

1	4	9	2	5	8	8	9	3	6	0	0	1	1	4	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	2	-	1	0	-	0	6	0	3	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

TETTYE FORRÁSHÁZ ZRT.

7634 Pécs, Nyugati ipari út 8. 72/421-700

Éves beszámoló 2016. 01. 01. - 2016. 12. 31. üzleti évről

Keltezés : Pécs, 2017. február 27.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

TETTYE FORRASHAZ Zrt.

7634 Pécs, Nyugati ipari út 8.

Statisztikai számjele: 14925889-3600-114-02

Cégjegyzék száma: 02-10-060354

Beszámolási időszak: 2016. 01. 01. - 2016. 12. 31.

Fordulónap: 2016. december 31.

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(1)

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	
1	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	2 655 962	0	2 493 420
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	5 841	0	3 623
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5	3. Vagyoni értékű jogok	5 841	0	3 623
6	4. Szellemi termékek	0	0	0
7	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
9	7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	2 478 866	0	2 318 542
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	988 952	0	967 995
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 411 553	0	1 277 786
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	76 457	0	72 504
14	4. Tenyészállatok	0	0	0
15	5. Beruházások, felújítások	228	0	257
16	6. Beruházásokra adott előleg	1 676	0	0
17	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)	171 255	0	171 255
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	160 500	0	160 500
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	8 807	0	8 807
22	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
23	5. Egyéb tartós részesedés	1 948	0	1 948
24	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló vállalkozásban	0	0	0
25	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
26	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
27	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0

Pécs, 2017. február 27.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

TETTYE FORRASHAZ Zrt.

7634 Pécs, Nyugati ipari út 8.

Statisztikai számjele: 14925889-3600-114-02

Cégjegyzék száma: 02-10-060354

Beszámolási időszak: 2016. 01. 01. - 2016. 12. 31.

Fordulónap: 2016. december 31.

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(2)

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	3 023 575	70 215	2 069 516
30	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	39 899	70 215	35 108
31	1. Anyagok	26 982	0	19 498
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	689	70 215	1 472
33	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
34	4. Késztermékek	203	0	269
35	5. Áruk	12 025	0	13 655
36	6. Készletekre adott előlegek	0	0	214
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	1 467 548	0	1 209 024
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	1 243 391	0	1 117 892
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	112 051	0	31 481
40	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő vállalkozással szemben	0	0	261
41	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	688	0	688
42	5. Váltókövetelések	0	0	0
43	6. Egyéb követelések	111 418	0	58 702
44	7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0
47	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
48	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
49	2. Egyéb részesedés	0	0	0
50	3. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
51	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
52	5. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)	1 516 128	0	825 384
54	1. Pénztár, csekkek	1 480	0	1 286
55	2. Bankbetétek	1 514 648	0	824 098
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sor)	114 530	0	71 389
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	108 635	0	70 022
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	5 895	0	1 367
59	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+29.+56. sor)	5 794 067	70 215	4 634 325

Pécs, 2017. február 27.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

TETTYE FORRASHAZ Zrt.

7634 Pécs, Nyugati ipari út 8.

Statisztikai számjele: 14925889-3600-114-02

Cégjegyzék száma: 02-10-060354

Beszámolási időszak: 2016. 01. 01. - 2016. 12. 31.

Fordulónap: 2016. december 31.

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(3)

Források (passzívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	770 832	63 193	860 821
62	I. JEGYZETT TŐKE	510 000	0	510 000
63	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
65	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	252 582	0	297 491
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	6 892	0	26 534
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	1 358	63 193	26 796
72	E. Céltartalékok (73.-75. sor)	61 500	0	265 528
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	61 500	0	265 528
75	3. Egyéb céltartalék	0	0	0
76	F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sor)	2 813 450	7 022	1 543 983
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	0	0	0
78	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
79	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban. lévő váll. szemben	0	0	0
80	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll. szemben	0	0	0
81	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0

Pécs, 2017. február 27.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

TETTYE FORRASHAZ Zrt.

7634 Pécs, Nyugati ipari út 8.

Statisztikai számjele: 14925889-3600-114-02

Cégjegyzék száma: 02-10-060354

Beszámolási időszak: 2016. 01. 01. - 2016. 12. 31.

Fordulónap: 2016. december 31.

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(4)

Források (passzívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)	639 376	0	579 152
83	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
84	2. Átváltoztatható kötvények	0	0	0
85	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
86	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	570 600	0	481 800
87	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	68 776	0	97 352
88	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
89	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
90	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő váll.-kal szemben	0	0	0
91	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	2 174 074	7 022	964 831
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
94	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
95	2. Rövid lejáratú hitelek	104 591	0	117 902
96	3. Vevőtől kapott előlegek	12 632	0	12 880
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 642 738	0	220 175
98	5. Váltótartozások	0	0	0
99	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
100	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
101	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
102	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	414 113	7 022	613 874
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
105	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sor)	2 148 285	0	1 963 993
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	175 672	0	140 611
108	3. Halasztott bevételek	1 972 613	0	1 823 382
109	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	5 794 067	70 215	4 634 325

Pécs, 2017. február 27.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

TETTYE FORRÁSHÁZ Zrt.

7634 Pécs, Nyugati ipari út 8.

Statisztikai számjele: 14925889-3600-114-02

Cégjegyzék száma: 02-10-060354

Beszámolási időszak: 2016. 01. 01. - 2016. 12. 31.

Fordulónap: 2016. december 31.

Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

(1)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 227 600	0	5 941 724
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	5 227 600	0	5 941 724
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	-6 982	70 215	-68 512
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	41 861	0	262
6	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJ.-EK ÉRTÉKE (3±4)	34 879	70 215	-68 250
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK	117 002	0	494 519
8	Ebből: visszaírt értékvesztés	145	0	155 896
9	05. Anyagköltség	671 888	0	596 277
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 890 258	0	1 982 749
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	173 310	0	185 777
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	247 737	0	241 819
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	579 262	0	1 006 071
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	3 562 455	0	4 012 693
15	10. Bérköltség	853 557	0	879 421
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	124 919	0	128 592
17	12. Bérjárulékok	257 531	0	264 731
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	1 236 007	0	1 272 744
19	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	55 008	0	271 169
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	507 408	0	748 582
21	Ebből: értékvesztés	82 982	0	15 046
22	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V-VI-VII)	18 603	70 215	62 805

Pécs, 2017. február 27.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

TETTYE FORRÁSHÁZ Zrt.

7634 Pécs, Nyugati ipari út 8.

Statisztikai számjele: 14925889-3600-114-02

Cégjegyzék száma: 02-10-060354

Beszámolási időszak: 2016. 01. 01. - 2016. 12. 31.

Fordulónap: 2016. december 31.

Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

(2)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
24	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
25	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
26	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
27	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	1 212
28	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott	0	0	1 212
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	22 390	0	6 152
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	3 581	0	0
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	55	0	33
32	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	22 445	0	7 397
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások	0	0	0
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38	20. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	23 246	0	16 703
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	1 948	0	0
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	726	0	432
42	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	25 920	0	17 135
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-3 475	0	-9 738
47	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	15 128	70 215	53 067
48	X. Adófizetési kötelezettség	13 770	7 022	26 271
49	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	1 358	63 193	26 796

Pécs, 2017. február 27.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

TETTYE FORRÁSHÁZ
Pécsi Városi Víziközmű Üzemeltetési Zártkörűen Működő
Részvénytársaság
éves beszámolójának kiegészítő melléklete

2016. 01. 01 - 2016. 12. 31. üzleti évről

Sándor Zsolt

I. Általános rész

1. Céginformációs adatok

Cég elnevezése: **TETTYE FORRÁSHÁZ Pécsi Városi Víziközmű
Üzemeltetési Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

Rövidített neve: **TETTYE FORRÁSHÁZ Zrt.**

A Társaság székhelye: **7634 Pécs, Nyugati ipari út 8.**

Internetes honlap: **www.tettyeforrashaz.hu**

A Társaság 2009. október 1-én alakult, 5 000 e Ft alaptőkével. A társaság alapítója Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata.

A 2010. 04. 15-i alapítói határozat szerint a társaság jegyzett tőkéjét a tulajdonos az eredménytartalékban szereplő vagyonból 60 000 e Ft-tal megemelte. 2010. 11. 04-én Pécs MJV Önkormányzatának újabb határozata alapján – közbenső mérleg készítésével – a jegyzett tőke az eredménytartalékban szereplő vagyonból 1 000 e Ft-tal került megemelésre. Mindkét tőkeemelés 2010. évben a cégbíróságon bejegyzésre is került.

A tulajdonos 2/2011 (05. 26.) számú alapítói határozata a társaság törzstőkéjét az eredménytartalékból 50 000 e Ft-tal emelte meg. A jegyzett tőke emelés cégbírósági bejegyzése 2012. évben valósult meg.

2011. évben Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata a tulajdonát lépező 100 db 10.000- Ft névértékű „B” osztályú törzsrészvényéből 14 darabot adásvételi szerződés keretében névértéken átruházott azon önkormányzatok részére, mely településeken társaságunk üzemeltetési feladatokat lát el.

Az ügylet eredményeképpen a társaság többszemélyes zártkörűen működő részvénytársasággá vált.

2013-ban Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata a tulajdonát lépező 5 db 10.000- Ft névértékű „B” részvénytársaságba tartozó törzsrészvényéből 1-1 darabot adásvételi szerződés keretében névértéken átruházott Bogád, Nagykozár, Romonya, valamint Szalánta községek önkormányzatai részére.

2014-ben a jegyzett tőke 394 000 e Ft-tal megemelésre került, Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 310/2014 (11.27) határozata alapján. A tőkeemelés cégbírósági bejegyzése 2014. december 23-án megtörtént. A tulajdonos a befizetési kötelezettségét 2014.december 30-án tagi kölcsönrel szembeni kompenzációval teljesítette.

2016. évben a jegyzett tőkére vonatkozó változás nem történt, annak összege a 2016. üzleti év végén továbbra is **510 000 e Ft.**

A társaság tulajdonosi szerkezetének bemutatása 2016. 12. 31-én:

Tulajdonos megnevezése	Részesedés (%)	Részvények száma (db)	Részvények névértéke
Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata	99,944	5 097	100 000 Ft
Aranyosgadány Önkormányzata	0,00344	1	10 000 Ft
Bakonya Önkormányzata	0,00344	3 936	1 Ft
Bicsérd Önkormányzata	0,00344	1	10 000 Ft
Boda Önkormányzata	0,00344	7 576	1 Ft
Bogád Önkormányzata	0,00344	1	10 000 Ft
Cserkút Önkormányzata	0,00344	7 576	1 Ft
Gyód Önkormányzata	0,00344	1	10 000 Ft
Keszü Önkormányzata	0,00344	7 576	1 Ft
Kozármisleny Önkormányzata	0,00344	1	10 000 Ft
Kökény Önkormányzata	0,00344	7 576	1 Ft
Kővágószőlős Önkormányzata	0,00344	1	10 000 Ft
Kővágótöttös Önkormányzata	0,00344	7 576	1 Ft
Nagykozár Önkormányzata	0,00196	1	10 000 Ft
Pellérd Önkormányzata	0,00196	0	1 Ft
Romonya Önkormányzata	0,00344	7 576	1 Ft
Szalánta Önkormányzata	0,00344	1	10 000 Ft
Túrony Önkormányzata	0,00344	0	1 Ft
Zók Önkormányzata	0,00344	1	10 000 Ft
	0,00344	7 576	1 Ft

A Társaság vezérigazgatója *Sándor Zsolt* (6722 Szeged, Batthyány utca 18), aki cégjegyzésre és a beszámoló aláírására önállóan jogosult.

A társaság Felügyelő Bizottságának létszáma 5 fő.

Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 2010. 11. 04-i határozata a társaságban Igazgatóságot hozott létre. Az Igazgatóság három tagból áll, elnökét és tagjait az alapító négy évre választja meg.

A számviteli törvény előírásai alapján a társaság könyvvizsgálatra kötelezett. Könyvvizsgálatát *Buzás Incze Gábor* (7623 Pécs, Bartók Béla utca 29) látja el. A 2016. évre vonatkozó könyvvizsgálat díja 3.000.000- Ft + áfa. A könyvvizsgáló részére egyéb kifizetés nem történt az év során.

A könyvviteli szolgáltatást nyújtó személy *Csányiné Pataki Csilla* (7673 Kővágószőlős, Orgona utca 7), regisztrációs száma 176211.

Társaságunk fő tevékenysége: 3600 '08 Víztermelés, - kezelés, - ellátás

A társaság Pécs Megyei Jogú Város területén víztermelési és vízellátási feladatokat, szennyvíz-gyűjtési, kezelési feladatokat, továbbá építőipari tevékenységet végez, a pécsi víziközművek üzemeltetését 2009. október 5-én kezdte meg, az október 1-én aláírt üzemeltetési szerződés alapján.

Társaságunk szolgáltatási területe a működés során folyamatosan bővült.

2010-ben Kozármisleny város területén szennyvíz-gyűjtési, kezelési feladatokat, 2010. augusztus 1-től Kővágószőlős, majd 2010. október 1-től Pellérd községek területén víztermelési és vízellátási feladatokat, valamint szennyvíz-gyűjtési, kezelési feladatokat látunk el.

2011-ben további tizenegy község döntött oly módon, hogy társaságunkat bízta meg a szolgáltatással: Aranyosgadány, Bicsérd, Kökény, Túrony, Zók (ivóvíz), Bakonya, Boda, Cserkút, Gyód, Keszü, Kővágótöttös (ivóvíz- és szennyvíz). 2013-ban Szalánta községgel (ivóvíz-szolgáltatás), 2016. januártól pedig további három településsel bővült üzemeltetési területünk: Bogád, Nagykozár és Romonya (szennyvízszolgáltatás). Jelenleg összesen mintegy 170 ezer fő ellátását biztosítjuk.

Fentiek mellett építőipari tevékenységet végzünk valamennyi ellátási területünkhöz kapcsolódóan.

2. Számviteli politika

1) Mérlegkészítés és éves beszámoló

A társaság **éves beszámolót** készít, s a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit. Mérlegét a számviteli törvény 1. számú mellékletében előírt tagolásban, „A” változat szerint készíti el.

Az éves beszámoló fordulónapja december 31, a mérlegkészítés időpontja tárgyévet követő január 31.

A társaság a számviteli törvénynek megfelelően a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítja a számviteli alapelvek érvényesülését.

2) Eredmény-kimutatás

A társaság az eredmény-kimutatást összköltség eljárással készíti el, a 6. és a 7. számlaosztályok számláit nem használja nyilvántartásaiban.

3) Eszközök és források értékelés

Az éves beszámoló készítése során alkalmazott értékelési eljárásokat a mellékelt táblázat mutatja be.

Tétel megnevezése	Értékelés a mérlegben
A.Befektetett eszközök	
<i>I. Immateriális javak</i> Vagyoni értékű jogok Szellemi termékek Immateriális javakra adott előlegek	Bekerülési (beszerzési és előállítási) érték, csökkentve az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírással nővelve a terven felüli értékcsökkenési, leírás visszaírt összegével. Bekerülési érték, csökkentve az elszámolt, nővelve a visszaírt értékvesztés összegével.
<i>II. Tárgyi eszközök</i> Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok Műszaki berendezések, gépek, járművek Egyéb berendezések, felszerelések, járművek Beruházások Beruházásokra adott előlegek	Bekerülési (beszerzési és előállítási) érték, csökkentve az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírással, nővelve a terven felüli értékcsökkenési leírás visszaírt összegével. Bekerülési érték, csökkentve az elszámolt, nővelve a visszaírt értékvesztés összegével.

B.Forgóeszközök	
I.Készletek Anyagok Befejezetlen termelés és félkész termékek Késztermékek Áruk Készletre adott előlegek	Bekerülési (beszerzési és előállítási) érték, csökkentve az elszámolt, növelve a visszaírt értékvesztés összegével.
II.Követelések	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból Követelések kapcsolt vállalkozással szemben Követelések egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben Egyéb követelések	Vevő által elismert, számlázott összeg, csökkentve az elszámolt, növelve a visszaírt értékvesztés összegével. A mindenkori, még teljesítendő összeg, csökkentve az elszámolt, növelve a visszaírt értékvesztés összegével.
IV.Pénzeszközök	
Pénztár, csekkek Bankbetétek	Könyv szerinti érték
C.Aktív időbeli elhatárolások	Könyv szerinti érték
D.Saját tőke	Könyv szerinti érték
E.Céltartalékok	Könyv szerinti érték
F.Kötelezettségek	
I.Hátrasorolt kötelezettségek	Könyv szerinti érték
II.Hosszú lejáratú kötelezettségek	
III.Rövid lejáratú kötelezettségek	
G.Passzív időbeli elhatárolások	Könyv szerinti érték

4) Amortizációs politika

A társaság az *amortizáció* elszámolása során a maradványértékkel csökkentett bruttó érték alapján történő lineáris leírási módot alkalmazza minden állománycsoportban. Az értékcsökkenési leírás kulcsát a társasági adótörvény alapján állapította meg. Az év közben üzembe helyezett eszközök értékcsökkenésének elszámolása az üzembe helyezés, használatbavétel napjától történik. A 100.000- Ft egyedi értékhatár alatti eszközöket a használatba vételkor egy összegben elszámolja értékcsökkenési leírásként.

5) Készletek értékelése

Az anyagkészletek értékelése tényleges átlagos beszerzési áron, a befejezetlen termelés és a késztermékek értékelése tényleges közvetlen önköltségen történik.

6) Értékhelyesbítés

Az értékhelyesbítés lehetőségét a társaság nem alkalmazza, sem az immateriális javaknál, sem a tárgyi eszközöknél.

7) Céltartalék képzése, visszavezetése

Társaságunk az előző évi gyakorlatát folytatva céltartalékot képez a jövőbeni várható költségekre. A képzett céltartalékok Mérleghez kapcsolódó kiegészítések során kerülnek részletezésre.

8) Részesedések

2010. március 31-én a társaság megalapította a **TETTYE VÍZHÁZ Korlátolt Felelősségű Társaság**ot (TETTYE VÍZHÁZ Kft; székhelye Pécs, Nyugati ipari út 8; cégjegyzékszám 02-09-075648; képviseli Tóth Győző ügyvezető), 500 e Ft törzstőkével.

A társaság törzstőkéjét az alapító 2010. június 7-én 160 000 e Ft készpénzzel 160 500 e Ft-ra emelte. A tőkeemelés a cégbíróságon 2010. évben bejegyzésre került.

A Kft-nek társaságunk 100 % -ban tulajdonosa, így a társaság kapcsolt vállalkozásnak minősül.

A társaság fő tevékenységi köre „Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése”.

2014. évben vételi jogot alapító szerződés alapján, a vételi jog gyakorlásával társaságunk megvásárolta **SIÓ MENTI ÖNKORMÁNYZATOK VÍZ- ÉS CSATORNAMŰ FENNTARTÓ KORLÁTOLT FELELŐSSÉGŰ TÁRSASÁG** (székhelye 7081 Simontornya, József A u 1. fszt. 1. cégjegyzékszám 17-09-001937) 48,99% szavazati jognak megfelelő üzletrészt.

A társaság 2015. július 17-től felszámolás alatt áll: SIÓ VÍZ Kft. „f. a”; képviseli Darabos Krisztina felszámoló biztos.

A társaság fő tevékenységi köre: „Víztermelés, -kezelés, -ellátás”

Az üzletrész névértéke 14 430 e Ft, bekerülési értéke 38 966 e Ft.

A fennálló felszámolási eljárás miatt a társaság egyéb tartós részesedésnek minősül.

2013. december 16-án társaságunk részvételével létrejött a **PKKE Pécsi Követeléskezelő Egyesülés** (PKKE Egyesülés; székhelye 7634 Pécs, Nyugati ipari út 8; cégjegyzékszám 02-07-060017; képviseli Vida János). Az egyesülés cégbírósági bejegyzése 2014. január 15-én megtörtént.

A társaság fő tevékenységi köre: „Követelésbehajtás”

A társaság alapításkori jegyzett tőkéje 9 000 e Ft volt, ebből társaságunk részesedése 33,33%. Vonatkozó vagyoni hozzájárulási fizetési kötelezettségünket 2014. január 21-én teljesítettük.

2014-ben társaságunk az önkormányzati lakások bérlőinek 2014. július 31-i állapot szerint 365 napot meghaladóan lejárt és elismert díjtartozását apportálta az egyesülésbe. Az apportként bevitt követelések könyv szerinti értéke 5 807 370 Ft, melyből 1 000 000 Ft a PKKE Pécsi Követeléskezelő Egyesülés törzstőkéjét emelte meg, míg a fennmaradó 4 807 370 Ft az egyesülés tőketartalékába került.

Az apport átadása 2014. december 12-én megtörtént.

A társaság jelentős tulajdoni részesedésű vállalkozásnak minősül.

9) Kapcsolt vállalkozással szembeni bevételek

Társaságunk leányvállalata, a TETTYE VÍZHÁZ Kft. részére számviteli szolgáltatást és közvetített szolgáltatást nyújt, valamint eszközt ad bérbe. Ebből származó nettó árbevételünk 2016-ban **326 e Ft** volt.

A társaság részére nyújtott tagi kölcsön után járó kamatbevétel összege 2016.évre vonatkozóan **1 212 e Ft**, melyet a leányvállalat pénzügyileg is rendezett.

Kapcsolt vállalkozással kapcsolatos egyéb ügyletünk 2016. évben nem volt.

10)Kapott támogatások

Az év során kapott – bevételként elszámolt támogatások a következők:

- Nyári diákmunka elősegítési program („de minimis”): 1 044 e Ft
- Társadalombiztosítás (apanap) 38 e Ft
- Összesen: 1 082 e Ft**

Támogatást kaptunk Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzatától a szennyvíztelepen elvégzendő környezetvédelmi költségekre, a mezőgazdasági szennyvíziszap elszállításának költségeire. A támogatás 2016. évben nyújtott összege 40 000 e Ft, melyből költséggel ellentételezett, s így bevételként is elszámolt összeg **20 123 e Ft**. A támogatás fennmaradó összege – 19 877 e Ft - halasztott bevételként elhatárolásra került.

A KEOP-4.4.0/11-2011-0038 projekt keretében a biogáz üzem megvalósításához kaptunk támogatást a korábbi években.

A projekt vonatkozásában az elmúlt évek során kapott támogatás teljes összege 1 938 540 e Ft, mely a beruházás üzembe helyezéséig halasztott bevételként került kimutatásra könyveinkben.

A biogáz üzem üzembe helyezése a próbaüzem befejezését és a működéshez szükséges valamennyi engedély kiadását követően, 2015. december 30-val megtörtént, s e naptól az értékcsökkenés elszámolása is elkezdődött. Ezzel egyidejűleg a kapott támogatásból a költségelszámolásra jutó arányos rész halasztott bevételekből történő visszavezetése, s bevételként való elszámolása is megkezdődött.

Ennek összege 2016.évben **180 928 e Ft.**

11) Jelentős összegű igénybe vett szolgáltatás

Társaságunk jelentős összegűnek tekinti az előző évi beszámolóban szereplő igénybe vett szolgáltatás és egyéb szolgáltatás együttes értékének 5%-át meghaladó, egy partner által számlázott, igénybe vett és teljesített szolgáltatások értékét. E határérték 2016.év vonatkozásában 103 178 e Ft.

Az érintett partnerek és szolgáltatások az alábbiak:

<i>Partner</i>	<i>Igénybe vett szolgáltatás</i>	<i>Összeg</i>
Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata	közművagyon bérlet	1 135 000
Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata	közműnyilvántartó rendszer használati díja	240
Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata		1 135 240
összesen:		
ATEVSZOLG Zrt	iszap és fermentációs maradék hasznosítása	143 452
ATEVSZOLG Zrt.		143 452
összesen		
Hydro-Property Kft.	földmunka és kapcsolódó szolgáltatások	105 270
Hydro-Property Kft.összesen		105 270
Mindösszesen:		1 383 962

12) *Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel, költség, ráfordítás*

Kivételes nagyságú bevételnek, költségnek, ráfordításnak tekintjük az előző évi nettó árbevétel 10%-át meghaladó összegű bevételeket, költségeket, ráfordításokat. Ez az összeghatár 2016. évre vonatkozóan 522 760 e Ft.

e Ft

<i>Partner</i>	<i>Kivételes nagyságú költség</i>	<i>Összeg</i>
Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata	közművagyon bérlet	1 135 000
Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata	közműnyilvántartó rendszer használati díja	240
Összesen:		1 135 240

e Ft

<i>Partner</i>	<i>Kivételes nagyságú bevétel</i>	<i>Összeg</i>
Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata	rekonstrukciós munkák	1 383 053
Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata	egyéb kiszámlázott munkák	86 020
Összesen:		1 469 073

Kivételes előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak tekintjük a társaság átalakulásával kapcsolatban, valamint a természeti erők által okozott események kapcsán elszámolt bevételeket, költségeket, ráfordításokat.

2016.évben társaságunknál kivételes előfordulású bevétel, költség vagy ráfordítás nem volt.

13)Értékvesztés képzése

A vevőállományra vonatkozó értékvesztés képzése az alábbiak szerint történt:

A víz- és csatorna vevőállományunkra vonatkozóan – a vevőállomány számosságára való tekintettel – százalékos mértékek felhasználásával számolunk el értékvesztést. A korábbi években az előrelátható kockázatot (a befolyás valószínűségét) különböző mértékű súlyozással vettük figyelembe, de 2015. évtől kezdődően a kockázati súlyozásban már nem tettünk különbséget.

Az alkalmazott százalékos mértékek az alábbiak:

Fizetési intervallumok	Értékvesztés-képzés mértéke
90-180 nap	10%
180-270 nap	45%
270-360 nap	60%
360 napon túli	90%

Jogi eljárás alá vont követeléseinkre 90% mértékben képzünk értékvesztést.

Egyidejűleg azon vevő partnereink egyenlegét, ahol összességében (partner egyenleg) társaságunknak áll fenn tartozása a felhasználó felé (negatív vevő egyenleg) átvezettük a kötelezettségek közé.

A víz- és csatornadíjon kívüli egyéb vevőállomány esetében is a számviteli politikánkkal egyezően - a vevőállomány számosságára való tekintettel – százalékos mértékek felhasználásával számolunk el értékvesztést. Az alkalmazott százalékos kulcsok megegyeznek a víz- és csatorna vevőállományunk esetében alkalmazott kulcsokkal.

A számviteli politika szerint csak egyes kiemelt vevő partnereink esetében alkalmazzuk az adósok egyedi minősítése alapján történő értékvesztés meghatározást.

Az értékvesztésre vonatkozó számítás a mellékelt táblázatban látható.

Összességében – a mellékelt táblázat szerinti részletezésben – 442 909 e Ft összegű értékvesztést tartunk nyilván a vevőállományra vonatkozóan.

Vevők	Lakosság	Közület	Egyéb	Kötelezettség	Együtt
Nyitott tételek 2016.12.31	768 473 720	364 988 158	272 546 468	154 792 846	1 560 801 192
Befolyt	267 781 255	107 652 512	48 705 597		424 139 364
Befolyt tételek aránya	35%	29%	18%		27%
Nyitott tételek 2017.01.31.	500 692 465	257 335 646	223 840 871		981 868 982
Kategóriák kockázati súlyozása	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Nyitott tételekből eljárás alá vont	190 224 336	64 433 364	39 663 699	0	294 321 399
91-180 nap	2 218 324	415 857	5 454 182	0	8 088 363
181-270 nap	3 819 018	98 967	3 082 821	0	7 000 806
271-360 nap	8 172 141	520 297	1 209 418	0	9 901 856
360 nap felett	176 014 853	63 398 243	29 917 278	0	269 330 374
értékvesztés kulcs: 90%xsúlyozás	90%	90%	90%	90%	90%
Képzett értékvesztés	171 201 902	57 990 028	35 697 329	0	264 889 259
Nyitott tételekből határidő szerint	138 326 931	83 723 286	57 732 491		274 782 708
91-180 nap	26 812 131	32 626 796	7 186 529		66 625 456
181-270 nap	16 663 253	2 177 545	4 779 682		23 620 480
271-360 nap	13 764 327	843 819	3 242 291		17 850 437
360 nap felett	81 087 220	48 075 126	37 523 989		166 686 335
Értékvesztés kulcs	66%	57%	73%	0%	65%
91-180 nap 10%xsúlyozás	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%
181-270 nap 45%xsúlyozás	45,00%	45,00%	45,00%	45,00%	45,00%
271-360 nap 60%xsúlyozás	60,00%	60,00%	60,00%	60,00%	60,00%
360 nap felett 90%xsúlyozás	90,00%	90,00%	90,00%	90,00%	90,00%
Képzett értékvesztés határidő szerint	91 416 771	48 016 480	38 586 475		178 019 725
91-180 nap	2 681 213	3 262 680	718 653		6 662 546
181-270 nap	7 498 464	979 895	2 150 857		10 629 216
271-360 nap	8 258 596	506 291	1 945 375		10 710 262
360 nap felett	72 978 498	43 267 613	33 771 590		150 017 702
Képzett értékvesztés eljárás alá vont és határidő szerint	262 618 674	106 006 507	74 283 804		442 908 984

II. Tájékoztató kiegészítések

1. Létszámadatok és bérköltség

Állomány-csoportok	Éves átlagos statisztikai állományi létszám/fő	Béreköltség e Ft
Fizikai	140	355 246
Szellemi	146	518 565
<i>Munkavállalók összesen</i>	<i>286</i>	<i>873 811</i>
Saját jogú nyugdíjas	1	1 890
Egyéb jogcímen (tiszteltdíj)	-	3 720
Egyéb jogcímen (megbízás)	-	-
<i>Egyéb összesen</i>	<i>1</i>	<i>5 610</i>
Mindösszesen	287	879 421

A Felügyelő Bizottsággal, üzletvezetéssel kapcsolatos információk:

Megnevezés	Létszám/fő	Béreköltség e Ft
Felügyelő bizottság	5	3 720
Igazgatóság	3	-
Üzletvezetés	3	50 064
Mindösszesen	11	53 784

A társaság az ügyvezetés és az Igazgatóság, Felügyelő Bizottság tagjai részére előleget, kölcsönt nem folyósított.

2. Személyi jellegű kifizetések

e Ft

Jogcím	Saját jogú			Összesen
	Fizikai	Szellemi	nyugdíjas	
Betegszabadság	3 446	3 628	0	7 074
Erzsébet utalvány	11 020	10 582	40	21 642
Nyugdíjpénztári hozzájárulás	3 232	3 169	0	6 401
Egészségpénztári hozzájárulás	6 187	6 505	0	12 692
SZÉP kártya	20 150	20 281	102	40 533
Lakáscélú támogatás	1 107	1 959	0	3 066
Beiskolázási utalvány	389	508	0	897
Bérlettérítés	1 486	1 341	0	2 827
Külső reprezentáció				275
Természetbeni juttatás				7 419
Egyéb személyi jellegű kifizetés				5 569
Egyéb személyi jellegű kifizetés után fizetendő adók				20 197
Összesen:	47 017	47 973	142	128 592

3. Bérjárulékok

e Ft	
Bérjárulékok	
Szociális hozzájárulási adó	220 897
Egészségügyi hozzájárulás	18 693
Szakképzési hozzájárulás	13 181
Rehabilitációs hozzájárulás	11 960
Összesen	264 731

4. Környezetre káros anyagok, veszélyes hulladékok

Környezetre káros anyagok készletállománya

2016

megnevezés	típus (db)	érték (e Ft)
nyitó készlet	10	5 928,25
év közbeni készletnövekedés	70	64 273,9
záró készlet	5	162,05

Veszélyes hulladékok készletállománya

2016

megnevezés	súly (kg)	érték (e Ft)
nyitó készlet	1 839	17,50
év közbeni készletnövekedés	4 509	4,25
záró készlet	332	0

A TETTYE FORRÁSHÁZ Zrt. veszélyes hulladék készletértéket a főkönyvi számláin nem mutat ki. A táblázatban szereplő összegek az egyes veszélyes hulladékok értékesítéséből származó árbevételt mutatják.

III. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. Eszközök

A mérlegben kimutatott eszközök együttes értéke az üzleti év végén (2016.12.31) **4 634 325 e Ft.**

A mérlegsorok szerkezeti összetétele az alábbi táblázatban felsoroltak szerint alakul, az előző év végi állapothoz viszonyítva:

e Ft

Eszközök (Aktívák)	2016.01.01.	2016.12.31.	Állományváltozás
A. Befektetett eszközök	2 655 962	2 493 420	- 162 542
I. Immateriális javak	5 841	3 623	- 2 218
II. Tárgyi eszközök	2 478 866	2 318 542	- 160 324
III. Befektetett pénzügyi eszk.	171 255	171 255	-
B. Forgóeszközök	3 023 575	2 069 516	- 954 059
I. Készletek	39 899	35 108	- 4 791
II. Követelések	1 467 548	1 209 024	- 258 524
III. Értékpapírok	-	-	-
IV. Pénzeszközök	1 516 128	825 384	- 690 744
C. Aktív időbeli elhatárolások	114 530	71 389	- 43 141
Eszközök összesen:	5 794 067	4 634 325	- 1 159 742

1.1. Befektetett eszközök

Befektetett eszközök között a társaság a tevékenységét egy éven túl szolgáló eszközöket tartja nyilván.

1.1.1. Immateriális javak

Az *immateriális javak* körében 2016-ban üzembe helyezésre került az új bérszámfejtő szoftver, 1 830 e Ft értékben. Emellett bővítésre és folyamatos fejlesztésre kerültek ügyviteli rendszereink is.

1.1.2. Tárgyi eszközök

A *tárgyi eszközök* állományán belül a 2015. december 30-án üzembe helyezett biogáz üzem elektromos és gépészeti eszközei kerültek bővítésre 11 894 e Ft összegben. Emellett nagyobb összegben gépjárművek (76 000 e Ft), illetve számítástechnikai eszközök (13 433 e Ft) beszerzése és üzembe helyezése történt az év folyamán.

Az *immateriális javak* és a *tárgyi eszközök* (bruttó és nettó értékek, illetve a 2016. évre elszámolt értékcsökkenés) alakulását a következő táblázatok mutatják:

Kimutatás az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értékének alakulásáról

2016. év

e Ft

Megnevezés	Immateriális javak		Tárgyi eszközök				Összesen
	Szellemi termékek	Vagyoni értékű jogok	Ingatlanok	Műszaki berendezés, gép, jármű	Egyéb berendezés, gép, jármű	Beruházások, felújítások, beruházásra adott előleg	
Nyitó 2016.01.01.	-	347 427	995 510	1 519 657	242 348	1 904	3 106 846
Tárgyévi növekedés	-	5 561	-	83 081	28 956	136 359	253 957
Tárgyévi csökkenés	-	-	-	-	4	138 006	138 010
Selejtezés, leltárhány, káresemény	-	1	-	260	3 278	-	3 539
Értékesítés	-	4	-	-	12 624	-	12 628
Térítés nélküli átadás	-	-	-	121	-	-	121
Záró 2016.12.31.	-	352 983	995 510	1 602 357	255 398	257	3 206 505

Kimutatás az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulásáról

2016. év

e Ft

Megnevezés	Immateriális javak		Tárgyi eszközök				Összesen
	Szellemi termékek	Vagyoni értékű jogok	Ingatlanok	Műszaki berendezés, gép, jármű	Egyéb berendezés, gép, jármű	Beruházások, felújítások, beruházásra adott előleg	
Nyitó 2016.01.01.	-	341 585	6 559	108 105	165 891	-	622 140
Tárgyévi növekedés	-	-	-	-	52	-	52
Tárgyévi amortizáció	-	7 780	20 956	216 761	25 672	-	271 169
Tárgyévi csökkenés	-	-	-	-	4	-	4
Selejtezés, leltárhiány, káresemény	-	1	-	260	3 278	-	3 539
Értékesítés	-	4	*	-	5 439	-	5 443
Térítés nélküli átadás	-	-	-	35	-	-	35
Záró 2016.12.31.	-	349 360	27 515	324 571	182 894	-	884 340

1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

2016.12.31-én társaságunk az alábbi részesedésekkel rendelkezik:

1.1.3.1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban:

Név	Saját tőke e Ft 2015.12.31	Adózott eredmény e Ft 2015.12.31	Jegyzett tőke e Ft 2016.12.31	Részesedés névértéke e Ft 2016.12.31	Tulajdoni hányad 2016.12.31
TETTYE VÍZHÁZ Kft.	224 077	15 129	160 500	160 500	100%

A részesedés bekerülési és mérleg szerinti értéke is **160 500 e Ft**, értékvesztés elszámolása nem indokolt.

1.1.3.2. Tartós jelentős tulajdoni részesedés:

Név	Saját tőke e Ft 2015.12.31	Adózott eredmény e Ft 2015.12.31	Jegyzett tőke e Ft 2016.12.31	Részesedés névértéke e Ft 2016.12.31	Tulajdoni hányad 2016.12.31
PKKE Egyesülés	33 700	-7	12 000	4 000	33,33%

A részesedés bekerülési és mérleg szerinti értéke is **8 807 e Ft**, értékvesztés elszámolása nem indokolt.

1.1.3.3. Egyéb tartós részesedés:

Név	Saját tőke e Ft 2014.02.16	Adózott eredmény e Ft 2014.02.16	Jegyzett tőke e Ft 2016.12.31	Részesedés névértéke e Ft 2016.12.31	Tulajdoni hányad 2016.12.31
SIÓ VÍZ Kft."f.a"	79 320	-16 685	29 450	14 430	48,99%

A Sió-Víz Kft.-ben levő részesedésünk vonatkozásában 2016-ban értékvesztés elszámolására nem került sor. A nyilvántartott értékvesztés összege így továbbra is **37 018 e Ft**, e részesedés bekerülési értéke **38 966 e Ft**, mérleg szerinti értéke pedig az üzleti év végén **1 948 e Ft**.

1.2. **Forgóeszközök**

A társaság **forgóeszközeinek** értéke az üzleti év végén **2 069 516 e Ft**.

Összetétele a következő:

– Anyagkészlet:	19 498 e Ft
– Áruk:	13 655 e Ft
– Késztermékek	269 e Ft
– Befejezetlen termelés	1 472 e Ft
– Készletre adott előlegek	214 e Ft
– Belföldi vevőkövetelések:	1 117 892 e Ft
– Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	31 481 e Ft
– Követelések jelentős tulajdoni részesedésű vállalkozással szemben	261 e Ft
– Követelések egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben	688 e Ft
– Egyéb követelések:	58 702 e Ft
– Pénzeszközök:	825 384 e Ft

1.2.1. **Készletek**

Társaságunk vásárolt, illetve saját termelésű készletállománya az alábbi:

- Anyagok	19 498 e Ft
- Befejezetlen termelés és félkész termékek	1 472 e Ft
- Késztermékek	269 e Ft
- Áruk	13 655 e Ft
- Készletekre adott előlegek	214 e Ft

Késztermékként a társaságunk által palackozott víz közvetlen önköltségen számított értékét (**214 e Ft**), befejezetlen termelésként a közművagyonon végzett – későbbiekben kiszámlázandó, még be nem fejezett – rekonstrukciós munkák közvetlen önköltségen értékét mutatjuk ki (**1 472 e Ft**).

A készletek vonatkozásában 2016-ban értékvesztés elszámolására nem került sor.

1.2.2. **Követelések**

1.2.2.1. *Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból*

A vevőállományt jelentő számlák nyilvántartott bruttó összege 1 560 801 e Ft. E vevőállományra vonatkozóan előző évek során összesen 427 867 e Ft értékvesztést számoltunk el. 2016-ban további **15 042 e Ft** értékvesztés képzése történt meg. Ennek következtében az e tételekre vonatkozóan nyilvántartott értékvesztés összege **442 909 e Ft**, így e követelések mérleg szerinti értéke **1 117 892 e Ft**.

1.2.2.2. Kapcsolt vállalkozással szembeni követelések

*Kapcsolt vállalkozással szembeni követelések*ként mutatjuk ki leányvállalatunk, a TETTYE VÍZHÁZ Kft. részére 2010-ben nyújtott tagi kölcsönből fennálló, 2017. augusztus 1-én lejáró **31 481 e Ft** kölcsön összegét. 2017-ben a mérlegkészítés időpontjáig a hitelből 1 481 e Ft visszafizetésre került, így a fennálló tartozás 30 000 e Ft.

1.2.2.3. Jelentős tulajdoni részesedési viszonyban levő vállalkozással szembeni követelések

*Jelentős tulajdoni részesedési viszonyban levő vállalkozással szembeni követelések*ként mutatjuk ki a PKKE Egyesülés, mint vevő felé kiállított számlák elszámolt értékvesztéssel csökkentett összegét. E vállalkozásunk vonatkozásában **4 e Ft** összegben képeztünk értékvesztést (vevő számla). A követelés bekerülési értéke 265 e Ft, mérleg szerinti értéke **261 e Ft**.

1.2.2.4. Egyéb tulajdoni részesedési viszonyban levő vállalkozással szembeni követelések

Az *egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szembeni követelések* között a Sió-Víz Kft-től engedményezéssel megvásárolt követelés értékvesztéssel csökkentett összege szerepel. E követelésünkre vonatkozóan újabb értékvesztést nem számoltunk el 2016-ban, így a nyilvántartott értékvesztés összege az üzleti év végén továbbra is **13 062 e Ft**. E követelések bekerülési értéke 13 750 e Ft, mérleg szerinti értéke pedig **688 e Ft**.

1.2.2.5. Egyéb követelések

Az *egyéb követelések* állományának alakulása:

<i>Követelések megnevezése</i>	Nyitó	Záró
	egyenleg	
Munkavállalókkal szembeni követelés	596	575
Visszatérítendő adók, járulékok	39 555	11 171
Egyéb	57 054	46 955
Összesen	97 205	58 701

A korábbi években engedményezéssel megvásárolt *egyéb követeléseinkre* vonatkozóan – a követelések egyedi minősítése alapján – újabb értékvesztést nem számoltunk el 2016-ban, így a nyilvántartott értékvesztés összege az üzleti év végén továbbra is 66 332 e Ft. E követelések bekerülési értéke 69 823 e Ft, mérleg szerinti értéke pedig 3 491 e Ft.

1.2.3. Értékpapírok

Társaságunk 2016. 12. 31-én értékpapírokkal nem rendelkezik.

1.2.4. Pénzeszközök

A pénzeszközök állományának alakulása:

Pénzeszköz megnevezése	Nyitó	Záró
	egyenleg	
Pénztár, csekkek	1 480	1 286
CIB Bank Zrt. elszámolási számlák	10 172	8 786
K&H Bank Zrt. elszámolási számlák	274 476	365 312
Lekötött betét, K&H Bank Zrt.	1 230 000	450 000
Összesen	1 516 128	825 384

e Ft

1.2.5. Aktív időbeli elhatárolások

Az **aktív időbeli elhatárolások** mérleg szerinti összege **71 389 e Ft**.

Elhatárolások fajtái	Előző év	Tárgyév
Mérleg fordulónapja után esedékes, tárgyidőszakot illető bevételek	108 635	70 022
Tárgyidőszakban elszámolt, de következő időszakot terhelő költségek, illetve ráfordítások	5 895	1 367
Összesen:	114 530	71 389

- *A mérleg fordulónapja után esedékes, tárgyidőszakot illető bevételek* összege döntően az alaptevékenység (víz és csatornaszolgáltatás, nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz) *árbevételének*, kisebb részben pedig az egyéb - alaptevékenységen kívüli – *árbevételének* elhatárolásából adódik. A ténylegesen teljesített, de 2016-ban még ki nem számlázott szolgáltatás értéke 65 521 e Ft.
Előző évben e mérlegsoron szerepelt a Tettye Vízház Kft. részére nyújtott *tagi kölcsön után járó kamat* elmúlt időszakokra járó, de pénzügyileg a kölcsön lejáratakor esedékes, elhatárolt összege (37 425 e Ft). 2016. évben a társaság mind a korábbi évekre vonatkozóan járó, mind a tárgyévre járó kamat összegét rendezte, így elhatárolásra nem került sor. Az egyéb nyújtott kölcsönök kapcsán a 2016. évi időszakra vonatkozó, még járó *kamat* elhatárolt összege 39 e Ft.
Bevételek aktív időbeli elhatárolásaként mutatjuk a 2016. évre vonatkozóan még járó, de ki nem számlázott és a fizetendő *vízterhelési díj* különbözetét, (4 462 e Ft).
- *Költségek aktív időbeli elhatárolásaként* 2016. évben kifizetett, de a következő időszakot terhelő szoftver - támogatási, követési és üzemeltetési díjak (793 e Ft), biztosítási díjak (155 e Ft), valamint előfizetési és hirdetési díjak és egyéb igénybe vett szolgáltatások díjainak nem a tárgyévet terhelő része (419 e Ft) került kimutatásra.

2. Források

A mérlegben kimutatott **források** értéke az üzleti év végén **4 634 325 e Ft.**

A forrásokra vonatkozó mérlegsorok szerkezeti összetétele az alábbi táblázatban felsoroltak szerint alakul:

Források (Passzívák)	2016.01.01.	2016.12.31.	Állományváltozás
D. Saját tőke	770 832	860 821	+ 89 989
I. Jegyzett tőke	510 000	510 000	-
II. Tőketartalék	-	-	-
III. Eredménytartalék	252 582	297 491	+ 44 909
IV. Lekötött tartalék	6 892	26 534	+ 19 642
V. Mérleg szerinti eredmény	1 358	26 796	+ 25 438
E. Céltartalékok	61 500	265 528	+ 204 028
F. Kötelezettségek	2 813 450	1 543 983	- 1 269 467
I. Hátrasorolt kötelezettségek	-	-	-
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	639 376	579 152	- 60 224
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	2 174 074	964 831	- 1 209 243
G. Passzív időbeli elhatárolások	2 148 285	1 963 993	- 184 292
Források összesen	5 794 067	4 634 325	- 1 159 742

2.1. Saját tőke

2.1.1. Saját tőke alakulása

Jegyzett tőkeként a cégbíróságon bejegyzett tőke került kimutatásra. 2016. évben a társaság jegyzett tőkéjében változás nem történt, annak összege 2016.12.31-én továbbra is **510 000 e Ft.**

Tőketartalékkal társaságunk nem rendelkezik.

A 2015. évi beszámolóban szereplő *lekötött tartalék* feloldásra került, azt visszavezettük az eredménytartalékba (6 892 e Ft). 2016-ban **26 534 e Ft** összegben képeztünk fejlesztési tartalékot, ez adja a lekötött tartalék év végi egyenlegét.

Az *eredménytartalék* változását a 2015. évi adózott eredmény (+ 1 358 e Ft), a 2015.évre vonatkozó önrevízió miatti adózott eredmény (+ 63 193 e Ft), a 2015.évi fejlesztési tartalék megszüntetése (+ 6 892 e Ft), illetve a 2016.évi fejlesztési tartalék képzése (- 26 534 e Ft) okozza. Mindezek hatására az eredménytartalék mérleg szerinti összege **297 491 e Ft**.

A számított társasági adó az adózás előtti eredmény korrekciójával 53 067 e Ft, az *adózott eredmény* **26 796 e Ft**.

2.1.2. Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat

Az adózott eredmény felhasználásra vonatkozó javaslat: *eredménytartalékba* helyezés.

2.2. Céltartalékok alakulása

2016. évben az alábbi területeken és indokokkal került sor újabb céltartalék képzésére, a jövőben várható nagyobb költségek fedezetére:

Céltartalék képzés indoka	Képzett céltartalék összege
Vezetői prémiumok	20 928
Energetikai referens	5 000
NKÖHSZ rendkívüli közszolgáltatói kijelölés miatt kapacitásnövelés	58 200
Többlet levegőterhelési díj (gázmotorok karbantartása miatt)	8 500
Közművagyon értékeléshez kapcsolódó audit/felülvizsgálat	63 500
KEHOP: ideiglenes fogadóállomás kialakítása	27 800
Szorgalmi jog bejegyzés (vagyonkezelés)	4 000
Libra vékony kliens átállás	15 000
Vagyonkezeléshez szükséges adatmigráció	20 000
Összesen:	222 928

A 2015. évi beszámolóban szereplő céltartalékok vonatkozásában az alábbi változások történtek 2016.évben:

e Ft

Céltartalék képzés indoka	Céltartalék összege 2016.01.01	Változás 2016.	Fennálló céltartalék 2016.12.31
Biogáz üzem többlet szennyezőanyag kibocsátás	32 500	+ 3 800	36 300
Energetikai audit	8 000	- 8 000	-
Vízbázis védelmi tanulmány	14 000	- 14 000	-
Mezőgazdasági szennyvíziszap szállítás: zöldterület rekultivációja	7 000	- 700	6 300
Összesen:	61 500	- 18 900	42 600

Fentiek alapján a jövőbeni költségekre vonatkozóan nyilvántartott céltartalék állománya 2016.12.31-én **265 528 e Ft**.

2.3. Kötelezettségek

A **kötelezettségek** értéke 1 543 983 e Ft. Összetétele a következő:

– Hosszú lejáratú kötelezettségek	579 152 e Ft
Ebből: Beruházási és fejlesztési hitelek	481 800 e Ft
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	97 352 e Ft
– Rövid lejáratú kötelezettségek:	964 831 e Ft
Ebből: Szállítói tartozás:	220 175 e Ft
Vevőtől kapott előlegek	12 880 e Ft
Rövid lejáratú hitelek:	117 902 e Ft
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség:	613 874 e Ft

2.3.1. Hosszú lejáratú kötelezettségek

*Hosszú lejáratú hitel*ként mutatjuk ki a számlavezető bankunk által biztosított alábbi hitel éven túl esedékes részét (481 800 e Ft):

Hitel nyújtója	Hitelkeret összege	Igénybe vett összeg	Lejárata
K&H Bank Zrt.	800 000 e Ft	800 000 e Ft	2023. 04. 30

A hitel felvételére 2014-ben került sor, kiváltva ezzel a korábban a CIB Bank Zrt. által nyújtott hitelt. 2016-ban a hitel lejáratát és törlesztési ütemét módosításra került. A hitel biztosítója Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata, valamint a Tettye Vízház Kft. által vállalt, ingatlanokat terhelő jelzálog. A hitel visszafizetése havi részletekben esedékes (7 400 e Ft/hó), az utolsó törlesztés összege 15 600 e Ft.

2017-ben a mérlegkészítés időpontjáig az igénybe vett hitel összegében változás nem történt. A hitel visszafizetése a törlesztési ütemezés szerint történik.

Hosszú lejáratú hitelként mutatjuk ki a pénzügyi lízing keretében beszerzett eszközök – gépjárművek - vételárából egy éven túl fennálló fizetési kötelezettségeinket, az alábbi táblázat szerinti részletezésben:

Hitel nyújtója	Hosszú lejáratú lízingdíj e Ft	Lejárató év
K&H Bank Zrt.	30 856	2020
K&H Bank Zrt.	21 579	2020
K&H Bank Zrt	14 083	2021
K&H Bank Zrt	15 434	2021
K&H Bank Zrt	15 400	2021
Összesen:	97 352	

2.3.2. Rövid lejáratú kötelezettségek

A *rövid lejáratú hitelek* között a számlavezető bankunk – K&H Bank Zrt. - által biztosított 800 000 e Ft összegű hitel egy éven belül esedékes része (**88 800 e Ft**) szerepel.

Rövid lejáratú hitelként szerepeltetjük továbbá a pénzügyi lízing keretében beszerzett eszközök – gépjárművek - vételárából egy éven belül esedékes fizetési kötelezettségeinket, az alábbi táblázat szerinti részletezésben:

Hitel nyújtója	Rövid lejáratú lízingdíj e Ft
K&H Bank Zrt.	9 616
K&H Bank Zrt.	6 725
K&H Bank Zrt	4 146
K&H Bank Zrt	4 306
K&H Bank Zrt	4 309
Összesen:	29 102

A lízingszerződéseket 2015. és 2016. években kötöttük, lejáratuk 2020.12.01., illetve 2021. 02.01.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek alakulása:

	e Ft	
Megnevezés	Nyitó egyenleg	Záró egyenleg
Munkavállalókkal kapcsolatos kötelezettség	45 652	48 871
Társadalombiztosítással kapcsolatos kötelezettség	12 109	1 430
Költségvetési kapcsolatok	219 726	242 471
Egyéb kötelezettség	136 626	321 102
Összesen	414 113	613 874

2015. évi eljárásunkkal egyezően azon vevő partnereink egyenlegét, ahol összességében (partner egyenleg) társaságunknak áll fenn tartozása a felhasználó felé, átvezettük a rövid lejáratú kötelezettségek közé. Ennek összege 154 793 e Ft. E gyakorlatot kívánjuk folytatni a következő években is.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségként mutatjuk ki az elkülönített víziközmű használat díj összegét is (135 916 e Ft).

2.4. Passzív időbeli elhatárolások

A *passzív időbeli elhatárolások* összetétele:

	e Ft	
Képzés jogcíme	Nyitó érték	Záró érték
Mérleg fordulónapja előtt befolyt, elszámolt, következő évet illető bevétel	-	-
Tárgyévet terhelő , de csak a következő időszakban elszámolható költségek, ráfordítások	175 672	140 611
Halasztott bevételek	1 972 613	1 823 382
Összesen:	2 148 285	1 963 993

A *költségek, ráfordítások elhatárolása* egyrészt hitelek és kölcsönök kamata (15 422 e Ft), valamint bérleti díjak (20 671 e Ft) elhatárolását tartalmazza. Itt szerepelnek továbbá az előző évet terhelő közüzemi szolgáltatások díjai is: villamos energia (32 831 e Ft), gáz (5 211 e Ft), posta, telefon (3 555 e Ft), hulladék-kezelés (14 179 e Ft), átvett víz (20 665 e Ft). Elhatárolásra kerültek további szolgáltatások díjai is, például könyvvizsgálati díj (750 e Ft), biztonsági tevékenység (4 174 e Ft), ügyvédi díj (3 515 e Ft), takarítás (2 116 e Ft). Elhatárolásra került a vízdíjszámlázáshoz történő adatszolgáltatás díja (3 615 e Ft), reklám költség (1 382 e Ft), szakértői díjak (2 005 e Ft) javítási, karbantartási díjak (4 194 e Ft), illetve kisebb összegekben anyagköltség, szállítási költség, utazási költség, szoftver-követési díjak, hatósági díjak, egyéb szolgáltatások díjai is.

Halasztott bevételként mutatjuk ki a társaságunk által beszedett *közműfejlesztési hozzájárulás* megvalósított eszköz értékcsökkenésével arányosan vissza nem vezetett, fel nem használt, illetve a közműtulajdonos részére még át nem adott részét (14 525 e Ft). A beszedett összeg jogszabályi előírás szerint kötelezően a vízi-közművek fejlesztésére fordítandó.

E mérleg soron szerepel továbbá a többletként fellelt, 2016. 12. 31-ig fel nem használt *készletek* értéke (3 525 e Ft), valamint a többletként fellelt *eszközök* elszámolt értékcsökkenéssel arányosan még ki nem vezetett, elhatárolt összege (859 e Ft) is.

A *KEOP-4.4.0/11-2011-0038 projekt* keretében társaságunk, illetve a társaságunkba 2014-ben beolvadt BIOMŰ-Baranya Kft. támogatást kapott a biogáz üzem megvalósításához. A kapott támogatás összege 1 938 540 e Ft. A beruházást 2015. december 30-án üzembe helyeztük, s e naptól az értékcsökkenés elszámolása is elkezdődött. Ezzel egyidejűleg a kapott támogatásból a költségelszámolásra jutó arányos rész halasztott bevételekből történő visszavezetése, s bevételként való elszámolása is megkezdődött. Halasztott bevételként e jogcímen a beszámolóban 1 756 623 e Ft-ot mutatunk ki.

Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzatától a pécsi szennyvíztelepen a *mezőgazdasági szennyvíziszap elszállításának* költségeire 2015-2016. években kapott támogatásból költséggel még nem ellentételezett rész – 47.850 e Ft – szintén elhatárolásra került halasztott bevételként.

3. Nyitó adatok átrendezése

A számviteli törvény változásának következtében a mérleg és az eredménykimutatás 2015. december 31. záró adatait az alábbiak szerint soroltuk át:

Rendkívüli bevételek

e Ft

	2015.12.31	2016.01.01
Egyéb bevételek 2015.12.31-én	95 561	95 561
Társaságba bevitt eszközök létesítő okiratban meghatározott értéke	5 807	-
Ajándékként kapott, fellelt eszközök piaci értéke	1 885	-
Hitelező által elengedett kötelezettség értéke	18 567	-
Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás	989	-
Rendkívüli bevételek összesen	27 248	-
Társaságba bevitt eszközök létesítő okiratban meghatározott értéke	-	-
Ajándékként kapott, fellelt eszközök piaci értéke	-	1 885
Hitelező által elengedett kötelezettség értéke	-	18 567
Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás	-	989
Egyéb bevételek 2016.01.01-én	-	117 002

Rendkívüli ráfordítások

	2015.12.31	2016.01.01
Egyéb ráfordítások 2015.12.31-én	506 643	506 643
Társaságba bevitt eszközök nyilvántartás szerinti értéke	5 807	-
Térítés nélkül átadott eszközök nyilvántartási értéke	763	-
Elengedett követelés könyv szerinti értéke	2	-
Rendkívüli ráfordítások összesen	6 573	-
Társaságba bevitt eszközök nyilvántartás szerinti értéke	-	-
Térítés nélkül átadott eszközök nyilvántartási értéke	-	763
Elengedett követelés könyv szerinti értéke	-	2
Egyéb ráfordítások 2016.01.01-én	-	507 408

Részesedések

	2015.12.31	2016.01.01
TETTYE VÍZHÁZ Kft.	160 500	160 500
PKKE Pécsi Követeléskezelő Egyesülés	8 807	-
Sió-Víz Kft.	1 948	-
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	171 255	160 500
PKKE Pécsi Követeléskezelő Egyesülés	-	8 807
Tartós jelentős tulajdoni részesedés	-	8 807
Sió-Víz Kft.	-	1 948
Egyéb tartós részesedés	-	1 948

Követelések

	2015.12.31	2016.01.01
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból 2015.12.31-én	884 528	884 528
Vevő követelések korábban kapcsoltnak minősített vállalkozástól	-	358 863
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	884 528	1 243 391
TETTYE VÍZHÁZ Kft.	112 051	112 051
Sió-Víz Kft.	688	-
Vevő követelések kapcsoltnak minősített vállalkozástól	358 863	-
Egyéb követelések, kapcsoltnak minősített vállalkozástól	14 213	-
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	485 815	112 051
PKKE Pécsi Követeléskezelő Egyesülés	-	-
Követelések jelentős tulajdoni részesedésű vállalkozással szemben	-	-
Sió-Víz Kft.	-	688
Követelések egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben	-	688
Egyéb követelések 2015.12.31-én	97 205	97 205
Egyéb követelések, korábban kapcsoltnak minősített vállalkozástól	-	14 213
Egyéb követelések	97 205	111 418

Társaságunk könyvvizsgálói vélemény alapján megváltoztatta korábban kapcsolt viszonyok minősített kapcsolatainak besorolását. Pécs Város Önkormányzatával, illetve a tulajdonos önkormányzat leányvállalataival bonyolított ügyleteit számviteli besorolás szerint nem tekinti részesedési viszonyoknak.

Kötelezettségek

	2015.12.31	2016.01.01
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 457 047	-
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból 2015.12.31-én	185 691	185 691
Szállító kötelezettség, korábban kapcsoltnak minősített vállalkozással szemben	-	1 457 047
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	185 691	1 642 738

4. Előző évek módosításai

2016. év során olyan, az előző időszakot (2015. év) érintő hibás – hiányzó - könyvelési tételeket fedeztünk fel, melyeket helyesbíteniünk kellett.

Számviteli politikánk szerint – a számviteli törvénnyel összhangban - jelentős összegű hibának tekintjük, ha az ellenőrzéssel, önellenőrzéssel feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

E minősítés alapján a 2015. évre vonatkozó hiba és hibahatások jelentősnek minősülnek, így nem kerülhetnek a tárgyév adatai közé, azok elkülönítetten, a 2016. évi éves beszámoló harmadik – előző évek módosításai – oszlopában kerülnek bemutatásra.

Hibák és hibahatások:

1. Saját termelésű készletek állományváltozása / Befejezetlen termelés

2015. évben társaságunk a befejezetlen termelés - közművagyonon végzett rekonstrukciós munkák – állományából **70 215 e Ft** készletre vételét nem tette meg.

2. Társasági adó

Fenti hiba következtében társasági adófizetési kötelezettségünk **7 022 e Ft**-tal növekedett.

3. Adózott eredmény

Fenti hatások eredményeképpen az adózott eredmény **63 193 e Ft**-tal növekedett 2015. év vonatkozásában.

IV. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

e Ft

Tétel szám	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	Ivóvíz árbevétel	2 324 343	2 354 771
	Szennyvíz árbevétel	1 757 648	1 774 910
	Alapdíj	-	2 282
	Vízterhelési díjbevétel	30 118	29 740
	Folyékony hulladék árbevétel	27 437	25 957
	Egyéb árbevétel-rekonstrukciós munkák	805 231	1 420 140
	Egyéb árbevétel	282 823	333 924
I.	Értékesítés nettó árbevétele	5 227 600	5 941 724

II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	34 879	- 68 520
------------	---	---------------	-----------------

	Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	1 141	6 902
	Értékesített, átruházott követelések elismert értéke	-	47 117
	Kapott bírságok, kötbérek	10 302	1 184
	Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	2 778	6 002
	Késedelmi kamat	8 123	12 653
	KEK – külön-eljárási költség bevétel	20 624	28 882
	Kerekítési különbözet	69	66
	Utólag adott-közvetve kapcsolódó-pénzügyileg rendezett engedmény	135	-
	Behajthatatlannak minősített és leírt követelésekre történő befizetés	226	355
	Különféle egyéb bevétel	18 365	6 113
	Elengedett, elévült kötelezettség	18 568	4 126
	Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás, átvett pénzeszköz	989	180 933
	Térítés nélkül átvett, ajándékként kapott, fellelt eszközök piaci értéke	1 885	385
	Jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása	29 820	22 700
	Követelések visszaírt értékvesztése	145	155 896
	Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatások	3 832	21 205
III.	Egyéb bevételek	117 002	494 519

Tétel szám	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	Anyagköltség	282 225	254 313
	Üzemanyag (benzin és gázolaj)	35 588	31 517
	Egyéb energetikai és fenntartási anyagok	2 672	2 976
	Vegyí anyag	55 982	79 716
	Palackozási anyagok	445	44
	Földgáz	16 181	17 694
	Villamos energia	254 951	188 194
	Fogyóeszköz	7 940	6 600
	Egyéb anyag	15 904	15 223
05.	Anyagköltség összesen	671 888	596 277

	Egyéb szállítás	1 118	1 915
	Közmű bérleti díj	1 180 731	1 182 259
	Lízing díjak	1 059	-
	Egyéb bérleti díjak	104 420	72 145
	Közművagyamon végzett javítás, karbantartás	107 141	122 628
	Saját vagyonon végzett javítás, karbantartás	23 753	54 459
	Egyéb javítás, karbantartás	3 730	4 533
	Hirdetési költség	571	1 669
	Reklámköltség	7 503	6 650
	Oktatás, szakképzés	5 242	3 813
	Újság, szakkönyv	1 000	634
	Belföldi utazás, szállás	10 613	10 778
	Postaköltség	58 776	53 598
	Telefonköltség, internet	11 025	10 920
	Könyvvizsgálati díj	4 000	3 000
	Szakértői díjak	8 891	18 713
	Egyéb tanácsadási díjak	3 932	9 000
	Tagsági díj	2 031	2 063
	Takarítás, terepkarbantartás, köztisztasági díjak	27 116	23 609
	Ügyvédi, per, végrehajtási költségek	56 213	48 286
	Minőségvizsgálati és vízmérő hitelesítési díjak	1 239	1 232
	Őrzés, védelem	60 346	50 102
	Adatszolgáltatási díj (vízdíjszámlázáshoz)	45 134	45 931
	Foglalkozás-egészségügyi szolgálat költségei	2 578	2 650
	GPS szolgáltatás költségei	2 807	2 839
	Szerver üzemeltetés költségei	1 152	64
	Szoftverkövetési és támogatási díjak	10 779	22 433
	Hulladék-kezelés	110 918	178 903
	Egyéb igénybe vett szolgáltatás költségei	36 440	47 923
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke összesen	1 890 258	1 982 749

Tétel szám	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	Engedélyezési díjak, közterület-foglalás	1 979	1 923
	Hatósági szolgáltatási, igazgatási díjak, illetékek	7 838	9 796
	Bankköltség	69 863	76 173
	Biztosítási díjak	29 784	30 403
	Vízkészlet járulék	30 771	31 464
	Felügyeleti díj (NÉBIH, MEKH)	33 075	36 018
07.	Egyéb szolgáltatások összesen	173 310	185 777

08.	Eladott áruk, átvett víz beszerzési értéke	247 737	241 819
09.	Eladott (közvetített szolgáltatások) értéke	579 262	1 006 071
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	3 562 455	4 012 693

10.	Béreköltség	853 557	879 421
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	124 919	128 592
12.	Bérrámulékok	257 531	264 731
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	1 236 007	1 272 744

VI.	Értékcsökkenési leírás	55 008	271 169
------------	-------------------------------	---------------	----------------

	Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök nyilvántartási értéke	1 104	7 184
	Értékesített, átruházott követelések könyv szerinti értéke	-	164 100
	Bírságok, kötbérek, önellenőrzési pótlék	1 543	248
	Káreseménnyel kapcsolatos fizetések, fizetendő összegek	2 605	2 554
	Késedelmi kamat	8 484	18
	Költségek (ráfordítások) ellentételezésére adott támogatás, juttatás	3 174	5 810
	Kerekítési különbözet	398	434
	Behajtási költségátalány	22 472	-
	Egyéb eredményt csökkentő tételek	21	-
	Elengedett követelés könyv szerinti értéke	2	17
	Térítés nélkül átadott eszközök nyilvántartás szerinti értéke	763	1 378
	Térítés nélkül nyújtott szolgáltatások bekerülési értéke	-	21
	Követelések elszámolt értékvesztése	82 982	15 046
	Tárgyi eszközök elszámolt terven felüli értékcsökkenése	1 446	53
	Központi költségvetéssel elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	289 121	216 486

Tétel szám	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	Önkormányzati költségvetéssel elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	-	83 919
	Céltartalék képzése a jövőbeni költségekre	61 500	226 728
	Behajthatatlan követelés	20 376	19 175
	Behajthatatlan követelés (T. A. alapot növelő)	10 934	5 371
	Hiányzó, megsemmisült, kivezetett készletek nyilvántartási értéke	483	40
VII.	Egyéb ráfordítások	507 408	748 582

13.	<i>Kapott (járó) osztalék, részesedés</i>	-	-
	Tartósan adott kölcsön kamata (kapcsolt vállalkozás)	-	1 212
15.	<i>Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyereségek</i>	-	1 212
	Kamatbevétel pénzügyintézetektől	18 809	5 945
	Kamatbevétel más vállalkozótól	3 581	207
16.	<i>Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek</i>	22 390	6 152
17.	<i>Pénzügyi műveletek egyéb bevételei</i>	55	33
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+15.+16.+17.)	22 445	7 397

	Hitelek nem kapcsolt vállalkozásnak fizetendő kamata	23 162	12 830
	Egyéb, nem kapcsolt vállalkozásnak fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	84	3 873
20.	<i>Fizetendő kamatok, kamatjellegű ráfordítások</i>	23 246	16 703
21.	<i>Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése</i>	1 948	-
	Átváltás-kori, értékesítés-kori árfolyamvesztés	726	432
22.	<i>Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai</i>	726	432
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	25 920	17 135

V. Cash-flow kimutatás

Sor- szám	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz- változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	443 108	- 721 220
1.	Adózás előtti eredmény ±	15 128	53 067
2.	Elszámolt amortizáció +	55 008	271 169
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	86 230	-140 797
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	31 680	204 028
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-38	282
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	1 456 450	-1 422 563
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-1 161 029	200 009
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	145 505	-364 236
9.	Vevőkövetelés változása ±	-586 816	125 499
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	405 430	335 452
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	9 330	43 141
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-13 770	-26 271
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	-	-
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz- változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-350 464	-103 543
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-351 605	-110 445
15.	Befektetett eszközök eladása +	1 141	6 902
16.	Kapott osztalék, részesedés +	-	-
III.	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz- változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	-58 210	134 020
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	-	-
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	-	-
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	105 708	83 197
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	112 000	-
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	-	180 933
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	-	-
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	-	-
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-275 918	-130 110
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-	-
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	-	-
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	-	-
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	34 434	-690 743
	Pénzeszközök állománya az időszak elején	1 481 694	1 516 128
	Pénzeszközök állománya az időszak végén	1 516 128	825 384

VI. Társasági adó megállapítása

2016. évi társasági adó megállapításához kapcsolódó módosító tételek

	e Ft
Adóalapot csökkentő tételek	323 268
Előző évek elhatárolt veszteségéből (negatív adóalap) az adóévben leírt összeg	-
Várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása	22 700
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás és az eszközök kivezetés-kori, számított nyilvántartás szerinti értéke	274 034
Kapott (járó) osztalék és részesedés	-
Követelésekre az adóévben visszaírt értékvesztés	-
Támogatás, tartós adomány meghatározott összege	-
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi bevételként elszámolt összeg	-
Fejlesztési tartalék	26 534
Adóalapot növelő tételek	532 913
Várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett céltartalék összege	226 728
A számviteli törvény alapján elszámolt értékcsökkenés, és az eszközök nyilvántartásból való kivezetéskor ráfordításként elszámolt összeg	278 493
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	7 109
Jogerős határozatban megállapított bírság és egyéb jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege	150
Követelésekre az adóévben elszámolt értékvesztés összege	15 046
Behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelés adóévben leírt összege	5 387
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi költségként, ráfordításként elszámolt összeg	-
Adózás előtti eredmény	53 067
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	323 268
Adózás előtti eredményt növelő tételek	532 913
<i>Adóalap az adózás előtti eredmény korrekciójával</i>	<i>262 712</i>
<i>Adóalap a jövedelem- (nyereség-) minimum alapján</i>	<i>128 883</i>
Számított adó	26 271
Adókedvezményre jogosító támogatás	-
Igénybe vehető adókedvezmény	-
2016. évi társasági adókötelezettség	26 271
Adózott eredmény	26 796

VII. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet mutatói

Sor- szám	Megnevezés	Mérték- egység	Számítás módja	Előző év	Tárgyév
	Vertikális mutatók				
1.	Befektetett eszközök aránya	%	Befektetett eszközök/Összes eszköz	45,84%	53,80%
2.	Forgóeszközök aránya	%	Forgóeszközök/Összes eszköz	52,18%	44,66%
3.	Aktív időbeli elhatárolások aránya	%	Aktív időbeli elhatárolások/Összes eszköz	1,98%	1,54%
4.	Forgóeszközök mobilitási aránya	%	(Pénzeszközök+Követelések+Értékpapírok)/(Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások)	95,08%	95,03%
5.	Saját tőke aránya	%	Saját tőke/Összes forrás	13,30%	18,57%
6.	Kötelezettségek aránya	%	Kötelezettségek/Összes forrás	48,56%	33,32%
7.	Céltartalékok aránya	%	Céltartalékok/Összes forrás	1,06%	5,73%
8.	Passzív időbeli elhatárolások aránya	%	Passzív időbeli elhatárolások/Összes forrás	37,08%	42,38%
9.	Tőkefeszültség	%	Kötelezettségek/Saját tőke	364,99%	179,36%
10.	Esedékességi arány	%	Rövid lejáratú kötelezettségek/Összes kötelezettség	77,27%	62,49%
11.	Tőke önfinanszírozás	%	Eredménytartalék/Saját tőke	32,77%	34,56%
12.	Tőkenövekedési ráta	%	Saját tőke/Jegyzett tőke	151,14%	168,79%
	Horizontális mutatók				
13.	Befektetett eszközök fedezettsége	%	(Saját tőke+Hosszú lejáratú kötelezettségek)/Befektetett eszközök	53,10%	57,75%
14.	Likviditási ráta	%	Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek	139,07%	214,50%
15.	Likviditási gyorsráta	%	(Pénzeszközök+Követelések+Értékpapírok)/Rövid lejáratú kötelezettségek	137,24%	210,86%
16.	Eladósodottság foka	%	(Hitelek – pénzeszközök - értékpapírok)/Saját tőke	-100,17%	-14,91%
	Jövedelmezőségi mutatók				
17.	Árbevétel arányos üzemi eredmény	%	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye/Nettó árbevétel	-0,04%	1,06%
18.	Árbevétel arányos adózott eredmény	%	Adózott eredmény/Nettó árbevétel	0,03%	0,45%
19.	Tőkearányos üzemi eredmény	%	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye/Saját tőke	-0,27%	7,30%
20.	Tőkearányos adózott eredmény	%	Adózott eredmény/Saját tőke	0,18%	3,11%
21.	Eszköz hatékonyság	%	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye/Összes eszköz	-0,04%	1,36%

VIII. Tevékenységek jogszabály által előírt szétválasztása

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49.§. társaságunk számára kötelező jelleggel előírja az alábbiakat:

49. § (1) A víziközmű-szolgáltató beszámolási és könyvvezetési kötelezettségére, a beszámoló összeállítására, a könyvek vezetésére, valamint a nyilvánosságra hozatalra és közzétételre az Szt. rendelkezéseit az e törvény szerinti eltérésekkel kell alkalmazni.

(2) A több víziközmű-szolgáltatási ágazati tevékenységet végző víziközmű-szolgáltató az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást vezet, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát, a diszkriminációmentességet, továbbá kizárja a keresztfinanszírozást és a versenytorzítást.

(3) A több víziközmű-szolgáltatási ágazati tevékenységet végző víziközmű-szolgáltató éves beszámolójának kiegészítő mellékletében az egyes víziközmű-szolgáltatási ágazati tevékenységeket oly módon kell bemutatni, mintha azokat önálló vállalkozások keretében végezték volna. A tevékenységek elkülönült bemutatása legalább az eszközök, kötelezettségek, időbeli elhatárolások szétválasztott bemutatását és önálló eredmény-kimutatást jelent.

(4) A több víziközmű-szolgáltatási ágazati tevékenységet végző víziközmű-szolgáltató könyvvizsgálója az éves beszámolóhoz, illetve az összevont (konszolidált) éves beszámolóhoz kiadott független könyvvizsgálói jelentésben igazolja, hogy a víziközmű-szolgáltató által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok biztosítják a víziközmű-szolgáltató üzletágai közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

(5) A másodlagos tevékenységet is végző víziközmű-szolgáltató a víziközmű-szolgáltatás nyújtása érdekében végzett tevékenységét éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon köteles bemutatni, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna. A tevékenység elkülönült bemutatása legalább önálló mérleget és eredmény-kimutatást jelent.

Ezen kötelezettség maradéktalan teljesülése érdekében társaságunk az önköltség-számítási szabályzat részeként elkészítette a tevékenységek szétválasztási szabályzatát, amelyben meghatározta a számviteli szétválasztás során alkalmazott módszereket, vetítési alapokat.

E szabályzat alkalmazásával elvégeztük a szétválasztást, melynek eredményét az alábbiakban mutatjuk be.

VIII/1. Tettye Forrásház Zrt. mérlegének számviteli szétválasztása

MÉRLEG "A" változat - eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérleg-fordulónapja: 2016.12.31.

adatok E Ft-ban

	Megnevezés	Víz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Összesen
a	b	c	d	e	f
1.	A. Befektetett eszközök	75 668	71 834	2 345 918	2 493 420
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09.sorok)	1 686	1 792	145	3 623
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	-	-
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-	-
5.	Vagyoni értékű jogok	1 686	1 792	145	3 623
6.	Szellemi termékek	-	-	-	-
7.	Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-
8.	Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-	-
9.	Immateriális javak érték helyesbítése	-	-	-	-
10.	TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	43 225	49 087	2 226 230	2 318 542
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	387	1 258	966 350	967 995
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	6 006	29 645	1 242 135	1 277 786
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	36 832	18 184	17 488	72 504
14.	Tenyészállatok	-	-	-	-
15.	Beruházások, felújítások	-	-	257	257
16.	Beruházásokra adott előlegek	-	-	-	-
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-	-
18.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	30 757	20 955	119 543	171 255
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	28 825	19 639	112 036	160 500
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-	-	-	-
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	1 582	1 078	6 147	8 807
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-	-	-	-
23.	Egyéb tartós részesedés	350	238	1 360	1 948
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-	-	-	-
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	-	-	-	-
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-	-	-	-
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-	-
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	-	-	-	-

MÉRLEG "A" változat - eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérleg-fordulónapja: 2016.12.31.

adatok E Ft-ban

	Megnevezés	Víz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Összesen
a	b	c	d	e	f
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	939 099	817 850	312 567	2 069 516
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	17 494	15 387	2 227	35 108
31.	Anyagok	9 434	8 827	1 237	19 498
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	1 220	159	93	1 472
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	-	-	-	-
34.	Késztermékek	130	122	17	269
35.	Áruk	6 607	6 182	866	13 655
36.	Készletekre adott előlegek	103	97	14	214
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	499 040	529 513	180 471	1 209 024
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	450 081	492 861	174 950	1 117 892
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	16 913	12 661	1 907	31 481
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben	140	105	16	261
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben	369	277	42	688
42.	Váltókövetelések	-	-	-	-
43.	Egyéb követelések	31 537	23 609	3 556	58 702
44.	Követelések értékelési különbözete	-	-	-	-
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-	-	-	-
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	-	-	-	-
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-	-
48.	Jelentős tulajdoni részesedés	-	-	-	-
49.	Egyéb részesedés	-	-	-	-
50.	Saját részvények, üzletrészek	-	-	-	-
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-	-	-	-
52.	Értékpapírok értékelési különbözete	-	-	-	-
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sorok)	422 565	272 950	129 869	825 384
54.	Pénztár, csekkek	231	157	898	1 286
55.	Bankbetétek	422 334	272 793	128 971	824 098
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)	38 255	28 838	4 296	71 389
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	37 619	28 162	4 241	70 022
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	636	676	55	1 367
59.	Halasztott ráfordítások	-	-	-	-
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56. sor)	1 053 022	918 522	2 662 781	4 634 325

MÉRLEG "A" változat - eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérleg-fordulónapja: 2016.12.31.

adatok E Ft-ban

	Megnevezés	Víz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Összesen
a	b	c	d	e	f
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sorok)	419 572	-143 500	584 749	860 821
62.	I. JEGYZETT TŐKE	129 399	87 566	293 035	510 000
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	-	-	-	-
64.	II.JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-	-	-	-
65.	III. TŐKETARTALÉK	-	-	-	-
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	75 481	51 079	170 931	297 491
67.	V.LEKÖTÖTT TARTALÉK	6 732	4 556	15 246	26 534
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-	-	-	-
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	-	-	-	-
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka	-	-	-	-
71.	VII.ADÓZOTT EREDMÉNY	207 960	-286 701	105 537	26 796
72.	E. Céltartalékok (73.-75. sorok)	5 000	137 100	123 428	265 528
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	-	-	-	-
74.	Céltartalék a jövőbeni kötelezettségekre	5 000	137 100	123 428	265 528
75.	Egyéb céltartalék	-	-	-	-
76.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sorok)	596 086	576 381	371 516	1 543 983
77.	F. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78-81. sorok)	-	-	-	-
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-	-
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban levő vállalkozással szemben	-	-	-	-
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben	-	-	-	-
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	-	-	-	-

MÉRLEG "A" változat - eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérleg-fordulónapja: 2016.12.31.

adatok E Ft-ban

	Megnevezés	Víz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Összesen
a	b	c	d	e	f
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91.sorok)	146 945	99 439	332 768	579 152
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-	-	-	-
84.	Átváltoztatható kötvények	-	-	-	-
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból	-	-	-	-
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek	122 244	82 724	276 832	481 800
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	24 701	16 715	55 936	97 352
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-	-
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben	-	-	-	-
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben	-	-	-	-
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-	-	-	-
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93. és 95-104. sorok)	449 141	476 942	38 748	964 831
93.	Rövid lejáratú kölcsönök	-	-	-	-
94.	Ebből: átváltoztatható kötvények	-	-	-	-
95.	Rövid lejáratú hitelek	54 885	58 282	4 735	117 902
96.	Vevőktől kapott előlegek	5 996	6 367	517	12 880
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	102 494	108 838	8 843	220 175
98.	Váltótartozások	-	-	-	-
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-	-
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban levő vállalkozással szemben	-	-	-	-
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben	-	-	-	-
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	285 766	303 455	24 653	613 874
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete	-	-	-	-
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-	-	-	-
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	65 456	69 508	1 829 029	1 963 993
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-	-	-	-
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	65 456	69 508	5 647	140 611
108.	Halasztott bevételek	-	-	1 823 382	1 823 382
109.	Szétválasztási különbözet	-756 323	758 950	-2 627	-
110.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105.+109. sor)	329 791	1 398 439	2 906 095	4 634 325

VIII/2. Tettye Forrásház Zrt. eredmény-kimutatásának számviteli szétválasztása

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség eljárással)

Az üzleti év mérleg-fordulónapja: 2016.12.31.

adatok E Ft-ban

	A tétel megnevezése	Víz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Összesen
a	b	c	d	e	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 192 179	2 389 664	359 881	5 941 724
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	-	-	-	-
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	3 192 179	2 389 664	359 881	5 941 724
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-26 877	-42 555	920	-68 512
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-	-	262	262
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (-+03.+04.)	-26 877	-42 555	1 182	-68 520
III.	Egyéb bevételek	197 678	220 783	76 058	494 519
	III. sorból visszaírt értékvesztés	70 292	78 657	6 947	155 896
05.	Anyagköltség	288 519	269 935	37 823	596 277
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	850 425	1 097 800	34 524	1 982 749
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	102 121	76 968	6 688	185 777
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	238 259	55	3 505	241 819
09.	Eladott (közvetített szolgáltatások) értéke	528 205	452 681	25 185	1 006 071
	Belső szolgáltatás átadás (autópark)	-14 994	-22 306	37 300	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.+Belső átadás)	1 992 535	1 875 133	145 025	4 012 693
10.	Béreköltség	390 049	448 893	40 479	879 421
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	55 957	69 609	3 026	128 592
12.	Bérráulékok	116 870	135 622	12 239	264 731
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	562 876	654 124	55 744	1 272 744
VI.	Értékcsökkenési leírás	26 680	240 752	3 737	271 169
VII.	Egyéb ráfordítások	364 049	361 381	23 152	748 582
	VII. sorból: értékvesztés	7 317	7 624	465	15 046
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	416 840	-563 498	209 463	62 805

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség eljárással)

Az üzleti év mérleg-fordulónapja: 2016.12.31.

adatok E Ft-ban

	A tétel megnevezése	Víz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Összesen
a	b	c	d	e	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	-	-	-	-
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	-	-	-	-
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	651	488	73	1 212
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	651	488	73	1 212
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3 305	2 474	373	6 152
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	18	13	2	33
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	3 974	2 975	448	7 397
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	-	-	-	-
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-	-
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások	-	-	-	-
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-	-
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	8 974	6 718	1 011	16 703
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-	-
21..	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	-	-	-	-
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	232	174	26	432
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	9 206	6 892	1 037	17 135
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-5 232	-3 917	-589	-9 738
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A.+-B.)	411 608	-567 415	208 874	53 067
X.	Adófizetési kötelezettség	17 339	-	8 932	26 271
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C.-X.)	394 269	-567 415	199 942	26 796