

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 2017. 01. 01. - 2017. 12. 31. üzleti évről

Keltezés : Pécs, 2018. március 1.

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: 2017. 01. 01. - 2017. 12. 31.

2017. 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)	2 493 420	0	2 580 655
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	3 623	0	6 130
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5	3. Vagyoni értékű jogok	3 623	0	6 130
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)	2 318 542	0	2 405 218
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	967 995	0	1 067 529
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 277 786	0	1 282 400
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	72 504	0	54 166
14	4. Tenyészállatok	0	0	
15	5. Beruházások, felújítások	257	0	65
16	6. Beruházásokra adott előleg	0	0	1 058
17	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)	171 255	0	169 307
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	160 500	0	160 500
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	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	0
24	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban 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

2018. március 1.

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: 2017. 01. 01. - 2017. 12. 31.

2017. 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)	2 069 516	0	2 892 709
30	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	35 108	0	167 720
31	1. Anyagok	19 498	0	22 724
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	1 472	0	4 297
33	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	
34	4. Késztermékek	269	0	549
35	5. Áruk	13 655	0	139 936
36	6. Készletekre adott előlegek	214	0	214
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	1 209 024	0	1 530 345
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 117 892	0	1 466 835
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	31 481	0	11 036
40	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	261	0	135
41	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	688	0	
42	5. Váltókövetelések	0	0	
43	6. Egyéb követelések	58 702	0	52 339
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)	825 384	0	1 194 644
54	1. Pénztár, csekkek	1 286	0	729
55	2. Bankbetétek	824 098	0	1 193 915
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sor)	71 389	0	71 675
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	70 022	0	70 114
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 367	0	1 561
59	3. Halasztott ráfordítások	0	0	
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor)	4 634 325	0	5 545 039

2018. március 1.

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: 2017. 01. 01. - 2017. 12. 31.

2017. 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)	860 821	0	873 642
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	297 491	0	312 957
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	26 534	0	37 864
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	26 796	0	12 821
72	E. Céltartalékok (73.-75. sor)	265 528	0	605 300
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	265 528	0	605 300
75	3. Egyéb céltartalék	0	0	0
76	F. Kötelezettségek (77.+78.+92. sor)	1 543 983	0	2 359 430
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.+82.+92. sor)	0	0	0
78	1. Hátrasorolt kötelezettségekkel kapcsolatos vállalkozással szemben	0	0	0
79	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
80	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
81	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0

2018. március 1.

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: 2017. 01. 01. - 2017. 12. 31.

2017. 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)	579 152	0	556 479
83	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
84	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
85	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
86	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	481 800	0	489 200
87	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	97 352	0	67 279
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 vállalkozással szemben	0	0	0
91	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	964 831	0	1 802 951
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
94	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
95	2. Rövid lejáratú hitelek	117 902	0	27 609
96	3. Vevőtől kapott előlegek	12 880	0	13 881
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	220 175	0	504 429
98	5. Váltótartozások	0	0	0
99	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	5 415
100	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
101	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
102	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	613 874	0	1 251 617
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
105	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-107. sor)	1 963 993	0	1 706 667
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	140 611	0	35 811
108	3. Halasztott bevételek	1 823 382	0	1 670 856
109	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	4 634 325	0	5 545 039

2018. március 1.

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: 2017. 01. 01. - 2017. 12. 31.

2017. 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	5 941 724	0	5 613 540
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	5 941 724	0	5 613 540
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	-68 512	0	4 068
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	262	0	4 953
6	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (3±4)	-68 250	0	9 021
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK	494 519	0	614 943
8	Ebből: visszaírt értékvesztés	155 896	0	94 137
9	05. Anyagköltség	596 277	0	539 657
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 982 749	0	1 985 786
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	185 777	0	171 477
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	241 819	0	239 362
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 006 071	0	688 799
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	4 012 693	0	3 625 081
15	10. Bérköltség	879 421	0	1 052 749
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	128 592	0	60 965
17	12. Bérjárulékok	264 731	0	250 413
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	1 272 744	0	1 364 127
19	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	271 169	0	273 190
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	748 582	0	924 818
21	Ebből: értékvesztés	15 046	0	30
22	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V-VI-VII)	62 805	0	50 288

2018. március 1.

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: 2017. 01. 01. - 2017. 12. 31.

2017. 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	
24	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	
25	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	
26	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	
27	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	1 212	0	
28	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott	1 212	0	
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	6 152	0	814
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	395
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	33	0	8
32	Ebből: értékelési különbözet	0	0	
33	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	7 397	0	822
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	1 471
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	
38	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	16 703	0	11 944
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	432	0	15
42	Ebből: értékelési különbözet	0	0	
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19±20+21+22)	17 135	0	13 430
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-9 738	0	-12 608
47	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	53 067	0	37 680
48	X. Adófizetési kötelezettség	26 271		24 859
49	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	26 796	0	12 821

2018. március 1.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

2017. 01. 01 - 2017. 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.

2017 év november 23-án társaság közgyűlése a 1/2017.(11.23.), 2/2017.(11.23.), 3/2017.(11.23.) határozatok alapján tőkeemelést szavazott meg.

A társaság részvényese, Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata úgy döntött, hogy nem pénzbeli hozzájárulással a társaság alaptőkéjét új részvények zártkörű forgalomba hozatalával 510.000.000 Ft-ról 982.838.818 Ft-ra megemeli azzal, hogy a nem pénzbeli vagyoni hozzájárulást legkésőbb 2017. november 30-ig kell a társaság rendelkezésére bocsátani.

A tőkeemelés bejegyzése 2018.01.03-án történt meg. A cégbejegyzés napjáig a társaság a rendelkezésre bocsátott apport összegével megegyező kötelezettséget (472.838.818 Ft) az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek között tartja nyilván.

2017.12.31-én a társaság jegyzett tőkéje továbbra is **510 000 e Ft.**

A társaság tulajdonosi szerkezetének bemutatása 2017. 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	1	10 000 Ft
Bicsérd Önkormányzata	0,00344	1	10 000 Ft
Boda Önkormányzata	0,00344	1	10 000 Ft
Bogád Önkormányzata	0,00196	1	10 000 Ft
Cserkút Önkormányzata	0,00344	1	10 000 Ft
Gyód Önkormányzata	0,00344	1	10 000 Ft
Keszü Önkormányzata	0,00344	1	10 000 Ft
Kozármisleny Önkormányzata	0,00344	1	10 000 Ft
Kökény Önkormányzata	0,00344	1	10 000 Ft
	%	1	10 000 Ft

Kővágószőlős Önkormányzata	0,00344	7 576	1 Ft
	%	1	10 000 Ft
Kővágótöttös Önkormányzata	0,00344	7 576	1 Ft
	%	1	10 000 Ft
Nagykozár Önkormányzata	0,00196	0	1 Ft
	%	1	10 000 Ft
Pellérd Önkormányzata	0,00344	7 576	1 Ft
	%	1	10 000 Ft
Romonya Önkormányzata	0,00196	0	1 Ft
	%	1	10 000 Ft
Szalánta Önkormányzata	0,00344	0	1 Ft
	%	1	10 000 Ft
Túrony Önkormányzata	0,00344	7 576	1 Ft
	%	1	10 000 Ft
Zók Önkormányzata	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 2017. évre vonatkozó könyvvizsgálat díja 3.000.000- Ft + áfa. A könyvvizsgáló részére egyéb kifizetés nem történt az év során.

A könyvviteli szolgáltatást nyújtó személy *Lovász Mónika* (7632, Pécs, Gyulai Pál u. 18.), regisztrációs száma 138404.

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 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, kivételt képeznek a 2017.november 28-án apportba kapott eszközök.. 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.

Apportba kapott eszközök amortizációs politikája:

A nem pénzbeli hozzájárulás tárgyi eszközei a vagyonértékelésben megnevezett elektromos egységek.

A vagyonértékelést a TVH-AUDIT Kft. (könyvvizsgálatért felelős személy: Rappai Ágnes Eszter) készítette el.

Az eszközök amortizációs politikájának kialakításakor a jelenlegi műszaki állapotnak megfelelő, könyvvizsgáló által vagyonértékelésben meghatározott várható élettartamot vettük alapul.

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

A társaság 2015. július 17-től felszámolás alatt állt: SIÓ VÍZ Kft. „f. a”;
képviselte Darabos Krisztina felszámoló biztos. A fennálló felszámolási eljárás miatt a társaság egyéb tartós részesedésnek minősült.

A SIÓ VÍZ Kft-t **jogutód nélkül megszüntették a felszámolás végeztével** 2017. április 08-án. A kivezetett részesedés bekerülési értéke 38.966 eFt, elszámolt, visszavezetett értékvesztés:37.018 eFt. Az üzletrész névértéke 14 430 e Ft volt.

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 2017-ben **338 e Ft** volt.

A társaság részére nyújtott tagi kölcsön után járó kamatbevétel összege 2017.évre vonatkozóan **395 e Ft**.

Kapcsolt vállalkozással kapcsolatos egyéb bevételünk 2017. évben nem volt.

10)Kapott támogatások

Az év során kapott – bevételként elszámolt támogatások a következők:

– Nyári diákmunka elősegítési program („de minimis”):	701 eFt
– Társadalombiztosítás (apanap)	697 eFt
– OFA munkahelymegőrző támogatás(„de minimis”)	55 080 eFt
– Nagykozár, Romonya víz- és csatornadíj tám.	5 076 eFt
– Szennyvíziszap elszállítás támogatás	20 902 eFt
– Biogáz üzem fejlesztési célú támogatás	181 399 eFt
Összesen:	263 855 eFt

Támogatást kaptunk Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzatától a szennyvíztelepen elvégzendő környezetvédelmi költségekre, a mezőgazdasági szennyvíziszap elszállításának költségeire. A támogatás 2015 évben nyújtott összege 30 000 eFt, 2016. évben nyújtott összege 40 000 e Ft, melyből 2017 évben költséggel ellentételezett, s így bevételként is elszámolt összeg **20 902 e Ft**. A támogatás költséggel nem ellentételezett összege – 26 948 e Ft - halasztott bevételként került kimutatásra.

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 2017.évben **181 399 e Ft**.

Az OFA Országos Foglalkoztatási Közhasznú Nonprofit Kft munkahelymegőrző támogatást nyújtott társaságunk részére **50 080 eFt** összegben 2017.07-12. hónapokra vonatkozóan.

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 2017.év vonatkozásában 107 863 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	lakások bérleti és takarítási díja	404
Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata összesen:		1 135 644
Taneco Plus Kft.	földmunka és kapcsolódó szolgáltatások	158 142
Taneco Plus Kft.	rekonstrukciós munka	219 645
Taneco Plus Kft. összesen:		377 787
DRV Dunántúli Regionális Vízmű Zrt.	átvett víz beszerzése	259 428
DRV Dunántúli Regionális Vízmű Zrt. összesen:		259 428
E.On Energiakereskedelmi Kft.	áramszolgáltatás	196 752
E.On Energiakereskedelmi Kft.	rekonstrukciós munka	5 868
E.On Energiakereskedelmi Kft. összesen		202 620
ATEVSZOLG Zrt	iszap és fermentációs maradék hasznosítása	170 643
ATEVSZOLG Zrt. Összesen:		170 643
Szedibau Építőipari Kft.	rekonstrukciós munka	148 329
Szedibau Építőipari Kft. összesen:		148 329
Mindösszesen:		2 294 451

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 2017. évre vonatkozóan 594 172 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
Összesen:		1 135 000

e Ft

<i>Partner</i>	<i>Kivételes nagyságú bevétel</i>	<i>Összeg</i>
Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata	rekonstrukciós munkák	949 865
Összesen:		949 865

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

2017.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 – **348 807 e Ft** összegű értékvesztést tartunk nyilván a vevőállományra vonatkozóan.

Vevők	Lakosság	Közület	Egyéb	Kötelezettség	Együtt
Nyitott tételek 2017.12.31	851 252 278	463 736 911	349 168 038	151 655 586	1 664 157 227
Befolyt	109 144 883	147 211 120	2 547 293		258 903 296
Befolyt tételek aránya	13%	32%	1%		16%
Nyitott tételek 2018.01.31	742 107 395	316 525 791	346 620 745		1 405 253 931
Kategóriák kockázati súlyozása	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Nyitott tételekből eljárás alá vont	181 410 512	31 912 766	37 595 343	0	250 918 621
0-90 nap	3 002 001	25 458 775	3 667 038	0	32 127 814
91-180 nap	2 885 096	61 765	1 301 719	0	4 248 580
181-270 nap	3 400 080	240 717	81 943	0	3 722 740
271-360 nap	5 333 874	55 696	1 355 209	0	6 744 779
361 nap felett	169 791 462	31 554 588	34 856 472	0	236 202 522
értékvesztés kulcs: 90%xsúlyozás	90%	90%	90%	90%	90%
Képzett értékvesztés	163 269 461	28 721 489	33 835 809	0	225 826 759
Nyitott tételekből határidő szerint	71 582 825	87 046 100	44 417 610	0	203 046 535
0-90 nap	595 256 940	319 319 270	263 282 016	0	1 177 858 226
91-180 nap	44 223 807	6 631 860	4 767 113	0	55 622 780
181-270 nap	14 138 488	5 979 301	3 675 182	0	23 792 971
271-360 nap	9 449 459	1 676 957	4 178 263	0	15 304 679
361 nap felett	3 771 071	72 757 982	31 797 052	0	108 326 105
Értékvesztés kulcs	28%	80%	75%	0%	61%
0-90 nap 0%	0%	0%	0%	0%	0%
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%
361 nap felett 90%xsúlyozás	90,00%	90,00%	90,00%	90,00%	90,00%
Képzett értékvesztés határidő szerint	19 848 340	69 842 229	33 254 848	0	122 945 417
91-180 nap	4 422 381	663 186	476 711	0	5 562 278
181-270 nap	6 362 320	2 690 685	1 653 832	0	10 706 837
271-360 nap	5 669 675	1 006 174	2 506 958	0	9 182 807
361 nap felett	3 393 964	65 482 184	28 617 347	0	97 493 495
Képzett értékvesztés eljárás alá vont és határidő szerint	183 117 800	98 563 719	67 090 657	0	348 772 176
Kapcsolt vállalkozás értékvesztés					34 684
Összes képzett értékvesztés					348 806 860

II. Tájékoztató kiegészítések

1. Létszámadatok és bérköltség

Állomány-csoportok	Éves átlagos statisztikai állományi létszám/fő	Béreköltség e Ft
Fizikai	145	414 908
Szellemi	154	637 841
<i>Munkavállalók összesen</i>	<i>299</i>	<i>1 052 749</i>
Saját jogú nyugdíjas	-	932
Egyéb jogcímen (tiszteletdíj)	-	0
Egyéb jogcímen (megbízás)	-	0
<i>Egyéb összesen</i>	<i>-</i>	<i>0</i>
Mindösszesen	299	1 052 749

A Felügyelő Bizottsággal, üzletvezetéssel kapcsolatos információk:

Megnevezés	Létszám/fő	Béreköltség e Ft
Felügyelő bizottság	5	3600
Igazgatóság	3	-
Üzletvezetés	3	24060
Mindösszesen	11	27 660

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

2. Személyi jellegű kifizetések

e Ft

Jogcím				Saját jogú nyugdíjas	Összesen
	Fizikai	Szellemi			
Betegszabadság	4 665	4 455		0	9 120
Béren kívüli juttatás(készpénz cafeteria)	13 941	14 985		0	28 926
Munkába járás költségtérítés	2 426	2 954		0	5 380
Béren kívüli juttatások után fizetendő adók					4 696
Külső reprezentáció					879
Béren kívülinek nem minősülő egyéb személyi jellegű kifizetés					9 368
Egyéb személyi jellegű kifizetés után fizetendő adók					2 596
Összesen:					60 965

3. Bérjárulékok

Bérjárulékok		e Ft
Szociális hozzájárulási adó		217 703
Egészségügyi hozzájárulás		8 437
Szakképzési hozzájárulás		13 810
Rehabilitációs hozzájárulás		10 463
Összesen		250 413

4. Környezetre káros anyagok, veszélyes hulladékok

Környezetre káros anyagok készletállománya 2017

megnevezés	típus (db)	érték (eFt)
nyitó készlet	5	162,05
év közbeni készletnövekedés	69	3 475,727
záró készlet	4	187,818

Veszélyes hulladékok készletállománya 2017

megnevezés	súly (kg)	érték (eFt)
nyitó készlet	332	0
év közbeni készletnövekedés	3 357	7,75
záró készlet	1	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 (2017.12.31) 5 545 039 e Ft.

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

e Ft

Eszközök (Aktívák)	2017.01.01	2017.12.31	Állományváltozás
A. Befektetett eszközök	2 493 420	2 580 655	87 235
I. Immateriális javak	3 623	6 130	2 507
II. Tárgyi eszközök	2 318 542	2 405 218	86 676
III. Befektetett pénzügyi eszk.	171 255	169 307	-1 948
B. Forgóeszközök	2 069 516	2 892 709	823 193
I. Készletek	35 108	167 720	132 612
II. Követelések	1 209 024	1 530 345	321 321
III. Értékpapírok	-	-	-
IV. Pénzeszközök	825 384	1 194 644	369 260
C. Aktív időbeli elhatárolások	71 389	71 675	286
Eszközök összesen:	4 634 325	5 545 039	910 714

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 2017-ben bővítésre és folyamatos fejlesztésre kerültek ügyviteli rendszereink.

1.1.2. Tárgyi eszközök

A *tárgyi eszközök* állományán belül 2017.11.28-án nem pénzbeli hozzájárulásként műszaki gépek, berendezések kerültek a társaság tulajdonába, melyek rögtön aktiválásra kerültek **341 917 eFt** értékben. Emellett egyéb berendezések, számítástechnikai eszközök, műszaki berendezések beszerzése és üzembe helyezése történt az év folyamán.

Az *immateriális javak és a tárgyi eszközök* (bruttó és nettó értékek, illetve a 2017. évre elszámolt értékcsökkenés) alakulását a következő táblázatok mutatják:

Kimutatás az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értékének alakulásáról

2017. év

e Ft

Megnevezés	Immateriális javak		Tárgyi eszközök				Összesen
	Szellemi termékek	Vagyoni értékű jogok	Ingtatlanok	Műszaki berendezés, gép, jármű	Egyéb berendezés, gép, jármű	Beruházások, felújítások, beruházásra adott előleg	
Nyitó 2017.01.01.		352 983	995 510	1 602 357	255 398	257	3 206 505
Tárgyévi növekedés		8 011	122 486	225 360	9 224	368 767	733 848
Tárgyévi csökkenés		10		1	10	368 959	368 980
Selejtezés, leltárhiány, káresemény		13	467	1 192	2 264		3 936
Értékesítés		6			1 884		1 890
Térítés nélküli átadás					3 234		3 234
Záró 2017.12.31.	0	360 965	1 117 529	1 826 524	257 230	65	3 562 313

Kimutatás az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulásáról

2017. év

e Ft

Megnevezés	Immateriális javak		Tárgyi eszközök				Összesen
	Szellemi termékek	Vagyoni értékű jogok	Ingtatlanok	Műszaki berendezés, gép, jármű	Egyéb berendezés, gép, jármű	Beruházások, felújítások, beruházásra adott előleg	
Nyitó 2017.01.01.		349 360	27 515	324 571	182 894	0	884 340
Tárgyévi növekedés				43			43
Tárgyévi amortizáció		5504	22 952	220 701	24 521		273 678
Tárgyévi csökkenés		10		73	10		93
Selejtezés, leltárhiány, káresemény		12	467	1 119	2 264		3 862
Értékesítés		6			1 846		1 852
Térítés nélküli átadás					232		232
Záró 2017.12.31.	0	354 836	50 000	544 123	203 063	0	1 152 022

1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

2017.12.31-én társaságunk az alábbi részesedésekkel rendelkezik:

1.1.3.1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban:

Név	Saját tőke e Ft 2016.12.31	Adózott eredmény e Ft 2016.12.31	Jegyzett tőke e Ft 2017.12.31	Részesedés névértéke e Ft 2017.12.31	Tulajdoni hányad 2017.12.31
TETTYE VÍZHÁZ Kft.	239 864	15 787	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 2016.12.31	Adózott eredmény e Ft 2016.12.31	Jegyzett tőke e Ft 2017.12.31	Részesedés névértéke e Ft 2017.12.31	Tulajdoni hányad 2017.12.31
PKKE Egyesülés	54 853	1 080	12 000	4 000	33,33%

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

1.2. **Forgóeszközök**

A társaság **forgóeszközeinek** értéke az üzleti év végén **2 892 709 e Ft.**

Összetétele a következő:

– Anyagkészlet:	22 724 e Ft
– Áruk:	139 936 e Ft
– Késztermékek	549 e Ft
– Befejezetlen termelés	4 297 e Ft
– Készletre adott előlegek	214 e Ft
– Belföldi vevőkövetelések:	1 466 835 e Ft
– Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	11 036 e Ft
– Követelések jelentős tulajdoni részesedésű vállalkozással szemben	135 e Ft
– Követelések egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben	0 e Ft
– Egyéb követelések:	52 339 e Ft
– Pénzeszközök:	1 194 644 e Ft

1.2.1. **Készletek**

Társaságunk vásárolt, illetve saját termelésű készletállománya az alábbi:

– Anyagkészlet:	22 724 e Ft
– Áruk:	139 936 e Ft
– Késztermékek	549 e Ft
– Befejezetlen termelés	4 297 e Ft
– Készletre 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 (**4 297 e Ft**).

A készletek vonatkozásában 2017-ben értékvesztés elszámolására nem került sor.

1.2.2. **Követelések**

1.2.2.1. **Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból**

A vevőállományt jelentő számlák nyilvántartott bruttó összege 1 815 607 e Ft. E vevőállományra vonatkozóan előző évek során összesen 442 909 e Ft értékvesztést számoltunk el. 2017-ban visszairásra került **94 137 e Ft**.

Ennek következtében az e tételekre vonatkozóan nyilvántartott értékvesztés összege 348 772 e Ft, így e követelések mérleg szerinti értéke **1 466 835 e Ft**.

1.2.2.2. Kapcsolt vállalkozással szembeni követelések

Kapcsolt vállalkozással szembeni követelésként mutatjuk ki leányvállalatunk, a TETTYE VÍZHÁZ Kft. részére 2010-ben nyújtott tagi kölcsönből fennálló, 2017. augusztus 1-én lejáró 11 000 e Ft kölcsön összegét, valamint vevőkövetelésként nyilvántartott 36 eFt-ot. Kapcsolt vállalkozással szembeni követelés tehát **11 036 eFt.**

1.2.2.3. Jelentős tulajdoni részesedési viszonyban levő vállalkozással szembeni követelések

Jelentős tulajdoni részesedési viszonyban levő vállalkozással szembeni követelésként mutatjuk ki a PKKE Egyesülés, mint vevő felé kiállított számlák elszámolt értékvesztéssel csökkentett összegét.

E vállalkozásunk vonatkozásában **4 e Ft** összegben képeztünk értékvesztést 2016.évben (vevő számla), 2017-ben további 31 eFt értékvesztés képzése történt meg. A követelés bekerülési értéke 170 e Ft, mérleg szerinti értéke **135 e Ft.**

1.2.2.4. Egyéb tulajdoni részesedési viszonyban levő vállalkozással szembeni követelések

Az egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szembeni követelések között a korábban Sió-Víz Kft-től engedményezéssel megvásárolt követelés értékvesztéssel csökkentett összege szerepelt, melyet 2017-ben kiveztünk a társaság megszűnése miatt. Követelés értéke 2017.12.31-án 0 eFt

1.2.2.5. Egyéb követelések

Az egyéb követelések állományának alakulása:

Követelések megnevezése	e Ft	
	Nyitó	Záró
	egyenleg	
Munkavállalókkal kapcsolatos:	575	1 517
Költségvetési kapcsolatok:	11 171	20 027
Egyéb:	46 955	30 795
Összesen	58 701	52 339

A korábbi években engedményezéssel megvásárolt *egyéb követeléseinkre* vonatkozóan – a követelések egyedi minősítése alapján –újabb értékvesztést nem számoltunk el 2017-ben, így a nyilvántartott értékvesztés összege a meglévő követelésekre az üzleti év végén továbbra is 22 374 e Ft. E követelések bekerülési értéke 23 552 e Ft, mérleg szerinti értéke pedig 1 178 e Ft.

1.2.3. Értékpapírok

Társaságunk 2017. 12. 31-én értékpapírokkal nem rendelkezik.

1.2.4. Pénzeszközök

A pénzeszközök állományának alakulása:

Pénzeszköz megnevezése	Nyitó	Záró
	egyenleg	
Pénztár, csekkek	1 286	729
CIB Bank Zrt. K&H Bank elszámolási számlák	374 098	325 885
Lekötött betét, K&H Bank Zrt.	450 000	868 030
Összesen	825 384	1 194 644

e Ft

1.2.5. Aktív időbeli elhatárolások

Az **aktív időbeli elhatárolások** mérleg szerinti összege **71 675 e Ft.**

Elhatárolások fajtái	Előző év	Tárgyév
Mérleg fordulónapja után esedékes, tárgyidőszakot illető bevételek	70 022	70 114
Tárgyidőszakban elszámolt, de következő időszakot terhelő költségek, illetve ráfordítások	1 367	1 561
Összesen:	71 389	71 675

- *A mérleg fordulónapja után esedékes, tárgyidőszakot illető bevételek:*
Az alaptevékenység (víz és csatornaszolgáltatás, nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz) *árbevételének*, kisebb részben pedig az egyéb - alaptevékenységen kívüli – *árbevételének* elhatárolása. A ténylegesen teljesített, de 2017-ben még ki nem számlázott szolgáltatás értéke 42 933 e Ft.
Tettye Vízház Kft. részére nyújtott *tagi kölcsön után járó kamat* elmúlt időszakokra járó, de pénzügyileg a kölcsön lejáratakor esedékes, elhatárolt összege 10 e Ft.
Az egyéb nyújtott kölcsönök kapcsán a 2017. évi időszakra vonatkozó, még járó *kamat* elhatárolt összege 92 e Ft.
Bevételek aktív időbeli elhatárolásaként mutatjuk a 2017. évre vonatkozóan még járó, de ki nem számlázott és a fizetendő *vízterhelési díj* különbözetét 1 082 eFt

Elhatárolásként mutatjuk ki az apákat megillető szabadság után járó támogatás összegét 360 eFt, valamint az OFA Munkahelymegőrző támogatás még ki nem fizetett 2017. évi összegét 25 637 eFt.

- *Költségek aktív időbeli elhatárolásaként* 2017. évben kifizetett, de a következő időszakot terhelő szoftver-támogatási, -követési és -üzemeltetési díjak (400 e Ft), előfizetési és hirdetési díjak (232 eFt) valamint alvállalkozói munkák a tárgyévet terhelő része (929 eFt) került kimutatásra.

2. Források

A mérlegben kimutatott **források** értéke az üzleti év végén **5 545 039 e Ft.**

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

Források (Passzívák)	2017.01.01.	2017.12.31.	Állományváltozás
D. Saját tőke	860 821	873 642	+12 821
I. Jegyzett tőke	510 000	510 000	0
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	-	-	-
III. Tőketartalék	-	-	-
IV. Eredménytartalék	297 491	312 957	+15 466
V. Lekötött tartalék	26 534	37 864	+11 330
VI. Értékelési tartalék	-	-	-
VII. Adózott eredmény	26 796	12 821	-13 975
E. Céltartalékok	265 528-	605 300	+339 772
F. Kötelezettségek	1 543 983	2 359 430	815 447
I. Hátrasorolt kötelezettségek	-	-	-
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	579 152	556 479	-22 673
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	964 831	1 802 951	+838 120
G. Passzív időbeli elhatárolások	1 963 993	1 706 667	-257 326
Források összesen	4 634 325	5 545 039	+910 714

2.1. Saját tőke

2.1.1. Saját tőke alakulása

Jegyzett tőkeként a cégbíróságon bejegyzett tőke került kimutatásra. 2017. évben a társaság jegyzett tőkéjében változás nem történt, annak összege 2017.12.31-én továbbra is **510 000 e Ft.**

Tőketartalékkal társaságunk nem rendelkezik.

2016-ban **26 534 e Ft** összegben képeztünk fejlesztési tartalékot, melyből 7 468 eFt-ot tárgyévben visszavezettünk. 2017. évben ugyancsak képeztünk fejlesztési tartalékot 18 769 eFt összegben. Ezáltal a lekötött tartalék év végi egyenlege **37 864 eFt**.

Az *eredménytartalék* változását a 2016. évi adózott eredmény (+ 26 796 e Ft), a 2016.évi fejlesztési tartalék megszüntetése (+ +7 438 e Ft), illetve a 2017.évi fejlesztési tartalék képzése (- 18 769 e Ft) okozza. Mindezek hatására az eredménytartalék mérleg szerinti összege **312 957 e Ft**.

A számított társasági adó az adózás előtti eredmény korrekciójával 24 859 e Ft, az *adózott eredmény* **12 821e Ft**.

2.1.2. Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat

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

2.2. Céltartalékok alakulása

2017. évben az alábbi területeken és indokokkal került sor újabb céltartalék képzésére, a jövőben várható nagyobb költségek fedezetére:

Céltartalék képzés indoka	Céltartalék összege 2017.01.01	Változás - 2017	Fennálló céltartalék 2017.12.31
Biogáz üzem többlet szennyezőanyag kibocsátás	36 300	-6 300	30 000
Energetikai audit	0	0	0
Vízbázis védelmi tanulmány	0	0	0
Mezőgazdasági szennyvíziszap szállítás: zöldterület rekultivációja	6 300	0	6 300
Vezetői prémiumok + járulék	20 928	4 072	25 000
Jutalom+ járulék	0	30 000	30 000
Bérrendezés	0	380 000	380 000
Energetikai referens	5 000	0	5 000
NKÖHSZ rendkívüli közszolgáltatói kijelölés miatt szükségessé váló szállítási kapacitásnövelés (2 fő + 12 m ³ -es autó)	58 200	-58 200	0
Gázmotorok 8000 üzemórás nagykarbantartása miatti leállásból adódó többlet levegőterhelési díj	8 500	-3 500	5 000
Közművagyon értékeléséhez kapcsolódó auditáció / felülvizsgálat	63 500	36 500	100 000
KEHOP beruházás kivitelezése alatt ideiglenes NKÖHSZ fogadóállomás kialakítása a kötelező közszolgáltatási tevékenység ellátásához.	27 800	-27 800	0
Szorgalmi jog bejegyzés vagyonkezeléssel kapcsolatosan	4 000		4 000
Libra vékony kliens átállás	15 000	-15 000	0
Vagyonkezeléshez szükséges adat migráció	20 000		20 000
Összesen:	265 528	559 000	605 300

2.3. Kötelezettségek

A **kötelezettségek** értéke 2 35 573 e Ft. Összetétele a következő:

– Hosszú lejáratú kötelezettségek	556 479 e Ft
Ebből: Beruházási és fejlesztési hitelek	489 200 e Ft
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	67 279 e Ft
– Rövid lejáratú kötelezettségek:	1 802 951 e Ft
Ebből: Szállítói tartozás:	504 429 e Ft
Vevőtől kapott előlegek	13 881 e Ft
Rövid lejáratú hitelek:	27 609 e Ft
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség:	1 251 617 e Ft
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	5 415 eFt

2.3.1. Hosszú lejáratú kötelezettségek

*Hosszú lejáratú hitel*ként mutatjuk ki a számlavezető bankunk által biztosított alábbi hitel éven túl esedékes részét (489 200 e Ft):

Hitel nyújtója	Hitelkeret összege	Igénybe vett összeg	Lejárata
K&H Bank Zrt.	800 000 e Ft	800 000 e Ft	2023. 04. 28.

A hitel felvételére 2014-ben került sor, kiváltva ezzel a korábban a CIB Bank Zrt. által nyújtott hitelt. 2017.december 15-én a hitel lejáratára és törlesztési üteme módosításra került. A hitel biztosítéka Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata, valamint a Tettye Vízház Kft. által vállalt, ingatlanokat terhelő jelzálog.

A hitel visszafizetése 2019.03.31-től havi részletekben esedékes (9 784 e Ft/hó), az utolsó törlesztés összege 9 787 e Ft. A hitel lejáratára 2023.04.28.

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	Lejárat évi
K&H Bank Zrt.	20 916	2020
K&H Bank Zrt.	14 627	2020
K&H Bank Zrt	9 798	2021
K&H Bank Zrt	10 985	2021
K&H Bank Zrt	10 953	2021
Összesen:	67 279	

2.3.2. Rövid lejáratú kötelezettségek

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.	9 125
K&H Bank Zrt.	6 382
K&H Bank Zrt	3 934
K&H Bank Zrt	4 085
K&H Bank Zrt	4083
Összesen:	27 609

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

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek alakulása:

Megnevezés	Nyitó egyenleg	Záró egyenleg
Munkavállalókkal kapcsolatos kötelezettség	48 871	59 914
Társadalombiztosítással kapcsolatos kötelezettség	1 430	575
Költségvetési kapcsolatok	242 471	127 857
Egyéb kötelezettség	321 102	1 063 271
Összesen	613 874	1 251 617

2016. 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 151 656 e Ft. E gyakorlatot kívánjuk folytatni a következő években is.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségként mutatjuk ki az elkülönített víziközmű használat díj összegét is (409 930e Ft).

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségként tartjuk nyilván a 2017.11.28-án kapott nem pénzbeli hozzájárulás könyv szerinti összegét. (472 839)

2.4. Passzív időbeli elhatárolások

A *passzív időbeli elhatárolások* összetétele:

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	140 611	35 811
Halasztott bevételek	1 823 382	1 670 856
Összesen:	2 148 285	1 706 667

A *költségek, ráfordítások elhatárolása* egyrészt hitelek és kölcsönök kamata (15 256 e Ft), valamint bérleti díjak (9 830 e Ft) elhatárolását tartalmazza. Itt szerepelnek továbbá az előző évet terhelő környezetterhelési díjak 6 046 e Ft: villamos energia (51 e Ft). Elhatárolásra kerültek további szolgáltatások díjai is, például könyvvizsgálati díj (750 e Ft), illetve kisebb összegekben anyagköltség, utazási költség, belső reprezentációs költségek is.

*Halasztott bevételek*ként 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 (**64 736 e Ft**). A beszedett összeg jogszabályi előírás szerint kötelezően a vízi-közművek fejlesztésére fordítandó.

E mérleg soron szerepel továbbá a többletként fellelt, 2017. 12. 31-ig fel nem használt *készletek* értéke (**3 217 e Ft**), valamint a többletként fellelt *eszközök* elszámolt értékcsökkenéssel arányosan még ki nem vezetett, elhatárolt összege (**730 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 **1 575 224 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 – **26 948 e Ft** – szintén elhatárolásra került halasztott bevételként.

IV. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

e Ft

Tétel szám	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	Ivóvíz árbevétel	2 354 771	2 420 538
	Szennyvíz árbevétel	1 774 910	1 802 724
	Alapdíj	2 282	6 259
	Vízterhelési díjbevétel	29 740	25 575
	Folyékony hulladék árbevétel	25 957	31 829
	Egyéb árbevétel-rekonstrukciós munkák	1 420 140	975 956
	Egyéb árbevétel	333 924	350 659
I.	Értékesítés nettó árbevétele	5 941 724	5 613 540

II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	- 68 520	9 021
------------	---	-----------------	--------------

	Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	6 902	388
	Értékesített, átruházott követelések elismert értéke	47 117	
	Kapott bírságok, kötbérek	1 184	1 927
	Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	6 002	2 184
	Késedelmi kamat	12 653	3 697
	KEK – külön-eljárási költség bevétel	28 882	19 917
	Kerekítési különbözet	66	74
	Utólag adott-közvetve kapcsolódó-pénzügyileg rendezett engedmény	-	-
	Behajthatatlannak minősített és leírt követelésekre történő befizetés	355	42
	Különféle egyéb bevétel	6 113	8 009
	Elengedett, elévült kötelezettség	4 126	
	Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás, átvett pénzeszköz	180 933	181 399
	Térítés nélkül átvett, ajándékként kapott, fellelt eszközök piaci értéke	385	1 485
	Jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása	22 700	219 228
	Követelések visszaírt értékvesztése	155 896	94 137
	Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatások	21 205	82 456
III.	Egyéb bevételek	494 519	614 943

Tétel szám	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	Anyagköltség	254 313	237 994
	Üzemanyag (benzin és gázolaj)	31 517	34 036
	Egyéb energetikai és fenntartási anyagok	2 976	2 879
	Vegyí anyag	79 716	74 883
	Palackozási anyagok	44	50
	Földgáz	17 694	11 833
	Villamos energia	188 194	164 049
	Fogyóeszköz	6 600	5 788
	Egyéb anyag	15 223	8 145
05.	Anyagköltség összesen	596 277	539 657

	Egyéb szállítás	1 915	1 093
	Közmű bérleti díj	1 182 259	1 186 491
	Lízing díjak	-	
	Egyéb bérleti díjak	72 145	69 208
	Közművagyamon végzett javítás, karbantartás	122 628	167 175
	Saját vagyamon végzett javítás, karbantartás	54 459	51 515
	Egyéb javítás, karbantartás	4 533	2 192
	Hirdetési költség	1 669	983
	Reklámköltség	6 650	4 309
	Oktatás, szakképzés	3 813	2 874
	Újság, szakkönyv	634	548
	Belföldi utazás, szállás	10 778	10 860
	Postaköltség	53 598	36 883
	Telefonköltség, internet	10 920	8 598
	Könyvvizsgálati díj	3 000	3 300
	Szakértői díjak	18 713	22 235
	Egyéb tanácsadási díjak	9 000	8 970
	Tagsági díj	2 063	2 105
	Takarítás, terepkarbantartás, köztisztasági díjak	23 609	25 926
	Ügyvédi, per, végrehajtási költségek	48 286	45 633
	Minőségvizsgálati és vízmérő hitelesítési díjak	1 232	1 969
	Őrzés, védelem	50 102	51 060
	Adatszolgáltatási díj (vízdíjszámlázáshoz)	45 931	37 149
	Foglalkozás-egészségügyi szolgálat költségei	2 650	2 560
	GPS szolgáltatás költségei	2 839	2 863
	Szerver üzemeltetés költségei	64	-
	Szoftverkövetési és támogatási díjak	22 433	14 513
	Hulladék-kezelés	178 903	165 791
	Egyéb igénybe vett szolgáltatás költségei	47 923	58 983
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke összesen	1 982 749	1 985 786

Tétel szám	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	Engedélyezési díjak, közterület-foglalás	1 923	3 080
	Hatósági szolgáltatási, igazgatási díjak, illetékek	9 796	4 053
	Bankköltség	76 173	73 517
	Biztosítási díjak	30 403	24 554
	Vízkészlet járulék	31 464	30 071
	Felügyeleti díj (NÉBIH, MEKH)	36 018	36 202
07.	Egyéb szolgáltatások összesen	185 777	171 477

08.	Eladott áruk, átvett víz beszerzési értéke	241 819	239 362
09.	Eladott (közvetített szolgáltatások) értéke	1 006 071	688 799
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	4 012 693	3 625 081

10.	Béreköltség	879 421	1 052 749
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	128 592	60 965
12.	Bérrámulékok	264 731	250 413
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	1 272 744	1 364 127

VI.	Értékcsökkenési leírás	271 169	273 190
------------	-------------------------------	----------------	----------------

	Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök nyilvántartási értéke	7 184	38
	Értékesített, átruházott követelések könyv szerinti értéke	164 100	-
	Bírságok, kötbérek, önellenőrzési pótlék	248	862
	Káreseménnyel kapcsolatos fizetések, fizetendő összegek	2 554	2 494
	Késedelmi kamat	18	31
	Költségek (ráfordítások) ellentételezésére adott támogatás, juttatás	5 810	5 582
	Kerekítési különbözet	434	469
	Elengedett követelés könyv szerinti értéke	17	-
	Térítés nélkül átadott eszközök nyilvántartás szerinti értéke	1 378	3 542
	Térítés nélkül nyújtott szolgáltatások bekerülési értéke	21	-
	Követelések elszámolt értékvesztése	15 046	30
	Tárgyi eszközök elszámolt terven felüli értékcsökkenése	53	533
	Központi költségvetéssel elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	216 486	216 134

Tétel szám	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	Önkormányzati költségvetéssel elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	83 919	87 232
	Céltartalék képzése a jövőbeni költségekre	226 728	559 000
	Behajthatatlan követelés	19 175	42 639
	Behajthatatlan követelés (T. A. alapot növelő)	5 371	6 054
	Hiányzó, megsemmisült, kivezetett készletek nyilvántartási értéke	40	177
VII.	Egyéb ráfordítások	748 582	924 818

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	5 945	366
	Kamatbevétel más vállalkozótól	207	53
	Kamatbevétel kapcsolt vállalkozástól	-	395
16.	<i>Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek</i>	6 152	814
17.	<i>Pénzügyi műveletek egyéb bevételei</i>	33	8
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+15.+16.+17.)	7 397	822

18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	-	1 471
	Hitelek nem kapcsolt vállalkozásnak fizetendő kamata	12 830	9 231
	Egyéb, nem kapcsolt vállalkozásnak fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	3 873	2 713
20.	<i>Fizetendő kamatok, kamatjellegű ráfordítások</i>	16 703	11 944
21.	<i>Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése</i>	-	
	Átváltás-kori, értékesítés-kori árfolyamveszteség	432	15
22.	<i>Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai</i>	432	15
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	17 135	13 430

V. Cash-flow kimutatás

Sor-szám	Megnevezés	2016	2017
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-721 220	192 745
	(Működési cash flow, 1-13. sorok)		
1.	Adózás előtti eredmény <u>±</u>	53 067	37 680
2.	Elszámolt amortizáció <u>+</u>	271 169	273 190
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás <u>±</u>	-140 797	-93 574
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete <u>±</u>	204 028	339 772
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye <u>±</u>	282	-349
6.	Szállítói kötelezettség változása <u>±</u>	-1 422 563	284 254
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása <u>±</u>	200 009	196 864
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása <u>±</u>	-364 236	-256 860
9.	Vevőkövetelés változása <u>±</u>	125 499	-458 122
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása <u>±</u>	335 452	-104 965
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása <u>±</u>	43 141	-286
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-26 271	-24 859
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-103 543	-364 756
	(Befektetési cash flow, 14-16. sorok)		
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-110 445	-365 144
15.	Befektetett eszközök eladása <u>+</u>	6 902	388
16.	Kapott osztalék, részesedés <u>+</u>	0	0
III.	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	134 020	541 271
	(Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)		
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele <u>+</u>	0	0
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele <u>+</u>	0	0
19.	Hitel és kölcsön felvétele <u>+</u>	83 197	0
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása <u>+</u>	0	0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz <u>+</u>	180 933	181 399
22.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-130 110	-112 966
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása <u>±</u>	0	472 839
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) <u>+</u>	-690 743	369 260
	Pénzeszközök állománya az időszak elején	1 516 128	825 384
	Pénzeszközök állománya az időszak végén	825 384	1 194 644

VI. Társasági adó megállapítása

	e Ft
Adóalapot csökkentő tételek	615 527
Előző évek elhatárolt veszteségéből (negatív adóalap) az adóévben leírt összeg	-
Várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása	219 228
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás és az eszközök kivezetéskori, számított nyilvántartás szerinti értéke	277 831
Kapott (járó) osztalék és részesedés	-
Követelésekre az adóévben visszaírt értékvesztés	94 137
Támogatás, tartós adomány meghatározott összege	-
Adófelajánlás miatti jóváírás bevételként elszámolt összege	530
Szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény	1 193
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi bevételként elszámolt összeg	3 839
Fejlesztési tartalék	18 769
Adóalapot növelő tételek	852 473
Várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett céltartalék összege	559 000
A számviteli törvény alapján elszámolt értékcsökkenés, és az eszközök nyilvántartásból való kivezetéskor ráfordításként elszámolt összeg	276 806
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	4 459
Jogerős határozatban megállapított bírság és egyéb jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege	201
Követelésekre az adóévben elszámolt értékvesztés összege	30
Behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelés adóévben leírt összege	6 054
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi költségként, ráfordításként elszámolt összeg	5 923
Adózás előtti eredmény	37 680
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	615 527
Adózás előtti eredményt növelő tételek	852 473
Adóalap az adózás előtti eredmény korrekciójával	274 626
Adóalap a jövedelem- (nyereség-) minimum alapján	124 586
Számított adó	24 716
Adókedvezményre jogosító támogatás	-
Igénybe vehető adókedvezmények	-
2017. évi társasági adókötelezettség	24 716
2015. évi revízió társasági adó	143
Adózott eredmény	12 821

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	53,80%	46,54%
2.	Forgóeszközök aránya	%	Forgóeszközök/Összes eszköz	44,66%	52,17%
3.	Aktív időbeli elhatárolások aránya	%	Aktív időbeli elhatárolások/Összes eszköz	1,54%	1,29%
4.	Forgóeszközök mobilitási aránya	%	(Pénzeszközök+Követelések+Értékpapírok)/(Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások)	95,03%	91,92%
5.	Saját tőke aránya	%	Saját tőke/Összes forrás	18,57%	15,76%
6.	Kötelezettségek aránya	%	Kötelezettségek/Összes forrás	33,32%	42,55%
7.	Céltartalékok aránya	%	Céltartalékok/Összes forrás	5,73%	10,92%
8.	Passzív időbeli elhatárolások aránya	%	Passzív időbeli elhatárolások/Összes forrás	42,38%	30,78%
9.	Tőkefeszültség	%	Kötelezettségek/Saját tőke	179,36%	270,07%
10.	Esedékességi arány	%	Rövid lejáratú kötelezettségek/Összes kötelezettség	62,49%	76,41%
11.	Tőke önfinanszírozás	%	Eredménytartalék/Saját tőke	34,56%	35,82%
12.	Tőke növekedési ráta	%	Saját tőke/Jegyzett tőke	168,79%	171,30%
Horizontális mutatók					
13.	Befektetett eszközök fedezettsége	%	(Saját tőke+Hosszú lejáratú kötelezettségek)/Befektetett eszközök	57,75%	55,42%
14.	Likviditási ráta	%	Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek	214,50%	160,44%
15.	Likviditási gyorsráta	%	(Pénzeszközök+Követelések+Értékpapírok)/Rövid lejáratú kötelezettségek	210,86%	151,14%
16.	Eladósodottság foka	%	(Hitelek-pénzeszközök-értékpapírok)/Saját tőke	-14,91%	-69,89%
Jövedelmezőségi mutatók					
17.	Árbevétel arányos üzemi eredmény	%	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye/Nettó árbevétel	1,06%	0,90%
18.	Árbevétel arányos adózott eredmény	%	Adózott eredmény/Nettó árbevétel	0,45%	0,23%
19.	Tőkearányos üzemi eredmény	%	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye/Saját tőke	7,30%	5,76%
20.	Tőkearányos adózott eredmény	%	Adózott eredmény/Saját tőke	3,11%	1,47%
21.	Eszköz hatékonyság	%	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye/Összes eszköz	1,36%	0,91%

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: 2017.12.31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	Víz ágazat	Szennyvíz ágazat	Egyéb tevékenység	Összesen
a	b	c	d	e	f
1.	A. Befektetett eszközök (2+10+18. sorok)	153 879	70 015	2 356 761	2 580 655
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09.sorok)	2 852	3 032	245	6 130
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0
5.	Vagyoni értékű jogok	2 852	3 032	245	6 130
6.	Szellemi termékek	0	0	0	0
7.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0
8.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0
9.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11-17. sorok)	110 856	41 335	2 253 027	2 405 218
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni é.jogok	73 845	108	993 576	1 067 529
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	10 449	27 757	1 244 194	1 282 400
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	26 562	13 471	14 134	54 166
14.	Tenyészállatok	0	0	0	0
15.	Beruházások, felújítások	0	0	65	65
16.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	1 058	1 058
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.- 28. sorok)	40 171	25 648	103 489	169 307
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	38 081	24 314	98 105	160 500
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	2 090	1 334	5 383	8 807
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0
23.	Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési visz. álló vállalkozásban	0	0	0	0
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0

adatok E Ft-ban

MÉRLEG "A" változat - eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérleg-fordulónapja: 2017.12.31.

adatok E Ft-ban

29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	1 256 270	765 281	871 158	2 892 709
30.	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	136 812	21 462	9 446	167 720
31.	Anyagok	12 549	8 207	1 968	22 724
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	2 219	1 419	659	4 297
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0
34.	Késztermékek	270	250	29	549
35.	Áruk	121 774	11 586	6 575	139 936
36.	Készletekre adott előlegek	0	0	214	214
37.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	835 638	562 711	131 995	1 530 345
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	806 446	543 131	117 257	1 466 835
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	11 036	11 036
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő vállalkozással szemben	0	0	136	135
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
42.	Váltókövetelések	0	0	0	0
43.	Egyéb követelések	29 192	19 581	3 566	52 339
44.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0
46.	III. ÉRTÉKPAPIROK (41.-44. sorok)	0	0	0	0
41.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
42.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0
43.	Egyéb részesedés	0	0	0	0
44.	Saját részvények, üzletrészek	0	0	0	0
45.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0
46.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0
47.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	283 820	181 107	729 717	1 194 644
48.	Pénztár, csekkek	546	243	-60	729
49.	Bankbetétek	283 274	180 864	729 778	1 193 915
50.	C. Aktív időbeli elhatárolások (51-53. sorok)	29 866	40 112	1 697	71 675
51.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	28 626	39 833	1 655	70 114
52.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 240	279	42	1 561
53.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0
54.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+29+50. sorok)	1 440 015	875 407	3 229 616	5 545 039

MÉRLEG "A" változat - források (passzívák)

Az üzleti év mérleg-fordulónapja: 2017.12.31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	Víz ágazat	Szennyvíz ágazat	Egyéb tevékenység	Összesen
a	b	c	d	e	f
55.	D. Saját tőke (56+58+59+60+61+62+63. sorok)	369 175	-259 535	764 002	873 642
56.	I. JEGYZETT TŐKE	132 444	80 515	297 041	510 000
57.	<i>Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken</i>	0	0	0	0
58.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0
59.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0	0
60.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	81 273	49 407	182 276	312 957
61.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	9 833	5 978	22 054	37 865
62.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0
63.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	145 625	-395 434	262 631	12 821
64.	E. Céltartalékok (65-67. sorok)	157 193	95 560	352 547	605 300
65.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	0
66.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	157 193	95 560	352 547	605 300
67.	Egyéb céltartalék	0	0	0	0
68.	F. Kötelezettségek (69+74+84. sorok)	1 095 391	884 299	379 740	2 359 429
69.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (70-73. sorok)	0	0	0	0
70.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
71.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő váll. szemben	0	0	0	0
72.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben	0	0	0	0
73.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0

MÉRLEG "A" változat - források (passzívák)

Az üzleti év mérleg-fordulónapja: 2017.12.31.

adatok E Ft-ban

74.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (75-83.sorok)	144 514	87 853	324 112	556 479
75.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0
76.	Átváltoztatható kötvények	0	0	0	0
77.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0
78.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0
79.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	144 514	87 853	324 112	556 479
80.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
81.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0	0
82.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben	0	0	0	0
83.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0
84.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (85-96. sorok)	950 876	796 446	55 627	1 802 950
85.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0
86.	<i>Ebből: átváltoztatható kötvények</i>	0	0	0	0
87.	Rövid lejáratú hitelek	14 561	12 196	852	27 609
88.	Vevőktől kapott előlegek	7 321	6 132	428	13 881
89.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	266 036	222 830	15 563	504 429
90.	Váltótartozások	0	0	0	0
91.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	2 856	2 392	167	5 415
92.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
93.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben	0	0	0	0
94.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	660 103	552 897	38 617	1 251 617
95.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0
96.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	0
97.	G. Passzív időbeli elhatárolások (98-100. sorok)	28 060	62 381	1 616 226	1 706 667
98.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	0
99.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	8 356	32 275	-4 820	35 811
100.	Halasztott bevételek	19 704	30 106	1 621 045	1 670 856
	Szétválasztási különbözet	-209 804	92 702	117 102	0
101.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (55+64+68+97. sorok)	1 440 015	875 407	3 229 616	5 545 039

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

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség eljárással)

Az üzleti év mérleg-fordulónapja: 2017.12.31.

adatok E Ft-ban

	A tétel megnevezése	Víz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Összesen
a	b	c	d	e	f
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 130 937	2 100 115	382 488	5 613 539
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	3 130 937	2 100 115	382 488	5 613 539
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	1 767	1 058	0	2 825
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	6 196	6 196
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (-+03.+04.)	1 767	1 058	6 196	9 021
III.	Egyéb bevételek	304 809	242 197	67 937	614 943
	III. sorból visszaírt értékvesztés	50 100	36 307	7 730	94 137
05.	Anyagköltség	340 491	184 943	14 223	539 657
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	890 423	1 068 737	26 625	1 985 786
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	106 043	54 357	11 076	171 477
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	238 217	62	1 083	239 362
09.	Eladott (közvetített szolgáltatások) értéke	455 235	199 903	33 660	688 799
	Belső szolgáltatás átadás(autópark)	94	2 684	-2 778	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.+Belső átadás)	2 030 504	1 510 687	83 890	3 625 081
10.	Béreköltség	535 551	461 615	55 584	1 052 749
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	30 813	27 304	2 848	60 965
12.	Bérfelrakások	127 697	108 937	13 779	250 413
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	694 062	597 855	72 210	1 364 127
VI.	Értékcsökkenési leírás	33 147	235 195	4 847	273 190
VII.	Egyéb ráfordítások	505 018	390 350	29 450	924 818
	VII. sorból: értékvesztés	16	13	1	30
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.)	174 782	-390 718	266 224	50 288

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség eljárással)

Az üzleti év mérleg-fordulónapja: 2017.12.31.

adatok E Ft-ban

a	A tétel megnevezése	Víz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Összesen
b	c	d	e	e	e
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	454	304	55	814
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	220	148	27	395
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	4	3	1	8
	17. sorból értékelési különbözet	0	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	458	307	56	822
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	821	550	100	1471
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások				
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	6 662	4 468	814	11 944
	20. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott				
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	8	6	1	15
	22. sorból: értékelési különbözet				
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	7 490	5 024	915	13 430
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-7 032	-4 717	-859	-12 608
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A.+-B.)	167 750	-395 434	265 365	37 680
X.	Adófizetési kötelezettség	22 125	0	2 734	24 859
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C.-X.)	145 625	-395 434	262 631	12 821