkész termékek 1 800 ezer Ft értékben.

B.I.4. Késztermékek: az év végén felleltározott saját előállítású késztermékek értéke 27 572 ezer Ft, mely ivóvíztartályokat, közkifolyókat, konténereket, szivacslövedéket, vízmérőket és egyéb, a víziközmű-szolgáltatáshoz kapcsolódó saját műhelykészítményként előállított tételeket tartalmaz.

B.II. Követelések

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

A 2018. december 31-én fennálló elszámolt értékvesztéssel csökkentett összes követelés összege 3 478 360 ezer Ft, amelynek összetételét és tárgyévi változásait a következő táblázat mutatja:

A követelés jogcíme	Követelés bekerülési értéke ezer Ft-ban	Nyitó elszámolt értékvesztés visszaírás ezer Ft-ban	Tárgyévi értékvesztés ezer Ft-ban	Tárgyévi értékvesztés visszaírása ezer Ft-ban	Év végi követelés könyv szerinti értéke ezer Ft-ban	Megoszlás
Alapszolgáltatásból eredő közületi követelések	647 532	79 490	691	3 244	570 595	16,41%
Alapszolgáltatásból eredő lakossági követelések	1 550 656	374 176	1 843	0	1 174 637	33,77%
Egyéb belföldi követelések	491 561	53 735	5 647	14 118	446 297	12,83%
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	343 771	0	0	0	343 771	9,88%
Követelések jelentős tulajdoni részesedés viszonyban lévő vállallkozással szemben	44 311	0	0	0	44 311	1,27%
Követelés egyéb részesedési viszonyban állókkal szemben	673 135	372	0	372	673 135	19,35%
Egyéb követelés	233 646	8 032	0	0	225 614	6,49%
Összesen:	**3 984 612**	**515 805**	**8 181**	**17 734**	**3 478 360**	**100,00%**

B.II.1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők): A vevőkövetelések mérlegértéke 2 191 529 ezer Ft, melynek esedékesség szerinti (korosított) bemutatását az alábbi táblázat tartalmazza.

Megnevezés	Közületi partnerek	Lakossági partnerek	Egyéb vevők	Összesen
Határidőn belüli követelés	287 610	877 180	-69 671	1 095 119
0-30 napig	91 046	145 763	31 241	268 050
31-60 napig	25 140	54 987	13 331	93 458
61-90 napig	25 953	9 163	6 784	41 900
91-180 napig	51 633	45 136	16 460	113 229
181-360 napig	3 288	30 434	93 078	126 800
361-	162 862	387 993	400 338	951 193
Összesen	647 532	1 550 656	491 561	2 689 749
Elszámolt értékvesztés, egyéb	-76 936	-376 019	-45 265	-498 220
Könyv szerinti követelés	**570 596**	**1 174 637**	**446 296**	**2 191 529**

B.II.2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben: A kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló követelésállomány összege 343 771 ezer Ft, amely az alábbi tételekből tevődik össze:

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	2018.12.31 [ezer Ft]
Aqua Trans Mures S.A.	131 954
Vilatir Kft.	211 817
Összesen:	**343 771**

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

B.II.3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben: A jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásokkal szemben fennálló követelések között a Békéscsaba Megyei Jogú Város Önkormányzatával szembeni kötelezettségeket mutatja ki a Társaság. 2018. év végén e követelésállomány összege 44 311 ezer Ft, mely 88,06 százalékban önkormányzati tulajdonú vízi-közművagyonon végzett havaria jellegű rekonstrukcós munkák miatti követelést tartalmaz.

B.II.4. Követelések egyéb részesedési viszonyban állókkal szemben: A mérlegsoron a tulajdonos önkormányzatokkal szembeni követelések kerültek kimutatásra összesen 673 135 ezer Ft értékben, melyek nagyrészt víziközmű-rendszeren végzett rekonstrukciós és vállalkozási munkákból, valamint biztosítási díjak továbbszámlázásából és ivóvíztisztító konténerek bérbeadásából származnak.

B.II.6. Egyéb követelések: Az egyéb követelések mérlegértéke 225 614 ezer Ft, mely az alábbiakból tevődik össze:

Egyéb követelések	2018.12.31 [ezer Ft]
Központi költségvetéssel szembeni követelés	50 384
Dolgozókkal szembeni követelés	6 954
Helyi önkormányzatokkal kapcsolatos követelés	5 813
Különféle egyéb követelés	162 463
Összesen:	**225 614**

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

A különféle egyéb követelések 84,23 százaléka a 2013-2018. közötti időszakra eső rezsicsökkentésből adódó vízterhelési díjkiesés miatti követelés 136 838 ezer Ft összegben. Ez a Vksztv.-ben előírt „szennyező fizet elve” és a rezsicsökkentésről szóló törvény előírásai közötti ellentmondás miatt szerepel a Társaság könyveiben.

B.III. Értékpapírok

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

Visszavásárolt saját részvények	2018.12.31
Saját részvények száma (db)	555
Saját részvények névértéke (Ft/db)	14 000
Saját részvények jegyzett tőkéhez viszonyított aránya (%)	0,20%

B.IV. Pénzeszközök

A mérlegsor az értékvesztéssel csökkentett, visszaírással növelt és árfolyamkülönbözettel korrigált készpénz és bankbetétek értékét mutatja.

A külföldi pénznemben nyilvántartott pénzeszközök forintra 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 86 785 ezer Ft volt, amelynek 94,29 százaléka a bankszámlákon lévő pénz összege.

B.IV.1. Pénztár, csekkek: A mérlegsor 4 958 ezer Ft-os záróegyenlege a Társaság 13 db forint- és 2 db valutapénztárának 2018. december 31-i összesített értéke.

B.IV.2. Bankbetétek: A bankbetétek záróegyenlege az üzleti év utolsó napján 81 827 ezer Ft.

C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

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

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2017.12.31 [ezer Ft]	2018.12.31 [ezer Ft]
BEVÉTELEK AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA		
Vízterhelési díj különbözet	27 454	24 392
Értékesítés nettó árbevétele	218 129	183 084
Összesen:	**245 583**	**207 476**
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA		
Előfizetési díjak	1 064	1 286
Biztosítási díjak	5 626	4 947
Szoftverhasználat és -követés; egyéb informatikai szolgáltatások	13 727	11 937
Ki nem emelt egyéb igénybevett szolgáltatások	647	442
Összesen:	**21 064**	**18 612**
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK ÖSSZESEN:	**266 647**	**226 088**

C.1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása: A mérlegsor értéke 207 476 ezer Ft. A tárgyidőszakban 183 084 ezer Ft árbevétel került kimutatásra az aktív időbeli elhatárolásokkal szemben, mely a 2019. január-február havi (mérlegkészítés dátumáig megtörtént) leolvasások által jelzett, a megelőző 12 hónapban keletkezett fogyasztás időarányos összegét jelenti. A bevételek aktív időbeli elhatárolásának összege további 24 392 ezer Ft értékben tartalmazza a felhasználóktól beszedett vízterhelési díjakat azon települések esetében, ahol a tárgyévben a szennyvíztisztító telepek tényleges szennyezettsége alapján fizetendő – egyéb ráfordítások között elszámolt – környezetterhelési díj összege magasabb, mint a településeken a felhasználóktól beszedett – egyéb bevételként elszámolt – vízterhelési díjak.

C.2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása: E mérlegsoron a fenti táblázatban részletezett anyagjellegű ráfordítások szerepelnek összesen 18 612 ezer Ft értékben, melyek összetételében az előző évhez képest jelentős változás nem történt.

D. SAJÁT TŐKE

A Társaság saját tőkéje a mérlegben 4 407 822 ezer Ft könyv szerinti értéken szerepel.

A saját tőke alakulását 2018. évben az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	Jegyzett tőke	Jegyz., de be nem fiz. tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke összesen
	[ezer Ft]							
Nyitóáll. év elején:	**3 814 734**	**0**	**431 841**	**628 739**	**4 025**	**0**	**-46 244**	**4 833 095**
A SAJÁT TŐKE ÖSSZETÉTELÉNEK VÁLTOZÁSA								
Előző évi er. átvez. eredménytartalékba				-46 244			46 244	**0**
J.t. emelés er.tart.-ból v. tőke tart.-ból								
Átvez. er.tart. és tőketart. között								
Átvezetés er.tart. és lek.tart. között								
Összesen:	**0**	**0**	**0**	**-46 244**	**0**	**0**	**46 244**	**0**
A SAJÁT TŐKE ÉRTÉKÉNEK VÁLTOZÁSA								
Jegyz. tőke emelés vagy csökkentés								
Befiz. er.-, tőke-, v. lekötött tartalékban								
Egyéb jogcímek								
TÁRGYÉVI ADÓZOTT EREDM.							-425 273	**-425 273**
Összesen:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-425 273**	**-425 273**
ZÁRÓÁLLOMÁNY AZ ÉV VÉGÉN:	**3 814 734**	**0**	**431 841**	**582 495**	**4 025**	**0**	**-425 273**	**4 407 822**

D.I. Jegyzett tőke

A 2018. december 31-i mérlegben szereplő jegyzett tőke a létesítő okirat szerint a cégbíróságon bejegyzett tőke összege. 2018. évben nem történt változás sem a jegyzett tőke összegében, sem a tulajdonosi szerkezet összetételében. A Társaság alapításkori jegyzett tőkéje 1 400 000 ezer Ft volt, mely a tőkeváltozások következtében 2015. évben érte el a tárgyévben is kimutatott 3 814 734 ezer Ft-os értéket. (A jegyzett tőke korábbi években bekövetkezett változásai az eredménytartalék levezetésénél követhetők nyomon a D.IV fejezetben.)

A tulajdonosi szerkezetről készült összefoglaló táblázat a 2018. december 31-i tulajdonviszonyokat mutatja be:

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

D.II. Jegyzett, de be nem fizetett tőke

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

D.III. Tőketartalék

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

D.IV. Eredménytartalék

Az eredménytartalék a gazdálkodás során a korábbi időszakok adózott eredményének (korábban mérleg szerinti eredmény) felhalmozott összege. Értéke 2018. december 31-én 582 495 ezer Ft, melynek tárgyidőszaki változásait jogcímenként az alábbi táblázat szemlélteti:

Eredménytartalék alakulása	2018. év [ezer Ft]
Nyitó érték 2018.01.01.	628 739
2017. évi adózott eredmény	- 46 244
Visszavásárolt saját részvények könyv szerinti értékének változása (lekötött tartalék képzése)	-
Alapítás-átszervezés aktivált értékének változása (lekötött tartalék megszüntetése)	-
Záró érték 2018.12.31.	**582 495**

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

Évek	JEGYZETT TŐKE		TŐKE-TARTALÉK	EREDMÉNY-TARTALÉK
	Tőkeváltozás	Összeg		
	[ezer Ft]			
2003.		1 400 000	388 543	107 775
2004.	+360 038	1 760 038	367 081	64 408
2005.	+185 346	1 945 384	398 378	127 588
2006.	+185 920	2 131 304	398 322	230 429
2007.	+162 246	2 293 550	396 731	347 647
2008.	+1 540	2 295 090	313 797	407 101
2009.	0	2 295 090	313 797	844 077
2010.	+1 502 354	3 797 444	331 828	546 885
2011.	+980	3 798 424	331 828	942 628
2012.	+1260	3 799 684	431 828	1 079 667
2013.	+14 910	3 814 594	431 828	1 181 534
2014.	+339 290	4 153 884	439 526	754 240
2015.	- 339 150	3 814 734	431 841	620 779
2016.	0	3 814 734	431 841	801 327
2017.	0	3 814 734	431 841	628 739
2018.	**0**	**3 814 734**	**431 841**	**582 495**

D.V. Lekötött tartalék

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

D.VI. Értékelési tartalék

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

D.VII. Adózott eredmény

A 2018. üzleti évet a társaság -425 273 ezer Ft adózott eredménnyel (veszteség) zárta**.** A negatív adózott eredmény teljes egészében az eredménytartalék terhére kerül elszámolásra. A tárgyévi adózott eredménnyel csökkentett eredménytartalékból a tulajdonosok osztalék kifizetését nem tervezik.

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

2010.12.31	2011.12.31	2012.12.31	2013.12.31	2014.12.31	2015.12.31	2016.12.31	2017.12.31	2018.12.31
[ezer Ft]								
395 742	137 039	101 867	- 419 610	-137 120	180 548	-172 588	- 46 244	-425 273

E. CÉLTARTALÉKOK

A Társaság 2018. évi beszámolójában céltartalék nem szerepel.

F. KÖTELEZETTSÉGEK

A Társaság az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló kötelezettségeit a mérlegben könyv szerinti értéken mutatja be. E kötelezettségek fordulónapi értéke 5 454 666 ezer Ft, melynek részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

KÖTELEZETTSÉGEK	2017.12.31 [ezer Ft]	2018.12.31 [ezer Ft]
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK		
Beruházási és fejlesztési hitelek	234 575	143 774
Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	2 524 699	1 495 571
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	120 170	76 799
Összesen:	**2 879 444**	**1 716 144**
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK		
Rövid lejáratú hitelek	1 281 136	1 193 304
Vevőtől kapott előlegek	110 841	121 600
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	532 133	676 510
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	749
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részsesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	5 637	0
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	116 556	405 361
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 029 387	1 340 998
Összesen:	**3 075 690**	**3 738 522**
KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN:	**5 955 134**	**5 454 666**

F.I. Hátrasorolt kötelezettségek

A 2018. évi beszámolóban hátrasorolt kötelezettségek nem szerepelnek.

F.II. Hosszú lejáratú kötelezettségek

F.II.4. Beruházási és fejlesztési hitelek: A tárgyévben beruházási és fejlesztési hitel felvételre nem került sor. A Társaság tárgyév végi beruházási és fejlesztési hitelei között az alábbi hitelszerződéses konstrukcióban megvalósuló beruházásokhoz kapcsolódó éven túli kötelezettségek találhatóak összesen 143 774 ezer Ft értékben:

- A 3. sz. Területi Divízió területén 2015. évben Orosháza városban ingatlan vásárlására került sor. Az ingatlanvásárláshoz a K&H Bank Zrt. összesen 34 400 ezer Ft beruházási és fejlesztési hitelt bocsátott a Társaság rendelkezésére, melynek éven túli kötelezettségállománya a tárgyév végén 1 802 ezer Ft.

- A 2015. évben megvalósuló egyéb beszerzésekre összesen 87 628 ezer Ft-ot hívott le a Társaság a K&H Bank Zrt.-nél rendelkezésre álló 126 800 ezer Ft-os beruházási hitelkeret összegéből. Ebből származóan 2018. év végén hosszú lejáratú kötelezettség nem szerepel a mérlegben, a teljes fennálló tartozás visszafizetése 2019. évben esedékes, így a rövid lejáratú hitelkötelezettségek között szerepel a mérlegben.

- Járművek, gépek beszerzésére 2015. évben 14 148 ezer Ft-os hitel lehívására került sor a K&H Bank Zrt.-nél rendelkezésre álló 14 180 ezer Ft-os beruházási hitelkeret összegéből. Ehhez kapcsolódóan a 2018. év végi mérlegben szereplő hosszú lejáratú kötelezettség összege 1 483 ezer Ft.

- 2016. évi egyéb beszerzésekre 134 713 ezer Ft, 2017. évi ugyanezen jogcímen további 82 346 ezer Ft összegű hitel lehívására került sor a K&H Bank Zrt.-nél rendelkezésre álló 229 600 ezer Ft-os beruházási hitelkeret összegéből. E hitel kapcsán a hosszú lejáratú kötelezettségek összege a 2018. év végi mérlegben 115 019 ezer Ft.

- 2017. évben a Társaság 45 600 ezer Ft értékű beruházási hitelből finanszírozott két makói ingatlanvásárlást, melynek kapcsán a 2018. december 31-i hosszú lejáratú kötelezettségek között 20 520 ezer Ft szerepel.

- A Társaság 2017. évben 10 400 ezer Ft-os beruházási hitel felvételével vásárolt ingatlant Szarvas településen, melyhez kapcsolódóan az év végi mérlegben 4 950 ezer Ft hosszú lejáratú kötelezettség található.

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

F.II.8. Tartós kötelezettség egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben: A mérlegsoron a Társaság a tulajdonos önkormányzatoktól vagyonkezelésre átvett eszközök miatti kötelezettségét mutatja be. A vagyonkezelt eszközökkel kapcsolatos kötelezettség 1 495 571 ezer Ft-os értéke a bázisévhez képest a tárgyi eszköz szekciónál részletezett vagyonátértékelés miatt változott az alábbiak szerint:

VAGYONKEZELÉSRE ÁTVETT ESZKÖZÖK MIATTI KÖTELEZETTSÉG	[ezer Ft]
Vagyonkezelésre átvett eszközök miatti kötelezettség 2017. 12. 31.	2 524 699
2018. év	
Vagyonértékelt eszközök eredeti értékének kivezetése 2018. 01.01.	2 267 321
Vagyonértékelt eszközök új értékének felvétele miatti kötelezettség	1 237 194
Önkormányzati vagyonkezelésbe adás miatti kötelezettség növekmény	999
VAGYONKEZELT ESZKÖZÖK NETTÓ ÉRTÉKE 2018.12.31.	**1 495 571**

F.II.9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek: A Társaság 2018. december 31-i mérlegében a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 42. § (5) bekezdése alapján a lízingtartozások teljes összege - lejárati időtől függetlenül - a hosszú lejáratú kötelezettségek között szerepel.

2018. évben új lízingszerződés aláírására nem került sor. A lízingtartozások teljes összege a K&H Bank Zrt.-vel a korábbi években kötött pénzügyi lízingszerződések miatti kötelezettség. A tartozás a korábbi években megvalósult 62 db eszköz beszerzéséhez kapcsolódóan áll fenn összesen 76 799 ezer Ft értékben.

F.III. Rövid lejáratú kötelezettségek:

F.III.2. Rövid lejáratú hitelek: 2018. december 31-én a Társaság rendelkezésére álló folyószámla hitelkeretek összege 2 Mrd Ft. Az OTP Bank Nyrt.-nél fennálló folyószámla hitelkeret a tárgyév végén az előző évi összeggel egyezően 200 millió Ft, a K&H Bank Zrt.-nél pedig 1,8 milliárd Ft.

A Társaság éven belül esedékes hiteltartozásainak mérlegértéke 1 193 304 ezer Ft, mely 1 102 503 ezer Ft értékben 2018. december 31-én a K&H Bank Zrt.-nél rendelkezésre álló folyószámla-hitelkeret felhasználásának egyenlegét tartalmazza, valamint 90 801 ezer Ft értékben a hosszú lejáratú kötelezettségek részben részletesen bemutatott beruházási hitelek 2019. évben esedékes törlesztő részleteit.

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

F.III.3. Vevőktől kapott előlegek: 2018. december 31-én vevőktől kapott előlegek 121 600 ezer Ft értékben szerepelnek a Társaság mérlegében. Az összesen négy partnertől származó előleg nagyrészt csatornarendszerek átépítéséhez, kiváltásához, ivóvízhálózati rekonstrukciós munkákhoz és egyéb vízellátással kapcsolatos szolgáltatásokhoz kapcsolódik.

F.III.4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból: A Társaság szállítókkal szembeni kötelezettsége 2018. év végén 676 510 ezer Ft, melynek 98,08 százaléka határidőn belüli szállítótartozás.

F.III.6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben: A Társaság 2018. december 31-én 749 ezer Ft értékben tartott nyilván kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettséget. A teljes összeg a Vilatir Kft.-vel szemben áll fenn, mely a leányvállalat által 100 százalékban visszaigazolt.

F.III.8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben: A tulajdonos önkormányzatokkal szembeni kötelezettségek 405 361 ezer Ft értékben kerültek kimutatásra a mérlegben az alábbi megbontás szerint:

Kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással (tulajdonos önkormányzatokkal) szemben	**2018.12.31 [ezer Ft]**
Közművagyon használati díjból származó kötelezettség	334 201
Egyéb részesedési viszonyban állókkal szembeni különféle egyéb kötelezettség	69 831
Egyéb részesedési viszonyban lévő Önkormányzatokkal szembeni vízterhelési díjjal kapcsolatos kötelezettség	1 329
Összesen:	**405 361**

A 69 831 ezer Ft értékű különféle egyéb kötelezettség 99,21 százaléka vagyonhasznosítási jutalékból származó kötelezettség, amely az önkormányzati tulajdonú víziközműveken harmadik személyek által elhelyezett híradástechnikai berendezések és reklámfelületek bevételének az a része, amely az üzemeltetési szerződések szerint a közműveket tulajdonló önkormányzatokat illeti meg.

F.III.9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek: Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek mérlegértéke 2018. december 31-én 1 340 998 ezer Ft, melynek összetétele az alábbi:

Egyéb kötelezettségek	2018.12.31 [ezer Ft]
Központi költségvetéssel szembeni kötelezettség	1 047 816
Dolgozókkal szembeni kötelezettség	245 219
Helyi önkormányzatokkal szembeni kötelezettség	52
Különféle egyéb kötelezettség	47 911
Összesen:	**1 340 998**

A központi költségvetéssel és a helyi önkormányzatokkal szembeni kötelezettségek adókat, díjakat, járulékokat, pótlékfizetési kötelezettségeket tartalmaznak. E tartozás értéke a 2017. évhez képest 35,96 %-kal magasabb, mely négy havi közművezetékadó részletfizetési kötelezettségből származik összesen 284 896 ezer Ft értékben. A Társaság likviditási nehézségei miatt a tárgyévben a közművezetékadó mindkét részlete pénzügyi teljesítésének esedékességekor (március és szeptember hónapok) 6 havi részletfizetési kérelemmel élt, melynek a Nemzeti Adó- és Vámhivatal helyt adott.

A dolgozókkal szembeni kötelezettség 98,29 százalékban (241 033 ezer Ft értékben) a 2018. év december havi jövedelemelszámolási kötelezettséget tartalmazza. A különféle egyéb kötelezettségek legjelentősebb tétele (91,57 százalék) a vízkészlet-járulék fizetési kötelezettség 43 871 ezer Ft értékben.

G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A passzív időbeli elhatárolások mérlegértéke 2018. december 31-én 659 724 ezer Ft, melynek részletezését a következő táblázat tartalmazza:

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2017.12.31 [ezer Ft]	2018.12.31 [ezer Ft]
BEVÉTELEK PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA		
Vízterhelési díj különbözet	49 939	49 330
Összesen:	**49 939**	**49 330**
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA		
Teljesítményösztönző bér és járulékai	50 272	41 005
Közművagyon használati díjak	515 870	514 946
Bankkamat, hitelkamat	1 498	1 530
Különféle egyéb igénybevett szolgáltatások	13	912
Összesen:	**567 653**	**558 393**
HALASZTOTT BEVÉTELEK PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA		
Vissza nem térítendő támogatás (KEOP)	10 253	10 253
Környezetterhelési díj terhére beszerzett eszközök	88	0
Közműfejlesztési hozzájárulás elhatárolás	30 976	41 748
Összesen:	**41 317**	**52 001**
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK ÖSSZESEN:	**658 909**	**659 724**

G.1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása: A mérlegsor 49 330 ezer Ft értékben tartalmazza a felhasználóktól beszedett vízterhelési díjakat azon települések esetében, ahol a tárgyévben a szennyvíztisztító telepek tényleges szennyezettsége alapján fizetendő – egyéb ráfordítások között elszámolt – környezetterhelési díj összege alacsonyabb, mint a beszedett – egyéb bevételként elszámolt – vízterhelési díjak.

G.2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása: A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása mérlegsor legjelentősebb tétele a *közművagyon használati díjához* kapcsolódóan könyvelt elhatárolás 514 946 ezer Ft értékben, mely az önkormányzatok által a mérlegkészítés időpontjáig ki nem számlázott 2018. és megelőző évekre vonatkozó bérleti és vagyonkezelési díjakat tartalmazza. A 2018. évre járó teljesítményösztönző bér és járulékainak értéke 41 005 ezer Ft, melyek kifizetése 2019. évben esedékes.

G.3. Halasztott bevétel: A halasztott bevételként elszámolt passzív időbeli elhatárolások között 10 341 ezer Ft értékben a korábbi években pályázati forrásból beszerzett eszközök értékcsökkenéssel még nem ellentételezett részét mutatja ki a Társaság. Emellett 41 748 ezer Ft értékben került kimutatásra a Víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 72. § (4) bekezdése értelmében a Társaság által saját nevében és saját javára

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

4.2 Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

I. Értékesítés nettó árbevétele

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

BELFÖLDI TEVÉKENYSÉGEINK ÁRBEVÉTELEI	Összeg		Megoszlási viszonyszám indexe	
	2017.12.31	2018.12.31	2017.12.31	2018.12.31
	[ezer Ft]		[%]	
ALAPTEVÉKENYSÉG ÁRBEVÉTELE				
Víztermelés, -kezelés, -ellátás	5 649 727	5 449 715	45,05%	43,05%
Szennyvíz gyűjtése, kezelése	5 255 373	5 171 009	41,91%	40,85%
Összesen:	**10 905 100**	**10 620 724**	**86,96%**	**83,90%**
VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG ÁRBEVÉTELE				
Építőipari vállalkozási tevékenység	906 624	1 426 479	7,23%	11,27%
Vízágazathoz tartozó vállalkozási tev.	269 096	126 381	2,15%	1,00%
Szennyvízágazathoz tart. váll-i tev.	89 024	87 112	0,71%	0,69%
Labor tevékenység váll-i árbevétele	103 462	69 247	0,83%	0,55%
Bérbeadás és egyéb váll-i tev.	162 383	182 462	1,29%	1,44%
Összesen:	**1 530 589**	**1 891 681**	**12,21%**	**14,94%**
EGYÉB TEVÉKENYSÉGEK ÁRBEVÉTELE				
Belkereskedelmi tevékenység	78 158	108 272	0,62%	0,85%
Egyéb árbevétel	26 019	38 756	0,21%	0,30%
Összesen:	**104 177**	**147 028**	**0,83%**	**1,15%**
BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE ÖSSZESEN:	**12 539 866**	**12 659 433**	**100%**	**100%**

Az alaptevékenységi árbevétel (víztermelés, –kezelés, –ellátás valamint szennyvízgyűjtés és –kezelés árbevétele) 2018. évben 284 376 ezer Ft-tal marad el a bázisévi adattól.

A Társaság az alaptevékenységen kívül jelentős árbevételt realizál a víz- és szennyvíz-gazdálkodáshoz kapcsolódó vállalkozási, az építőipari és laborvizsgálati tevékenységekből, a belkereskedelemből, valamint a bérbeadásból. A vállalkozási tevékenységek során realizált 361 092 ezer Ft-os árbevétel növekmény meghaladja az alaptevékenységi árbevétel kiesést. Továbbá a belkereskedelmi és egyéb tevékenységek árbevétele is 42 851 ezer Ft-tal magasabb a tárgyévben az előző évhez képest, így a Társaság összességében 119 567 ezer Ft-tal magasabb árbevételt ért el 2018. évben, mint a bázisévben.

2013. július 1-jétől a rezsicsökkentések végrehajtásáról szóló 2013. évi LIV. törvény a lakossági szegmens víz- és csatornadíjának 10 %-os csökkentéséről rendelkezett, mely 2018. évben 829 919 ezer Ft-os nettó árbevétel-kiesést jelentett a Társaság számára.

A Társaság export árbevétele a tárgyévben 897 ezer Ft, mely a korábbi évekhez hasonlóan a központi laboratórium által külső megrendelők részére végzett laborvizsgálatok árbevétele.

II. Aktivált saját teljesítmények értéke

A Társaságnál 2018. december 31-én az aktivált saját teljesítmények értéke 60 127 ezer Ft, amely tartalmazza a saját rezsis beruházások, felújítások és műhelykészítmények értékét 98 817 ezer Ft értékben, valamint a saját termelésű készletek 38 690 ezer Ft értékű állománycsökkenését.

III. Egyéb bevételek

A Társaság egyéb bevételei 2018. évben az alábbiak szerint alakultak:

EGYÉB BEVÉTELEK	Összeg		Megoszlási viszonyszám indexe	
	2017.12.31	2018.12.31	2017.12.31	2018.12.31
	[ezer Ft]		[%]	
Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök bevétele	32 555	35 797	6,57%	11,28%
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	21 684	26 711	4,38%	8,42%
Késedelmi kamat és bírság bevételek	59 657	35 316	12,04%	11,13%
Ügyvédi eljárás bevételei	8 584	16 647	1,73%	5,25%
Kapott költségtérítések	4 062	5 377	0,82%	1,69%
Behajthatatlan és leírt követelésekre kapott összegek	-	14	0,00%	0,00%
Kapott adminisztrációs többletköltség	50 814	52 732	10,26%	16,61%
Többletként fellelt eszközök értéke	24	89	0,00%	0,03%
Vízterhelési díj bevétel	119 803	117 273	24,18%	36,95%
Céltartalék feloldás	170 700	-	34,46%	0,00%
Visszaírt értékvesztés	6 602	17 734	1,33%	5,59%
Kapott támogatások	15 624	678	3,15%	0,21%
Behajtási költségátalány elhatárolás feloldása	-	-	0,00%	0,00%
További egyéb bevételek	5 296	9 010	1,07%	2,84%
Összesen:	**495 405**	**317 378**	**100%**	**100%**

A Társaság egyéb bevételei - a céltartalék feloldásból származó egyéb bevételtől eltekintve - az előző évhez hasonlóan alakultak.

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

Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek	Összes bevétel	Ebből kapcsolt vállalkozástól kapott
	2018.12.31	
	[ezer Ft]	
Értékesítés nettó árbevétele	12 660 330	17
Egyéb bevételek	317 378	0
Pénzügyi műveletek bevétele	116 570	52 808
Összesen:	**13 094 278**	**52 825**

Az összköltség eljárással összeállított eredménykimutatás ráfordításainak kiemelt sorai 2018. évben az alábbiak:

Megnevezés	Összeg		Megoszlási viszonyszám indexe	
	2017.12.31	2018.12.31	2017.12.31	2018.12.31
	[ezer Ft]		[%]	
Anyagjellegű ráfordítások	5 647 005	5 847 186	43,01%	43,54%
Személyi jellegű ráfordítások	5 403 977	5 733 837	41,16%	42,70%
Értékcsökkenési leírás	633 837	502 679	4,83%	3,74%
Egyéb ráfordítások	1 444 710	1 344 853	11,00%	10,02%
Összesen:	**13 129 529**	**13 428 555**	**100%**	**100%**

IV. Anyagjellegű ráfordítások

A 2018. évben felmerült anyagjellegű ráfordítások csoportosítása az alábbi:

ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	Összeg		Megoszlási viszonyszám indexe	
	2017.12.31	2018.12.31	2017.12.31	2018.12.31
	[ezer Ft]		[%]	
Anyagköltség	2 253 497	2 171 801	39,91%	37,14%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 456 529	2 526 427	43,50%	43,21%
Egyéb szolgáltatások értéke	649 671	589 482	11,50%	10,08%
Eladott áruk beszerzési értéke	63 822	89 574	1,13%	1,53%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	223 486	469 902	3,96%	8,04%
Összesen:	**5 647 005**	**5 847 186**	**100%**	**100%**

Az igénybevett szolgáltatások 2018. évi költségeinek főbb jogcímenkénti részletezése az alábbi:

Igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételei	Összeg		Megoszlási viszonyszám indexe	
	2017.12.31	2018.12.31	2017.12.31	2018.12.31
	[ezer Ft]		[%]	
Utazási és kiküldetési költségek	8 703	7 673	0,35%	0,30%
Közművagyon használati díjak és egyéb bérleti díjak	1 281 404	1 294 761	52,16%	51,25%
Fuvarozási, szállítási, raktározási költségek	5 252	6 927	0,21%	0,28%
Környezetvédelem és engedélyköteles tevékenység költségei	175 592	176 743	7,15%	7,00%
Újságok, könyvek, elektronikus kiadványok költségei	2 013	2 004	0,08%	0,08%
Posta, telefon, telefax és egyéb telekommunikációs költségek	151 483	134 553	6,17%	5,33%
Tisztítás, takarítás költségei	81 953	83 157	3,34%	3,29%
Igénybe vett építőipari szolgáltatások	82 029	115 796	3,34%	4,58%
Biztonsági szolgáltatás	75 650	71 106	3,08%	2,82%
Papír alapú és e-számlázási szolgáltatás igénybevétele	51 782	53 893	2,11%	2,13%
Szoftverkövetés, szofterhasználat és egyéb informatikai ktgek	79 128	87 933	3,22%	3,48%
Hirdetés, reklám és marketing költségek	19 142	17 788	0,78%	0,70%
Tanfolyami díjak, továbbképzések költsége	31 259	36 216	1,27%	1,43%
Tisztított szennyvíz-befogadás költsége és szolg.-i ter.en kívüli telep szennyvízfogadási díja	81 755	99 383	3,33%	3,93%
Szakértői, tanácsadási és ügyvédi díjak, szakvélemény költsége	52 395	45 281	2,13%	1,79%
Hitelesítési díjak, műszaki, minőségi és laborvizsgálatok	44 607	32 572	1,82%	1,29%
Javítás, karbantartás és különféle egyéb igénybevett szolgáltatások	232 382	260 641	9,46%	10,32%
Összesen:	**2 456 529**	**2 526 427**	**100%**	**100%**

V. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások 2018. december 31-i értékét az alábbi táblázat mutatja be:

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	Összeg		Megoszlási viszonyszám indexe	
	2017.12.31	2018.12.31	2017.12.31	2018.12.31
	[ezer Ft]		[%]	
Bérköltség	3 797 045	4 145 279	70,26%	72,29%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	598 321	603 738	11,07%	10,53%
Bérjárulékok	1 008 611	984 820	18,67%	17,18%
Összesen:	**5 403 977**	**5 733 837**	**100%**	**100%**

A 2018. évben költségként elszámolt bérjárulékok jogcímenkénti részletezése a következő:

Bérjárulékok	Összeg		Megoszlási viszonyszám indexe	
	2017.12.31	2018.12.31	2017.12.31	2018.12.31
	[ezer Ft]		[%]	
Szociális hozzájárulási adó	797 079	778 867	79,03%	79,09%
Egészségügyi hozzájárulás	87 768	75 838	8,70%	7,70%
Szakképzési hozzájárulás	53 393	56 465	5,29%	5,73%
Rehabilitációs hozzájárulás	69 997	73 650	6,94%	7,48%
Romániai fióktelep bérjárulékok	374	0	0,04%	0,00%
Összesen:	**1 008 611**	**984 820**	**100%**	**100%**

VI. Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás sor a Társaság tulajdonában, illetve a vagyonkezelt eszközök esetében a nyilvántartásában lévő tárgyi eszközök és immateriális javak tárgyévi amortizációját tartalmazza 502 679 ezer Ft értékben.

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

VII. Egyéb ráfordítások

A Társaságnál a tárgyévben elszámolt egyéb ráfordítások értéke 1 344 853 ezer Ft, melynek részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	Összeg		Megoszlási viszonyszám	
	2017.12.31	2018.12.31	2017.12.31	2018.12.31
	[ezer Ft]		[%]	
Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	35 354	25 721	2,45%	1,91%
Behajthatatlan és elengedett követelés	9 684	8 373	0,67%	0,62%
Környezetterhelési díj kötelezettség	138 836	127 428	9,61%	9,48%
Szennyvízbírság	18 978	26 176	1,31%	1,95%
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, pótlékok, kártérítések	18 611	2 547	1,29%	0,19%
Közművezeték adó	867 872	854 689	60,07%	63,55%
Selejtezett és leltárhiány miatt kivezetett készletek értéke	11 605	4 445	0,80%	0,33%
Követelések értékvesztése	58 898	8 181	4,08%	0,61%
Képzett céltartalék	-	-	0,00%	0,00%
Helyi adó	215 447	214 686	14,91%	15,96%
Egyéb adók, díjak, járulékok	40 378	40 072	2,79%	2,98%
Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítások	16 081	20 009	1,11%	1,49%
Különféle egyéb ráfordítások	12 966	12 526	0,90%	0,93%
Összesen:	**1 444 710**	**1 344 853**	**100%**	**100%**

VIII. Pénzügyi műveletek bevételei és
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai

A Társaság 2018. évi pénzügyi műveleteinek eredménye az alábbiak szerint alakult:

PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	Összeg		Megoszlási viszonyszám indexe	
	2017.12.31	2018.12.31	2017.12.31	2018.12.31
	[ezer Ft]		[%]	
Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	17 636	-	26,92%	0,00%
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	0,00%	0,00%
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	47 868	53 399	73,06%	45,81%
Ebből: kapcsolt vállalkozástók kapott	47 198	52 808	72,04%	45,30%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	10	63 171	0,02%	54,19%
Ebből: értékelési különbözet	10	63 171	0,02%	54,19%
Pénzügyi műveletek bevételei	**65 514**	**116 570**	**100,00%**	**100,00%**
Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	180 427	-	83,68%	0,00%
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	0,00%	0,00%
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	27 316	20 683	12,67%	13,69%
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	0,00%	0,00%
Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	-	130 411	0,00%	86,29%
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	7 881	29	3,65%	0,02%
Ebből: értékelési különbözet	7 881	29	3,65%	0,02%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	**215 624**	**151 123**	**100,00%**	**100,00%**
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	**- 150 110**	**- 34 553**	**100%**	**100%**

A pénzügyi műveletek bevételének kiemelt tétele az év végi nem realizált árfolyamnyereség 63 171 ezer Ft-os összege, valamint az Aqua Trans Mures S.A. leányvállalattal szemben elszámolt tagi kölcsön után járó kamat 52 808 ezer Ft értékben.

A pénzügyi műveletek ráfordításai között jelentős tétel az Aqua Trans Mures S.A. leányvállalatban levő részesedés értékének 100 százalékára képzett értékvesztés 130 411 ezer Ft-os összege, valamint a nagyrészt pénzintézeteknek, hitelintézeteknek fizetendő kamatok összege 20 683 ezer Ft értékben.

X. Adófizetési kötelezettség

A 2018. gazdasági évet a Társaság negatív adózás előtti eredménnyel és negatív adóalappal zárta, így társasági adó fizetési kötelezettsége nem keletkezett. Az adókötelezettség számításának levezetését a *6. sz. melléklet* tartalmazza.

4.3 Mérlegen kívüli kötelezettségek

A **Társaság mérlegen kívüli kötelezettségeit** 2018.december 31-i fordulónappal az alábbi táblázat szemlélteti:

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

TÁJÉKOZTATÓ INFORMÁCIÓK

5 Egyéb információk a Társaság működéséről

5.1 Vezető tisztségviselők és könyvvizsgáló díjazása

Az igazgatóság és felügyelő bizottság részére 2018. évben kifizetett összegeket az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Igazgatóság, FEB tiszteletdíj
	2018. év
	[ezer Ft]
Üzleti évi járandóság összege	15 960

Az ALFÖLDVÍZ Zrt. munkavállalóinak létszáma és a személyi jellegű kifizetések alakulása a 2018. évben az alábbi:

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám	Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetés
	2018. év		
	[ezer Ft]		
Teljes munkaidős			
Fizikai	828	2 488 824	414 789
Szellemi	374	1 647 436	186 306
Összesen:	**1 202**	**4 136 260**	**601 095**
Nem teljes munkaidős			
Fizikai	3	4 889	1 622
Szellemi	2	4 130	1 021
Összesen:	**5**	**9 019**	**2 643**
Mindösszesen:	**1 207**	**4 145 279**	**603 738**

Az ALFÖLDVÍZ Zrt.-nél a számviteli törvény 155. §. (2) bekezdés szerint kötelező a könyvvizsgálat. 2018. évben a könyvvizsgáló társaság részére kifizetett díjak összesítését az alábbi táblázat tartalmazza:

Számlakibocsátó: AQUA-AUDIT Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.

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

Könyvvizsgáló által felszámított díjak	2018. év [ezer Ft]
Könyvvizsgálat díja	3 440
Egyéb kifizetések	-
Összesen:	**3 440**

5.2 Környezetvédelemmel kapcsolatos információk

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

5.3 A leánytársaságokkal kapcsolatos kiegészítő információk

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

Számviteli szempontból a Társaság kapcsolt vállalkozása a Vilatir Kft, az Aqua Trans Mures S.A. társaságok, valamint az „Egy csepp segítség” alapítvány. Az ALFÖLDVÍZ Zrt. tulajdoni hányadának és a befektetések értékének bemutatása a mérleg eszközoldalát ismertető befektetett pénzügyi eszközök résznél történik.

Az éves beszámoló készítésekor az ALFÖLDVÍZ Zrt. egyszemélyes tulajdonosa a Vilatir Kft.-nek. A leányvállalat 2018. évi gazdálkodásáról készült egyszerűsített éves beszámoló adatai a kiegészítő melléklet *12. sz. mellékle*tében kerülnek bemutatásra.

Megnevezés	Alapítás / vagyonváltozás éve	Alapítói vagyon és tőkeemelés összege	Átalakulás során jogelőd részesedés kivezetése	Átalakulás során jogutód részesedés nyilvántatásba vétele	Összes alapítói vagyon/ leányvállalati részesedés összege
		[ezer Ft]	[ezer Ft]	[ezer Ft]	[ezer Ft]
Vilatir Kft.	2002.	10 500			10 500
	2006.	10 000			20 500
	2008.	40 000			60 500
	2016.	170 700			231 200
	2017.		231 200		0
				17 636	17 636
	2018.				17 636

5.4 A számviteli szétválasztással kapcsolatos kiegészítő információk

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

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

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

Tevékenységenként szétválasztott mérleg

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

Tevékenységenkénti mérlegfőösszegek	Összeg		Megoszlási viszonyszám indexe	
	2017.12.31	2018.12.31	2017.12.31	2018.12.31
	[ezer Ft]		[%]	
Ivóvíz ágazat	5 051 661	3 800 067	44,13%	36,12%
Szennyvíz ágazat	2 529 309	2 446 856	22,10%	23,25%
Egyéb tevékenységek	3 866 168	4 275 289	33,77%	40,63%
Összesen	**11 447 138**	**10 522 212**	**100,00%**	**100,00%**

A korábbi évek és a tárgyév veszteséges gazdálkodásának köszönhetően a víz ágazat tárgyévi eredménye és saját tőkéje is jelentősen negatív. Az ágazat forráshiányát a 2 783 134 ezer Ft-os szétválasztási különbözet mutatja.

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

Tevékenységenként szétválasztott eredménykimutatás

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

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

Az **engedélyköteles tevékenységek** üzemi (üzleti) szintű eredményének alakulását 2018. évben is az alábbi kiemelt, jogszabályi változásokból adódó kedvezőtlen külső körülmények határozták meg:

- a szolgáltatási díjak 2011. évi szinten történő befagyasztása,
- magas közműadó fizetési kötelezettség,
- a lakossági szegmensben kötelezően alkalmazandó rezsicsökkentés miatti bevételkiesés.

A vízágazatra a fenti tényezők, valamint az ivóvízminőség-javító program keretében megvalósult beruházások miatti technológiaváltásból adódó üzemelési költség-növekedés jelentős eredménycsökkentő hatással voltak. Ezt némileg kompenzálta a különdíjas

tevékenységek kapcsán realizált nyereség, így az ágazat 2018. évi üzemi (üzleti) eredménye -595 421 ezer Ft (veszteség).

A szennyvíz ágazat üzemi működését is alapvetően a vízágazatnál kiemelt, kedvezőtlen külső tényezők befolyásolták, azok hatását azonban némileg ellensúlyozni tudták az alábbiak:

- Az utóbbi évek jelentős zöldmezős szennyvízberuházásainak üzembe helyezése, mely a felhasználók számát növelte, s az ebből realizált árbevétel növekmény meghaladta a költségek növekedését. Emellett a már meglévő, az adott volumenre megfelelő díjjal rendelkező szennyvízrendszerek bővítése (új öblözetek kiépítése) is pozitívan hatott az ágazat eredményére.
- A díjbefagyasztáskor alkalmazott szennyvíz-szolgáltatási díjakban a költségek megtérülése ágazati szinten jobban biztosítva volt, mint a vízágazat esetében.

A szennyvíz ágazat üzemi (üzleti) tevékenység pozitív eredménye nagyrészt a fenti hatásoknak köszönhetően a tárgyidőszakban 46 227 ezer Ft nyereség.

A **nem engedélyköteles tevékenységek** üzemi (üzleti) eredménye 158 474 ezer Ft nyereség, mely alapvetően az építőipar, a laborvizsgálatokból származó és az egyéb víz-szennyvíz-gazdálkodáshoz kapcsolódó vállalkozási tevékenységek, valamint a belkereskedelmi tevékenység nyereséges gazdálkodását tükrözi.

2018. évben az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét a pénzügyi műveletek eredménye az engedélyköteles tevékenységek tekintetében javította, az egyéb tevékenységek tekintetében rontotta, összességében -34 552 ezer Ft-tal. Ennek következtében az adózás előtti eredmény szintek az alábbiak szerint alakultak:

Tevékenységenkénti adózott eredmények	Összeg	
	2017.12.31	2018.12.31
	[ezer Ft]	
Ivóvíz ágazat	- 428 973	- 573 857
Szennyvíz ágazat	253 111	66 689
Egyéb tevékenységek	129 618	81 895
Összesen	**- 46 244**	**- 425 273**

5.5 Egyéb információk

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

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

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

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

Békéscsaba, 2019. április 17.

1. sz. melléklet: Befektetési tükör – immateriális javak

Kimutatás az immateriális javak értékéről
2018. december 31.

	Alapítás-átszervezés aktivált értéke		Vagyoni értékű jogok		Szellemi termékek		Összesen	
	Bruttó érték	Halmozott ÉCS	Bruttó érték	Halmozott ÉCS	Bruttó érték	Halmozott ÉCS	Bruttó érték	Halmozott ÉCS
	adatok ezer Ft-ban							
Nyitó érték	**31 988**	**31 988**	**375 334**	**322 103**	**240 803**	**232 966**	**648 125**	**587 057**
Tárgyévi növekedés	**-**	**-**	**246 775**	**273 241**	**-**	**-**	**246 775**	**273 241**
Beszerzés, saját előállítás			5 972				5 972	-
Főkönyvi átvezetés			240 803	232 966			240 803	232 966
Tárgyévi amortizáció				40 275			-	40 275
Leltár többlet							-	-
Egyéb növekedés							-	-
Tárgyévi csökkenés	**-**	**-**	**5 728**	**5 678**	**240 803**	**232 966**	**246 531**	**238 644**
Értékesítés			536	506	-	-	536	506
Főkönyvi átvezetés					240 803	232 966	240 803	232 966
Leltárhiány			94	94			94	94
Selejtezés			5 098	5 078			5 098	5 078
Káresemény							-	-
Záró érték	**31 988**	**31 988**	**616 381**	**589 666**	**-**	**-**	**648 369**	**621 654**
Nettó érték		**-**		**26 715**		**-**		**26 715**

2. sz. melléklet: Befektetési tükör – tárgyi eszközök

Kimutatás a tárgyi eszközök értékéről
2018. december 31.

Ingatlanok		Műszaki berendezések, gépek, járművek		Egyéb berendezések, felszerelések, járművek		Tenyészállatok		Beruházások, felújítások	Beruházásokra adott előlegek	Összesen	
Bruttó érték	Halmozott ÉCS	Bruttó érték	Halmozott ÉCS	Bruttó érték	Halmozott ÉCS	Bruttó érték	Halmozott ÉCS			Bruttó érték	Halmozott ÉCS
											adatok ezer Ft-ban
5 840 140	**2 087 670**	**3 754 897**	**2 913 249**	**1 281 286**	**888 174**	**92**	**-**	**41 703**	**-**	**10 918 118**	**5 889 093**
50 180	**150 475**	**173 183**	**208 139**	**13 579**	**103 790**	**-**	**-**	**234 650**	**-**	**471 592**	**462 404**
50 180		173 183		13 579						**236 942**	**-**
								234 650		**234 650**	**-**
										-	**-**
	150 475		208 139		103 790					**-**	**462 404**
										-	**-**
										-	**-**
1 423 674	**382 328**	**71 489**	**57 015**	**25 771**	**23 662**	**23**	**-**	**242 914**	**-**	**1 763 871**	**463 005**
19 782	8 460	28 108	15 812	5 585	3 512					**53 475**	**27 784**
										-	**-**
		232	232	440	440	23				**695**	**672**
1 917	870	41 605	40 846	19 746	19 710					**63 268**	**61 426**
277	9									**277**	**9**
								242 914		**242 914**	**-**
1 401 698	372 989	1 544	125							**1 403 242**	**373 114**
4 466 646	**1 855 817**	**3 856 591**	**3 064 373**	**1 269 094**	**968 302**	**69**	**-**	**33 439**	**-**	**9 625 839**	**5 888 492**
	2 610 829		**792 218**		**300 792**		**69**	**33 439**	**-**		**3 737 347**

3. sz. melléklet: Befektetett pénzügyi eszközök, értékpapírok

Befektetett pénzügyi eszközök és értékpapírok alakulása
2018. december 31.

	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK					ÉRTÉKPAPÍROK
	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	Egyéb tartósan adott kölcsön	ÖSSZESEN	Saját részvények, saját üzletrészek
	[ezer Ft]					[ezer Ft]
BEKERÜLÉSI ÉRTÉK						
Nyitó	**149 047**	**1 698 029**	**208**	**15 214**	**1 862 498**	**4 025**
részesedés növekedése, tőkeemelés, alaptőke rendelkezésre bocsájtása, új ST arányos részesedés nyilvántartásba vétele					-	
kölcsönnyújtás, kihelyezés, kaució, óvadék növekedés		131 385		6 513	**137 898**	
késedelmi kamat miatti kiterhelés (lakáskölcsön)					-	
árfolyamnyereség		63 166			**63 166**	
Tárgyévi növekedés	-	**194 551**	-	**6 513**	**201 064**	-
részesedés eladás, tőkeleszállítás, törlés, jogelőd részesedés kivezetése					-	
kölcsön visszafizetése, törlesztése					-	
árfolyamveszteség					-	
Tárgyévi csökkenés	-	-	-	-	-	-
Átsorolás			- 208	- 6 348	- 6 556	-
Záró	**149 047**	**1 892 580**	-	**15 379**	**2 057 006**	**4 025**
ÉRTÉKVESZTÉS						
Nyitó	-			**524**	**524**	-
Növekedés	130 411			-	**130 411**	
Csökkenés				-	-	
Visszaírás				-	-	
Átsorolás	-			-	-	
Záró	**130 411**	-	-	**524**	**130 935**	-
KÖNYV SZERINTI ÉRTÉK						
Nyitó	**149 047**	**1 698 029**	**208**	**14 690**	**1 861 974**	**4 025**
Záró	**18 636**	**1 892 580**	-	**14 855**	**1 926 071**	**4 025**

4. sz. melléklet: Készletek alakulása

Kimutatás a készletek alakulásáról
2018. december 31.

	Anyagok	Befejezetlen termelés és félkész termékek	Késztermékek	Áruk közv. szolg.				Készletekre adott előlegek	Összesen
				Kereskedelmi áruk	Közvetített szolgáltatások	Göngyölegek	Összesen		
									adatok ezer Ft-ban
Nyitó érték	**541 150**	**137 744**	**25 979**	**52 772**	**158 400**	**6 345**	**217 517**	**-**	**922 390**
Tárgyévi növekedés	951 648	1 800	14 457	111 816	608 279	297	720 392	-	**1 688 297**
Beszerzés/előállítás	910 622	1 800	14 457	95 816	608 279	284	704 379		**1 631 258**
Átminősítés készleten belül	40 937			16 000		13			**40 937**
Leltár többlet	89								**89**
Átminősítés TE.							-		**-**
Tárgyévi csökkenés	925 361	-	12 864	111 217	482 026	315	593 558	-	**1 531 783**
Értékesítés	7 579		113	69 933	482 026		551 959		**559 651**
Felhasználás	896 395		12 660				-		**909 055**
Selejtezés	3 688		91	334		315	649		**4 428**
Leltárhiány	18						-		**18**
Átminősítés készlet	16 000			40 950			40 950		**56 950**
Átminősítás TE.	1 681						-		**1 681**
Egyéb csökkenés (átértékelés)							-		**-**
Beflen term. áll. vált.		- 42 083		-	-	-	-		**- 42 083**
Záró érték	**567 437**	**97 461**	**27 572**	**53 371**	**284 653**	**6 327**	**344 351**	**-**	**1 036 821**

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

A környezetre káros anyagok készletállománya
2018. december 31.

Megnevezés	Cikkszám		Nyitó állomány	Beszerzés	Felhasználás	Leltár eltérés	Záró állomány
Oxigén sűrített	23460307	mennyiség (db)	39	36	38		37
		érték (E Ft)	170	165	170		165
Dissous gáz	23460403	mennyiség (db)	22	11	14		20
		érték (E Ft)	303	156	187		272
Vas III-nitrát	22511506	mennyiség (kg)	3 200	-	3 200		-
		érték (E Ft)	400	-	400		-
Sósav	22413406	mennyiség (lt)	3 280	-	3 260		20
		érték (E Ft)	132	-	131		1
Nátrium-klorit oldat 6,7%	22512706	mennyiség (kg)	3 558	24 525	26 225		1 858
		érték (E Ft)	618	4 149	4 453		314
Vas-II-szulfát	22415007	mennyiség (kg)	-	-	-		-
		érték (E Ft)	-	-	-		-
Kálium-permanganát	22406100	mennyiség (kg)	646	4 075	4 437		284
		érték (E Ft)	581	3 815	4 126		270
Vas(III)-Szulfát	22414800	mennyiség (kg)	6 745	53 221	54 421	1 190	6 735
		érték (E Ft)	282	2 373	2 437	45	263
PIRAL5	22414803	mennyiség (kg)	5 240	68 775	67 465		6 550
		érték (E Ft)	210	2 990	2 905		295
Kálium-permanganát	22406300	mennyiség (kg)	-	-	-		-
		érték (E Ft)	-	-	-		-
Kalcium-klorid	22400008	mennyiség (kg)	400	75	75		400
		érték (E Ft)	39	9	9		39
BOPAC polialuminiumklorid	22400401	mennyiség (kg)	-	-	-		-
		érték (E Ft)	-	-	-		-
Magnézium-klorid pehely	22409200	mennyiség (kg)	800	-	-		800
		érték (E Ft)	81	-	-		81
Nátrium-hidroxid 50%	22410803	mennyiség (kg)	1 064	5 170	4 135		2 099
		érték (E Ft)	100	563	422		241
VasIII-klorid oldat 40% V-3-C	22414801	mennyiség (kg)	86 820	1 100 754	1 089 324		98 250
		érték (E Ft)	3 225	40 436	40 337		3 324
Citromsav	22452605	mennyiség (kg)	248	2 301	2 151		398
		érték (E Ft)	104	893	843		154
UNIPAC W2	22463000	mennyiség (kg)	1 495	48 997	45 400		5 092
		érték (E Ft)	109	3 848	3 584		373
UNIPUR N1	22464000	mennyiség (kg)	2 807	96 128	83 370		15 565
		érték (E Ft)	138	5 237	4 577		798
FLOKO 507-BZ Szvkezelő	22500290	mennyiség (kg)	1 375	-	350		1 025
		érték (E Ft)	99	-	25		74
HUWA-SAN TR 50 fertőtlenítő	29109400	mennyiség (kg)	61	636	616		81
		érték (E Ft)	117	1 268	1 220		165
Dinox 03	29445300	mennyiség (kg)	1 500	11 000	12 400		100
		érték (E Ft)	456	3 372	3 798		30
Polielektr PRAESTOL 655 BS	22458802	mennyiség (kg)	-	-	-		-
		érték (E Ft)	-	-	-		-
Polielektr PRAESTOL 658 BS	22458804	mennyiség (kg)	25	690	715		-
		érték (E Ft)	29	804	833		-
Polielek.PRAESTOL 655BC-S	22458805	mennyiség (kg)	-	1 155	1 155		-
		érték (E Ft)	-	1 346	1 346		-
Polielektr PRAESTOL 644 BC	22458807	mennyiség (kg)	-	1 100	950		150
		érték (E Ft)	-	1 281	1 107		174
Polielektr PRAESTOL K 255 L	22458808	mennyiség (kg)	760	2 515	2 910		365
		érték (E Ft)	778	2 576	2 980		374
Polielektr PRAESTOL 857 BS	22458901	mennyiség (kg)	75	-	-		75
		érték (E Ft)	93	-	-		93
Polielektr MAGNAFLOC LT27	22461100	mennyiség (kg)	-	-	-		-
		érték (E Ft)	-	-	-		-
Unifloc 408	22461500	mennyiség (kg)	-	1 050	1 050		-
		érték (E Ft)	-	834	834		-
Unifloc 7878 L	22461501	mennyiség (kg)	-	3 140	3 140		-
		érték (E Ft)	-	2 459	2 459		-
Unifloc 202 L	22461503	mennyiség (kg)	100	300	260		140
		érték (E Ft)	84	252	218		118
Aceburst D25	22508804	mennyiség (kg)	240	1 120	1 280		80
		érték (E Ft)	202	943	1 078		67
Acefloc 35502	22508805	mennyiség (kg)	-	-	-		-
		érték (E Ft)	-	-	-		-
Acefloc 80902	22508806	mennyiség (kg)	1 600	5 750	6 125		1 225
		érték (E Ft)	1 632	5 865	6 247		1 250
Acefloc 80302	22508807	mennyiség (kg)	-	1 000	1 000		-
		érték (E Ft)	-	887	887		-
Acefloc 80502	22508808	mennyiség (kg)	-	4 600	4 025		575
		érték (E Ft)	-	4 312	3 830		482

Megnevezés	Cikkszám		Nyitó állomány	Beszerzés	Felhasználás	Záró állomány
Acefloc 35502	22508805	mennyiség (kg)	-	-	-	-
		érték (E Ft)	-	-	-	-
Acefloc 80902	22508806	mennyiség (kg)	1 600	5 750	6 125	1 225
		érték (E Ft)	1 632	5 865	6 247	1 250
Acefloc 80302	22508807	mennyiség (kg)	-	1 000	1 000	-
		érték (E Ft)	-	887	887	-
Acefloc 80502	22508808	mennyiség (kg)	-	4 600	4 025	575
		érték (E Ft)	-	4 312	3 830	482
Acefloc 80702	22508809	mennyiség (kg)	-	5 750	5 350	400
		érték (E Ft)	-	5 684	5 348	336
VTA F96 polimer	22508810	mennyiség (kg)	400	-	400	-
		érték (E Ft)	415	-	415	-
VTA LD260 polimer	22508811	mennyiség (kg)	150	1 500	1 650	-
		érték (E Ft)	228	2 380	2 608	-
Acefloc 70702	22508813	mennyiség (kg)	600	350	675	275
		érték (E Ft)	612	312	675	249
Acefloc 25902	22508814	mennyiség (kg)	-	-	-	-
		érték (E Ft)	-	-	-	-
VTA LD245 polimer	22508815	mennyiség (kg)	-	500	500	-
		érték (E Ft)	-	910	910	-
Acefloc 45502LX (próbaüzemi)	22508839	mennyiség (kg)	-	25	-	25
		érték (E Ft)	-	16	-	16
Acefloc 60202	22508818	mennyiség (kg)	-	1 775	1 775	-
		érték (E Ft)	-	1 574	1 574	-
Acefloc 55702	22508819	mennyiség (kg)	775	5 800	6 500	75
		érték (E Ft)	790	5 916	6 630	76
Acefloc 60902	22508820	mennyiség (kg)	-	250	250	-
		érték (E Ft)	-	210	210	-
Acefloc 60502	22508821	mennyiség (kg)	350	15 125	15 350	125
		érték (E Ft)	310	13 416	13 615	111
Klórgáz	29445408	mennyiség (kg)	180	-	-	180
		érték (E Ft)	65	-	-	65
Cseppfolyós klór	29445407	mennyiség (kg)	30 047	52 020	78 547	3 520
		érték (E Ft)	5 644	10 092	15 061	675
Klórlúg	29445503	mennyiség (kg)	19 056	172 834	175 577	16 313
		érték (E Ft)	1 146	11 234	11 325	1 055
Hipoklorit oldat	29445504	mennyiség (kg)	2 575	673	3 238	10
		érték (E Ft)	105	27	131	1
Sedifloc 408 BCH (próbaüzemi)	22461406	mennyiség (kg)	-	600	-	600
		érték (E Ft)	-	492	-	492
Acefloc 80802LX (próbaüzemi)	22508826	mennyiség (kg)	-	1 650	1 450	200
		érték (E Ft)	-	1 054	926	128
Acefloc 80302LX (L-es)	22508827	mennyiség (kg)	-	50	50	-
		érték (E Ft)	-	32	32	-
Zetag 9018 (próbaüzemi)	22508828	mennyiség (kg)	-	225	225	-
		érték (E Ft)	-	131	131	-
Zetag 9048 FS (próbaüzemi)	22508829	mennyiség (kg)	-	375	375	-
		érték (E Ft)	-	218	218	-
Acefloc 80702 (próbaüzemi)	22508830	mennyiség (kg)	-	200	100	100
		érték (E Ft)	-	168	84	84
Acefloc 55202 (próbaüzemi)	22508831	mennyiség (kg)	-	100	75	25
		érték (E Ft)	-	84	63	21
Acefloc 60502LX (próbaüzemi)	22508832	mennyiség (kg)	-	625	425	200
		érték (E Ft)	-	399	271	128
Acefloc 40732 (próbaüzemi)	22508833	mennyiség (kg)	-	400	300	100
		érték (E Ft)	-	336	252	84
Acefloc 55702 (próbaüzemi)	22508834	mennyiség (kg)	-	625	250	375
		érték (E Ft)	-	524	210	314
Zetag 9068 FS (próbaüzemi)	22508835	mennyiség (kg)	-	300	300	-
		érték (E Ft)	-	174	174	-
Acefloc 60802 (próbaüzemi)	22508836	mennyiség (kg)	-	200	-	200
		érték (E Ft)	-	168	-	168

Veszélyes hulladékok készletállománya
2018. december 31.

Megnevezés	Mennyiség	Nyitó állomány	Záró állomány
As- iszap	mennyiség (kg)	0,00	0,00
Egyéb	mennyiség (kg)	70,00	303,00

6. sz. melléklet: Eredményt terhelő adókötelezettségek

A 2018. évi Társasági adó levezetése

adatok E Ft-ban

1.) Adózás előtti eredmény		**- 425 273**
	- 425 273	
2.) Adóalap csökkentő tételek 7. §. (1)		**570 387**
a.) Elhatárolt veszteség	-	
b.) Céltartalék felhasználás		
d.) TAO tv. szerinti elismert ÉCS, kivez.nettó értéke	513 794	
n.) Visszaírt és elismert értékvesztés	56 593	
u.) Adóellenőrzés, önellen. során megáll. elsz. bevétel	-	
z) Adomány		
3.) Adóalap növelő tételek 8. §. (1)		**577 517**
a.) Képzett céltartalék	-	
b.) SZtv. szerint elszámolt ÉCS, kivez.nettó ért.	530 262	
d.) Nem a vállalkozás érdekében felmerült költségek	10 666	
e.) Megállapított bírság, Art. és Tbj. jogkövetkezmény	28 408	
gy.) Követelésekre elszámolt értékvesztés	8 181	
p.) Adóellenőrzés, önellen. során megáll. elsz. ktsg., ráf.		
4.) Társasági adóalap		**- 418 143**
5.) Számított társasági adó		**-**
6.) Adókedvezmény 22/C. § (2)		**-**
Látványcsapatsport-támogatás igénybe vehető összege	-	
7) Társasági adó		**-**

A 2018. évi Energiaellátók jövedelemadójának levezetése

adatok E Ft-ban

1.) Adózás előtti eredmény		**- 425 273**
	- 425 273	
2.) Adóalap csökkentő tételek 6 §. (3)		**589**
b.) Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás	589	
g.) Adóellenőrzés, önellen. során megáll. elsz. bevétel	-	
h.) Céltartalék felhasználás	-	
3.) Adóalap növelő tételek 8. §. (1)		**3 637**
b.) Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás	3 637	
g.) Adóellenőrzés, önellen. során megáll. elsz. ktsg., ráf.	-	
h.) Képzett céltartalék	-	
4.) Energiaellátók jövedelemadója adóalap		**- 422 225**
5.) Számított energiaellátók jövedelemadója		**-**
6.) Energiaellátók jövedelemadója		**-**

7. sz. melléklet: Cash flow kimutatás

Cash-flow kimutatás		
	adatok ezer Ft-ban	
	Előző év	**Tárgyév**
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	**36 665**	**592 405**
(Működési cash flow, 1-13. sorok)		
1. Adózás előtti eredmény ±	- 46 244	- 425 273
2a. Elszámolt terv szerinti amortizáció +	633 837	502 679
2b. Elszámolt terven felüli értékcsökkenés +	1 256	2 154
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	27 136	133 676
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	- 170 700	-
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	3 692	- 10 076
Év végi nem realizált árfolyamkülönbözet kiszűrése	7 845	- 63 171
6. Szállítói kötelezettség változása ±	- 64 448	428 294
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	188 315	322 370
8. Passzív időbeli elhatárolások változása ±	- 43 607	815
9. Vevőkövetelés változása ±	- 184 070	- 209 103
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	- 103 779	- 130 519
11. Aktív időbeli elhatárolások változása ±	- 212 568	40 559
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-	-
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	-	-
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	**- 162 631**	**- 198 853**
(Befektetési cash flow, 14-16. sorok)		
14. Befektetett eszközök beszerzése -	- 426 386	- 234 650
15. Befektetett eszközök eladása +	263 755	35 797
16. Kapott osztalék, részesedés +	-	-
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	**- 450 041**	**- 358 903**
(Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)		
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	-	-
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	-	-
19. Hitel és kölcsön felvétele +	230 821	-
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	-	-
21. Véglegesen kapott pénzeszköz +	-	-
22. Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	-	-
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	-	-
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	- 63 914	- 178 633
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	- 581 366	- 137 898
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -	-	-
27. Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	- 35 582	- 42 372
Év végi nem realizált árfolyamkülönbözet hatása a pénzeszközökre	- 2	5
IV. Pénzeszközök változása (I±II±III. sorok) ±	**- 576 009**	**34 654**

8. sz. melléklet: Külső finanszírozási források alakulása

Külső finanszírozási források alakulása
2018. december 31.

Megnevezés	Nyitó állomány 2018-01-01	Hitel felvétel	Hitel törlesztés	Záró állomány 2018-12-31	Záró állomány 2018-12-31		Szerződés szerinti lejárat dátuma
	(ezer Ft)				Hosszú lejáratú köt.	Rövid lejáratú köt.	
					(ezer Ft)		
Beruházási és fejlesztési hitel	**354 279**	**0**	**119 704**	**234 575**	**143 774**	**90 801**	
Beruházási hitel a K&H Bank Zrt-től a Hódmezővásárhely Szántó K.	19 000	0	19 000	0	0	0	2018.10.15
Beruházási hitel a K&H Bank Zrt-től az Orosháza Fürdő u. 1. szám	16 290	0	7 244	9 046	1 802	7 244	2020.01.15
Beruházási hitel a K&H Bank Zrt-től a 2015. évi egyéb beszerzésekre	46 417		28 160	18 257	0	18 257	2019.08.15
Beruházási hitel a K&H Bank Zrt-től a 2015. évi jármű, gép	7 443		2 980	4 463	1 483	2 980	2020.05.15
Beruházási hitel a K&H Bank Zrt-től a 2016. évi egyéb	217 059		51 020	166 039	115 019	51 020	2022.04.15
Beruházási hitel a K&H Bank Zrt-től a Makó 5276/9 hsrz-ú és az	38 760		9 120	29 640	20 520	9 120	2022.02.15
Beruházási hitel a K&H Bank Zrt-től a Szarvas 2377. hrsz-ú ingatlan	9 310		2 180	7 130	4 950	2 180	2022.02.15
Pénzügyi lízing miatti kötelezettségek	**120 170**	**0**	**43 371**	**76 799**	**76 799**	**0**	
Pénzügyi lízing - Ft alapú a K&H Bank Zrt-től	120 170		43 371	76 799	76 799	0	2021.08.02
Rövid lejáratú hitelek	**1 161 432**	**0**	**0**	**1 161 432**	**0**	**1 102 503**	
folyószámla hitel K&H Bank Zrt.	1 161 432		58 929	1 102 503	0	1 102 503	határozatlan
folyószámla hitel OTP Bank Nyrt.	0	0	0	0	0	0	2018.12.27
MINDÖSSZESEN:	**1 635 881**	**0**	**163 075**	**1 472 806**	**220 573**	**1 193 304**	

Rendelkezésre álló folyószámla hitelekeret összege 2,0 milliárd forint.

9. sz. melléklet: Pénzintézetek zálogjoga

Pénzintézetek zálogjogának részletezése szerződést biztosító mellékkötelezettségként

Fordulónap: 2018. december 31.

1. Zálogjoggal terhelt beruházási hitetelek, folyószámla hitelkeretek, bankgarancia szerződések

Hitelt/bankgaranciát nyújtó pénzintézet megnevezése	Beruházási hitel / folyószámla hitelkeret szerződés / bankgarancia szerződés száma	Finanszírozás jogcíme	Szerződés / módosítás kelte	Lejárat napja	Igénybevett beruházási hitel/folyószámla hitelkeret /bankgarancia szerződés szerinti összege (ezer Ft)
Kereskedelmi és Hitelbank Zrt.	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
	SZEG-16-0112/AV/1/M2	2016. egyéb beszerzések	2016.04.16;2016.12.08.1 sz. módosítás; 2017.06.27. 2. sz. módosítás	2021.10.15	217 059
	SZEG-16-0095/AV/A	6900 Makó Lonovics sgt.24 5294/1 hrsz. és 5276/9 hrsz. ingatlan vásárlása	2017.02.23	2022.02.15	45 600
	SZEG-16-0095/AV/B	5540 Szarvas, Kossuth Lajos u. 80/1. ingatlan vásárlása	2018.05.24	2022.02.15	10 400
	260-08-192/4 6. számú módosítás	folyószámla hitelkeret	2018.05.24	határozatlan	1 800 000
	SZEG-15-0112/AV/2	bankgarancia	2016.07.28	2022.10.10	912,8
	SZEG-17-0074/AV/1	bankgarancia	2018.01.05	2022.12.30	2 965,0

2. Hitelintézetek zálogjogai

Zálogjogosult pénzintézet megnevezése	Zálog típusa	Jelzálog szerződés dátuma	Biztosítéki szerződés száma	Zálogjog tárgya	Zálogtárgyból történő kielégítés legmagasabb összege (ezer Ft)
Kereskedelmi és Hitelbank Zrt.	Vagyont terhelő jelzálogjog	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
	Ingatlant terhelő jelzálog	2002.07.08	260-02-01881/1	Békés Táncsics u. 33. belterület 4654 hrsz.	150 000
	Ingatlant terhelő jelzálog	2014.01.15	SZEG-13/0141/2	6800 Hódmezővásárhely, Szántó K.J. u. 64. 11452 hrsz.	100 000
	Ingatlant terhelő jelzálog	2014.02.03	SZEG-14-0008/1	5600 Békéscsaba Szabolcs u. 36.3123/2 hrsz.	500 000
	Ingatlant terhelő jelzálog	2014.12.17	SZEG-14-0120-1	5500 Gyomaendrőd Fő út 83. 3494/1 hrsz.	200 000
	Ingatlant terhelő jelzálog	2015.05.28	SZEG-15-0020/1/A	5900 Orosháza, Fürdő u.1. 3289 hrsz.	50 000
	Ingatlant terhelő jelzálog	2015.05.28	SZEG-15-0020/1/B	5600 Békéscsaba Dobozi út 5. 1419/1;1419/3;1396/3;1396/4;1396/5 hrsz.	1 000 000
	Ingatlant terhelő jelzálog	2017.02.23	SZEG-16-0095/AV/A	6900 Makó Lonovics sgt.24 5294/1 hrsz. és 5276/9 hrsz.	50 000
	Ingatlant terhelő jelzálog	2017.03.29	SZEG-16-0095/AV/B	5540 Szarvas, Kossuth Lajos u. 80/1	15 000

10. sz. melléklet: Szétválasztás tevékenységenként – Mérleg

ALFÖLDVÍZ Zrt.								
MÉRLEG "A" változat								
ESZKÖZÖK (aktívák)								
Fordulónap: 2018. december 31.								
adatok ezer Ft-ban								
	Előző év				Tárgyév			
	Víz	Szennyvíz	Egyéb	Összesen	Víz	Szennyvíz	Egyéb	Összesen
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	**3 685 148**	**1 135 880**	**2 131 039**	**6 952 067**	**2 480 967**	**1 065 511**	**2 143 655**	**5 690 133**
I. Immateriális javak	**29 239**	**24 332**	**7 497**	**61 068**	**13 121**	**10 727**	**2 867**	**26 715**
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Vagyoni értékű jogok	25 425	21 324	6 482	53 231	13 121	10 727	2 867	26 715
4. Szellemi termékek	3 814	3 008	1 015	7 837	-	-	-	-
5. Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Immateriális javak értékhelyesbítése	-	-	-	-	-	-	-	-
II.Tárgyi eszközök	**3 655 909**	**1 111 548**	**261 568**	**5 029 025**	**2 467 846**	**1 054 784**	**214 717**	**3 737 347**
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 147 961	457 501	147 008	3 752 470	2 034 375	447 320	129 134	2 610 829
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	284 930	494 905	61 813	841 648	255 745	486 760	49 713	792 218
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	190 882	151 740	50 490	393 112	149 720	116 226	34 847	300 793
4. Tenyészállatok	45	41	6	92	23	41	5	69
5. Beruházások, felújítások	32 091	7 361	2 251	41 703	27 983	4 437	1 018	33 438
6. Beruházásokra adott előlegek	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	-	-	-	-	-	-	-	-
III. Befektetett pénzügyi eszközök	**-**	**-**	**1 861 974**	**1 861 974**	**-**	**-**	**1 926 071**	**1 926 071**
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	149 047	149 047	-	-	18 636	18 636
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-	-	1 698 029	1 698 029	-	-	1 892 580	1 892 580
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Egyéb tartós részesedés	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-	-	208	208	-	-	-	-
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	-	-	14 690	14 690	-	-	14 855	14 855
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	-	-	-	-	-	-	-	-
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	-	-	-	-	-	-	-	-
B. FORGÓESZKÖZÖK	**1 246 302**	**1 250 600**	**1 731 522**	**4 228 424**	**1 218 851**	**1 258 485**	**2 128 655**	**4 605 991**
I. Készletek	**185 038**	**263 446**	**473 906**	**922 390**	**192 231**	**284 375**	**560 215**	**1 036 821**
1. Anyagok	185 038	263 446	92 666	541 150	192 231	284 375	90 831	567 437
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	-	137 744	137 744	-	-	97 461	97 461
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Késztermékek	-	-	25 979	25 979	-	-	27 572	27 572
5. Áruk	-	-	217 517	217 517	-	-	344 351	344 351
6. Készletekre adott előlegek	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Követelések	**1 037 365**	**964 957**	**1 247 556**	**3 249 878**	**987 707**	**937 195**	**1 553 458**	**3 478 360**
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	953 359	886 814	513 713	2 353 886	895 515	849 718	446 296	2 191 529
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	306 267	306 267	-	-	343 771	343 771
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	19 082	19 082	-	-	44 311	44 311
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	363 228	363 228	-	-	673 135	673 135
5. Váltókövetelések	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Egyéb követelések	84 006	78 143	45 266	207 415	92 192	87 477	45 945	225 614
7. Követelések értékelési különbözete	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-	-	-	-	-	-	-	-
III. Értékpapírok	**691**	**608**	**2 726**	**4 025**	**639**	**598**	**2 788**	**4 025**
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Jelentős tulajdoni részesedés	-	-	-	-	-	-	-	
3. Egyéb részesedés	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Saját részvények, saját üzletrészek	691	608	2 726	4 025	639	598	2 788	4 025
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Értékpapírok értékelési különbözete	-	-	-	-	-	-	-	-
IV. Pénzeszközök	**23 208**	**21 589**	**7 334**	**52 131**	**38 274**	**36 317**	**12 194**	**86 785**
1. Pénztár, csekkek	2 833	2 636	676	6 145	2 233	2 119	606	4 958
2. Bankbetétek	20 375	18 953	6 658	45 986	36 041	34 198	11 588	81 827
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	**120 211**	**142 829**	**3 607**	**266 647**	**100 249**	**122 860**	**2 979**	**226 088**
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	113 009	132 574	-	245 583	93 944	113 532	-	207 476
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	7 202	10 255	3 607	21 064	6 305	9 328	2 979	18 612
3. Halasztott ráfordítások	-	-	-	-	-	-	-	-
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**5 051 661**	**2 529 309**	**3 866 168**	**11 447 138**	**3 800 067**	**2 446 856**	**4 275 289**	**10 522 212**

ALFÖLDVÍZ Zrt.

MÉRLEG "A" változat

FORRÁSOK (passzívák)

Fordulónap: 2018. december 31.

adatok ezer Ft-ban

	Előző év				Tárgyév			
	Víz	Szennyvíz	Egyéb	Összesen	Víz	Szennyvíz	Egyéb	Összesen
D. SAJÁT TŐKE	**- 1 987 366**	**1 716 781**	**5 103 680**	**4 833 095**	**- 2 618 367**	**1 771 578**	**5 254 611**	**4 407 822**
I. Jegyzett tőke	**654 190**	**576 539**	**2 584 005**	**3 814 734**	**606 081**	**566 527**	**2 642 126**	**3 814 734**
Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	1 332	1 174	5 264	7 770	1 234	1 154	5 382	7 770
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
III. Tőketartalék	**122 171**	**107 670**	**202 000**	**431 841**	**113 187**	**105 800**	**212 854**	**431 841**
IV. Eredménytartalék	**- 2 335 444**	**778 853**	**2 185 330**	**628 739**	**- 2 764 417**	**1 031 964**	**2 314 948**	**582 495**
V. Lekötött tartalék	**690**	**608**	**2 727**	**4 025**	**639**	**598**	**2 788**	**4 025**
VI. Értékelési tartalék	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	-	-	-	-	-	-	-	-
VII. Adózott eredmény	**- 428 973**	**253 111**	**129 618**	**- 46 244**	**- 573 857**	**66 689**	**81 895**	**- 425 273**
E. CÉLTARTALÉKOK	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Egyéb céltartalék	-	-	-	-	-	-	-	-
F. KÖTELEZETTSÉGEK	**4 025 098**	**1 384 132**	**545 904**	**5 955 134**	**3 210 857**	**1 612 878**	**630 931**	**5 454 666**
I. Hátrasorolt kötelezettségek	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	**2 682 244**	**149 224**	**47 976**	**2 879 444**	**1 591 506**	**93 668**	**30 970**	**1 716 144**
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Tartozások kötvénykibocsátásból	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	104 177	98 674	31 724	234 575	62 532	61 055	20 187	143 774
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	2 524 699	-	-	2 524 699	1 495 571	-	-	1 495 571
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	53 368	50 550	16 252	120 170	33 403	32 613	10 783	76 799
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	**1 342 854**	**1 234 908**	**497 928**	**3 075 690**	**1 619 351**	**1 519 210**	**599 961**	**3 738 522**
1. Rövid lejáratú kölcsönök	-	-	-	-	-	-	-	-
-ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Rövid lejáratú hitelek	568 959	538 913	173 264	1 281 136	519 009	506 749	167 546	1 193 304
3. Vevőktől kapott előlegek	-	-	110 841	110 841	-	-	121 600	121 600
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	236 323	223 843	71 967	532 133	294 238	287 287	94 985	676 510
5. Váltótartozások	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-	-	-	-	749	749
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	2 504	2 371	762	5 637	-	-	-	-
8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	51 763	49 030	15 763	116 556	176 305	172 141	56 915	405 361
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	483 305	420 751	125 331	1 029 387	629 799	553 033	158 166	1 340 998
10. Kötelezettségek értékelési különbözete	-	-	-	-	-	-	-	-
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-	-	-	-	-	-	-	-
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	**419 358**	**230 857**	**8 694**	**658 909**	**424 443**	**230 258**	**5 023**	**659 724**
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-	49 939	-	49 939	-	49 330	-	49 330
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	394 924	167 075	5 653	567 652	389 685	164 378	4 330	558 393
3. Halasztott bevételek	24 434	13 843	3 041	41 318	34 758	16 550	693	52 001
H. SZÉTVÁLASZTÁSI KÜLÖNBÖZET	**2 594 571**	**- 802 461**	**- 1 792 110**	**-**	**2 783 134**	**- 1 167 858**	**- 1 615 276**	**-**
FORRÁSOK ÖSSZESEN	**5 051 661**	**2 529 309**	**3 866 168**	**11 447 138**	**3 800 067**	**2 446 856**	**4 275 289**	**10 522 212**

11. sz. melléklet: Szétválasztás tevékenységenként – Eredménykimutatás

ALFÖLDVÍZ Zrt.								
Összköltség eljárással készített eredménykimutatás								
Időszak: 2018. január 1 - december 31.								
								adatok ezer Ft-ban
	Előző év				Tárgyév			
	Víz	Szennyvíz	Egyéb	Összesen	Víz	Szennyvíz	Egyéb	Összesen
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 649 726	5 255 374	1 634 766	12 539 866	5 449 715	5 171 009	2 038 709	12 659 433
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	-	-	295	295	-	-	897	897
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	**5 649 726**	**5 255 374**	**1 635 061**	**12 540 161**	**5 449 715**	**5 171 009**	**2 039 606**	**12 660 330**
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	-	-	68 600	68 600	-	-	- 38 690	- 38 690
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	6 027	29 409	93 793	129 229	6 536	24 505	67 776	98 817
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	**6 027**	**29 409**	**162 393**	**197 829**	**6 536**	**24 505**	**29 086**	**60 127**
III. Egyéb bevételek	**93 298**	**219 631**	**182 476**	**495 405**	**96 608**	**196 602**	**24 168**	**317 378**
Ebből: visszaírt értékvesztés	1 264	1 193	4 145	6 602	1 660	1 584	14 490	17 734
05. Anyagköltség	770 550	1 097 061	385 886	2 253 497	735 743	1 088 414	347 644	2 171 801
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 221 920	945 849	288 760	2 456 529	1 213 717	963 129	349 581	2 526 427
07. Egyéb szolgáltatások értéke	387 801	211 658	50 212	649 671	350 349	193 938	45 195	589 482
08. Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	63 822	63 822	-	-	89 574	89 574
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	223 486	223 486	-	-	469 902	469 902
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	**2 380 271**	**2 254 568**	**1 012 166**	**5 647 005**	**2 299 809**	**2 245 481**	**1 301 896**	**5 847 186**
10. Bérköltség	1 866 274	1 505 503	425 268	3 797 045	2 067 547	1 662 846	414 886	4 145 279
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	311 976	237 290	49 055	598 321	319 970	240 032	43 736	603 738
12. Bérjárulékok	495 099	402 181	111 331	1 008 611	488 936	396 975	98 909	984 820
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	**2 673 349**	**2 144 974**	**585 654**	**5 403 977**	**2 876 453**	**2 299 853**	**557 531**	**5 733 837**
VI. Értékcsökkenési leírás	**374 832**	**212 362**	**46 643**	**633 837**	**269 126**	**199 557**	**33 996**	**502 679**
VII. Egyéb ráfordítások	**736 390**	**627 137**	**81 183**	**1 444 710**	**702 892**	**600 998**	**40 963**	**1 344 853**
Ebből: értékvesztés	9 635	9 098	40 165	58 898	1 297	1 237	5 647	8 181
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	**- 415 791**	**265 373**	**254 284**	**103 866**	**- 595 421**	**46 227**	**158 474**	**- 390 720**
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	-	-	-	-	-	-	-	-
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-	-	-	-	-
14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	-	-	17 636	17 636	-	-	-	-
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	17 636	17 636	-	-	-	-
15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	-	-	-	-	-	-	-	-
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-	-	-	-	-
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2	1	47 865	47 868	-	-	53 399	53 399
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	47 198	47 198	-	-	52 808	52 808
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	5	4	1	10	28 449	26 995	7 727	63 171
Ebből: értékelési különbözet	5	4	1	10	28 449	26 995	7 727	63 171
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	**7**	**5**	**65 502**	**65 514**	**28 449**	**26 995**	**61 126**	**116 570**
18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	-	-	180 427	180 427	-	-	-	-
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	180 427	180 427	-	-	-	-
19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	-	-	-	-	-	-	-	-
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-		-	-	-	
20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	9 555	8 887	8 874	27 316	6 885	6 533	7 265	20 683
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-	-	-	-	-	-
21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	-	-	-	-	-	-	130 411	130 411
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3 634	3 380	867	7 881	-	-	29	29
Ebből: értékelési különbözet	3 634	3 380	867	7 881	-	-	29	29
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	**13 189**	**12 267**	**190 168**	**215 624**	**6 885**	**6 533**	**137 705**	**151 123**
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	**- 13 182**	**- 12 262**	**- 124 666**	**- 150 110**	**21 564**	**20 462**	**- 76 579**	**- 34 553**
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	**- 428 973**	**253 111**	**129 618**	**- 46 244**	**- 573 857**	**66 689**	**81 895**	**- 425 273**
X. Adófizetési kötelezettség	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
D. ADÓZOTT EREDMÉNY(±C-X)	**- 428 973**	**253 111**	**129 618**	**- 46 244**	**- 573 857**	**66 689**	**81 895**	**- 425 273**

ALFÖLDVÍZ Zrt.

Forgalmi költség eljárással készített eredménykimutatás

Időszak: 2018. január 1 - december 31.

adatok ezer Ft-ban

	Előző év				Tárgyév			
	Víz	Szennyvíz	Egyéb	Összesen	Víz	Szennyvíz	Egyéb	Összesen
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 649 726	5 255 374	1 634 766	12 539 866	5 449 715	5 171 009	2 038 709	12 659 433
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	-	-	295	295	-	-	897	897
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	**5 649 726**	**5 255 374**	**1 635 061**	**12 540 161**	**5 449 715**	**5 171 009**	**2 039 606**	**12 660 330**
03. Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	4 339 202	3 630 214	1 007 654	8 977 070	4 415 206	3 808 502	1 111 086	9 334 794
04. Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	63 822	63 822	-	-	89 574	89 574
05. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	223 486	223 486	-	-	469 902	469 902
II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	**4 339 202**	**3 630 214**	**1 294 962**	**9 264 378**	**4 415 206**	**3 808 502**	**1 670 562**	**9 894 270**
III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	**1 310 524**	**1 625 160**	**340 099**	**3 275 783**	**1 034 509**	**1 362 507**	**369 044**	**2 766 060**
06. Értékesítési, forgalmazási költségek	6 820	6 344	1 627	14 791	7 123	6 759	1 935	15 817
07. Igazgatási költségek	1 038 773	910 933	176 504	2 126 210	982 412	872 759	182 576	2 037 747
08. Egyéb általános költségek	37 630	35 004	8 977	81 611	34 111	32 366	9 264	75 741
IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	**1 083 223**	**952 281**	**187 108**	**2 222 612**	**1 023 646**	**911 884**	**193 775**	**2 129 305**
V. Egyéb bevételek	**93 298**	**219 631**	**182 476**	**495 405**	**96 608**	**196 602**	**24 168**	**317 378**
Ebből: visszaírt értékvesztés	1 264	1 193	4 145	6 602	1 660	1 584	14 490	17 734
VI. Egyéb ráfordítások	**736 390**	**627 137**	**81 183**	**1 444 710**	**702 892**	**600 998**	**40 963**	**1 344 853**
Ebből: értékvesztés	9 635	9 098	40 165	58 898	1 297	1 237	5 647	8 181
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	**- 415 791**	**265 373**	**254 284**	**103 866**	**- 595 421**	**46 227**	**158 474**	**- 390 720**
09. Kapott (járó) osztalék és részesedés	-	-	-	-	-	-	-	-
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-	-	-	-	-
10. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	-	-	17 636	17 636	-	-	-	-
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	17 636	17 636	-	-	-	-
11. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	-	-	-	-	-	-	-	-
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-	-	-	-	-
12. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2	1	47 865	47 868	-	-	53 399	53 399
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	47 198	47 198	-	-	52 808	52 808
13. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	5	4	1	10	28 449	26 995	7 727	63 171
Ebből: értékelési különbözet	5	4	1	10	28 449	26 995	7 727	63 171
VII. Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)	**7**	**5**	**65 502**	**65 514**	**28 449**	**26 995**	**61 126**	**116 570**
14. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	-	-	180 427	180 427	-	-	-	-
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	180 427	180 427	-	-	-	-
15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	-	-	-	-	-	-	-	-
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-	-	-	-	-	
16. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	9 555	8 887	8 874	27 316	6 885	6 533	7 265	20 683
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	-	-	-	-	-	-	130 411	130 411
18. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3 634	3 380	867	7 881	-	-	29	29
Ebből: értékelési különbözet	3 634	3 380	867	7 881	-	-	29	29
VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17+18)	**13 189**	**12 267**	**190 168**	**215 624**	**6 885**	**6 533**	**137 705**	**151 123**
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VII-VIII)	**- 13 182**	**- 12 262**	**- 124 666**	**- 150 110**	**21 564**	**20 462**	**- 76 579**	**- 34 553**
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	**- 428 973**	**253 111**	**129 618**	**- 46 244**	**- 573 857**	**66 689**	**81 895**	**- 425 273**
IX. Adófizetési kötelezettség	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
D. ADÓZOTT EREDMÉNY(±C-IX)	**- 428 973**	**253 111**	**129 618**	**- 46 244**	**- 573 857**	**66 689**	**81 895**	**- 425 273**

12. sz. melléklet: Leányvállalati beszámoló

Az ALFÖLDVÍZ Zrt. 100 %-os tulajdonában levő leányvállalat 2018. évi beszámolója

MÉRLEG "A" változat		
ESZKÖZÖK (aktívák)		
Fordulónap: 2018. december 31.		
	VILATIR Kft.	
	Előző év	Tárgyév
	adatok ezer Ft-ban	
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	**24 024**	**19 002**
I. Immateriális javak	0	0
II. Tárgyi eszközök	22 782	17 969
III. Befektetett pénzügyi eszközök	1 242	1 033
B. FORGÓESZKÖZÖK	**226 588**	**212 311**
I. Készletek	18 259	18 259
II. Követelések	132 912	132 900
III. Értékpapírok	0	0
IV. Pénzeszközök	75 417	61 152
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	**0**	**0**
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	**250 612**	**231 313**

MÉRLEG "A" változat		
FORRÁSOK (passzívák)		
Fordulónap: 2018. december 31.		
	VILATIR Kft.	
	Előző év	Tárgyév
	adatok ezer Ft-ban	
D. SAJÁT TŐKE	**18 099**	**15 957**
I. Jegyzett tőke	3 000	3 000
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
III. Tőketartalék	14 638	14 637
IV. Eredménytartalék	0	461
V. Lekötött tartalék	0	0
VI. Értékelési tartalék	0	0
VII. Adózott eredmény	461	-2 141
E. CÉLTARTALÉKOK	**0**	**0**
F. KÖTELEZETTSÉGEK	**230 864**	**214 789**
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	230 864	214 789
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	**1 649**	**567**
FORRÁSOK ÖSSZESEN	**250 612**	**231 313**

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás		
Fordulónap: 2018. december 31.		
	VILATIR Kft.	
	Előző év	Tárgyév
	adatok ezer Ft-ban	
I. Értékesítés nettó árbevétele	3 540	7 080
II. Aktivált saját teljesítmény értéke	0	0
III. Egyéb bevételek	6 998	2 179
IV. Anyagjellegű ráfordítások	2 937	1 676
V. Személyi jellegű ráfordítások	1 550	3 964
VI. Értékcsökkenési leírás	3 812	4 812
VII. Egyéb ráfordítások	1 756	914
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	**483**	**-2 107**
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0	1
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	35
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	**0**	**-34**
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	**483**	**-2 141**
X. Adófizetési kötelezettség	22	0
F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	**461**	**-2 141**