

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 **2018. 01. 01. - 2018. 12. 31.** üzleti évről

Keltezés : Pécs, 2019.február 20.

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: 2018. 01. 01. - 2018. 12. 31.

Fordulónap: 2018. 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)	2 580 655	0	2 338 419
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	6 130	0	26 200
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5	3. Vagyoni értékű jogok	6 130	0	26 200
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 érték helyesbítése	0	0	0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	2 405 218	0	2 142 912
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 067 529	0	1 034 380
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 282 400	0	1 059 553
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	54 166	0	47 596
14	4. Tenyészállatok		0	
15	5. Beruházások, felújítások	65	0	1 383
16	6. Beruházásokra adott előleg	1 058	0	0
17	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)	169 307	0	169 307
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	160 500	0	160 500
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban		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	0	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 érték helyesbítése	0	0	0
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0

2019. február 20.

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: 2018. 01. 01. - 2018. 12. 31.

Fordulónap: 2018. 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)	2 892 709	0	3 251 294
30	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	167 720	0	153 431
31	1. Anyagok	22 724	0	23 524
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	4 297	0	5 913
33	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok		0	
34	4. Késztermékek	549	0	394
35	5. Áruk	139 936	0	123 386
36	6. Készletekre adott előlegek	214	0	214
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	1 530 345	0	976 018
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 466 835	0	918 696
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	11 036	0	36
40	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	135	0	0
41	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
42	5. Váltókövetelések	0	0	0
43	6. Egyéb követelések	52 339	0	57 286
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)	1 194 644	0	2 121 845
54	1. Pénztár, csekkek	729	0	794
55	2. Bankbetétek	1 193 915	0	2 121 051
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sor)	71 675	0	127 345
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	70 114	0	126 689
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 561	0	656
59	3. Halasztott ráfordítások		0	
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor)	5 545 039	0	5 717 058

2019.február 20.

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: 2018. 01. 01. - 2018. 12. 31.

Fordulónap: 2018. 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)	873 642	0	1 359 740
62	I. JEGYZETT TŐKE	510 000	0	982 839
63	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	
65	III. TŐKETARTALÉK	0	0	
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	312 957	0	348 648
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	37 864	0	14 994
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	12 821	0	13 259
72	E. Céltartalékok (73.-75. sor)	605 300	0	623 968
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	605 300	0	623 968
75	3. Egyéb céltartalék	0	0	0
76	F. Kötelezettségek (77.+78.+92. sor)	2 359 430	0	2 193 209
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

2019. február 20.

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: 2018. 01. 01. - 2018. 12. 31.

Fordulónap: 2018. 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)	556 479	0	477 873
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	489 200	0	441 705
87	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	67 279	0	
88	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	36 168
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)	1 802 951	0	1 715 336
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
94	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
95	2. Rövid lejáratú hitelek	27 609	0	76 045
96	3. Vevőtől kapott előlegek	13 881	0	16 302
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	504 429	0	797 021
98	5. Váltótartozások	0	0	0
99	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	5 415	0	3 494
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	1 251 617	0	822 474
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)	1 706 667	0	1 540 141
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	35 811	0	23 284
108	3. Halasztott bevételek	1 670 856	0	1 516 857
109	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	5 545 039	0	5 717 058

2019.február 20.

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: 2018. 01. 01. - 2018. 12. 31.

Fordulónap: 2018. 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	5 613 540	0	5 457 248
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele		0	
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	5 613 540	0	5 457 248
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	4 068	0	1 958
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	4 953	0	6 925
6	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (3±4)	9 021	0	8 883
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK	614 943	0	750 221
8	Ebből: visszaírt értékvesztés	94 137	0	13 325
9	05. Anyagköltség	539 657	0	580 489
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 985 786	0	1 912 798
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	171 477	0	176 943
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	239 362	0	254 007
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	688 799	0	637 170
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	3 625 081	0	3 561 407
15	10. Bérköltség	1 052 749	0	1 172 485
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	60 965	0	58 074
17	12. Bérjárulékok	250 413	0	226 179
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	1 364 127	0	1 456 738
19	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	273 190	0	304 800
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	924 818	0	859 613
21	Ebből: értékvesztés	30	0	0
22	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V-VI-VII)	50 288	0	33 794

2019.február 20.

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: 2018. 01. 01. - 2018. 12. 31.

Fordulónap: 2018. 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	
24	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		0	
25	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek		0	
26	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		0	
27	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek		0	
28	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott		0	
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	814	0	295
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	395	0	102
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	8	0	85
32	Ebből: értékelési különbözet		0	
33	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	822	0	380
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	1 471	0	
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		0	
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek		0	
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		0	
38	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	11 944	0	9 627
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		0	
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		0	
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	15	0	114
42	Ebből: értékelési különbözet		0	
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	13 430	0	9 741
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-12 608	0	-9 361
47	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	37 680	0	24 433
48	X. Adófizetési kötelezettség	24 859		11 174
49	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	12 821	0	13 259

2019.február 20.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

2018. 01. 01 - 2018. 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.

2018.12.31-én a társaság jegyzett tőkéje **982.839 e Ft.**

A társaság tulajdonosi szerkezetének bemutatása 2018. 12. 31-én:

Tulajdonos megnevezése	Részesedés (%)	Részvények száma (db)	Részvények névértéke
Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata	99,97	9825	100 000 Ft
		5	10 000 Ft
		2754	1 Ft
Aranyosgadány Önkormányzata	0,00179	1	10 000 Ft
		7 576	1 Ft
Bakonya Önkormányzata	0,00179	1	10 000 Ft
		7 576	1 Ft
Bicsérd Önkormányzata	0,00179	1	10 000 Ft
		7 576	1 Ft
Boda Önkormányzata	0,00179	1	10 000 Ft
		7 576	1 Ft
Bogád Önkormányzata	0,00102	1	10 000 Ft
		0	1 Ft
Cserkút Önkormányzata	0,00179	1	10 000 Ft
		7 576	1 Ft
Gyód Önkormányzata	0,00179	1	10 000 Ft
		7 576	1 Ft
Keszü Önkormányzata	0,00179	1	10 000 Ft
		7 576	1 Ft
Kozármisleny Önkormányzata	0,00179	1	10 000 Ft
		7 576	1 Ft
Kökény Önkormányzata	0,00179	1	10 000 Ft
		7 576	1 Ft
Kővágószőlős Önkormányzata	0,00179	1	10 000 Ft
		7 576	1 Ft
Kővágótöttös Önkormányzata	0,00179	1	10 000 Ft
		7 576	1 Ft

Nagykozár Önkormányzata	% 0,00102	1 0	10 000 Ft 1 Ft
Pellérd Önkormányzata	% 0,00179	1 7 576	10 000 Ft 1 Ft
Romonya Önkormányzata	% 0,00102	1 0	10 000 Ft 1 Ft
Szalánta Önkormányzata	% 0,00102	1 0	10 000 Ft 1 Ft
Túrony Önkormányzata	% 0,00179	1 7 576	10 000 Ft 1 Ft
Zók Önkormányzata	% 0,00179	1 7 576	10 000 Ft 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 2018. 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”.

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 szerződés szerint számviteli szolgáltatást és közvetített szolgáltatást nyújt, valamint eszközt ad bérbe. 2018-as évben ezen kívül az épület karbantartásával kapcsolatos tovább számlázott szolgáltatások kerültek kiszámlázásra. Ebből származó nettó árbevételünk 2018-ben **620 e Ft** volt.

A társaság részére nyújtott tagi kölcsön után járó kamatbevétel összege 2018.évre vonatkozóan **102 e Ft**.

Kapcsolt vállalkozással kapcsolatos egyéb bevételünk 2018. évben nem volt.

10) Kapott támogatások

Az év során kapott – bevételként elszámolt támogatások a következők:

– Társadalombiztosítás (apanap)	496eFt
– Nagykozár, Romonya víz- és csatornadíj tám.	3 204eFt
– Szennyvíziszap elszállítás támogatás	22 259 eFt
– Biogáz üzem fejlesztési célú támogatás	181 485 eFt
Összesen:	207 444 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 2018 évben költséggel ellentételezett, s így bevételként is elszámolt

összeg **22 259 e Ft**. A támogatás költséggel nem ellentételezett összege – 4 689 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 2018.évben **181 485 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 2018.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 összesen:		1 135 240
ATEVSZOLG Zrt	iszap és fermentációs maradék hasznosítása	159 192
ATEVSZOLG Zrt. Összesen:		159 192
Mindösszesen:		1 294 432

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 2018. évre vonatkozóan 561 354 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	949 865
Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata	egyéb kiszámlázott munkák	94 857
Összesen:		1 005 036

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

2018.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 – **335 482 e Ft** összegű értékvesztést tartunk nyilván a vevőállományra vonatkozóan.

Vevők	Lakosság	Közület	Egyéb	Kötelezettség	Együtt
Kategóriák				Lakosság	
b	c	d	e	f	i
Nyitott tételek 2018.12.31	586 734 854	301 030 536	160 932 492	205 515 836	1 048 697 882
Kategóriák kockázati súlyozása	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Nyitott tételekből eljárás alá vont	168 150 025	32 211 817	33 333 602	0	233 695 444
0-90 nap	3 106 184	40 337	981 428	0	4 127 949
91-180 nap	828 926	199 106	140 468	0	1 168 500
181-270 nap	1 928 319	57 221	130 757	0	2 116 297
271-360 nap	3 709 807	286 441	771 300	0	4 767 548
361 nap felett	158 576 789	31 628 712	31 309 649	0	221 515 150
értékvesztés kulcs: 90%xsúlyozás	90%	90%	90%	90%	90%
Képzett értékvesztés	151 335 023	28 990 635	30 000 242	0	210 325 900
Nyitott tételekből határidő szerint	94 901 755	25 744 918	57 314 677		177 961 350
0-90 nap	323 683 074	243 073 801	70 284 213	0	637 041 088
91-180 nap	17 967 168	4 350 201	10 078 243	0	32 395 612
181-270 nap	6 821 112	1 309 073	1 548 276	0	9 678 461
271-360 nap	10 916 656	764 431	4 110 636	0	15 791 723
361 nap felett	59 196 819	19 321 213	41 577 522	0	120 095 554
Értékvesztés kulcs	68%	73%	73%		70%
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	64 693 348	18 871 853	41 590 700	0	125 155 901
91-180 nap	1 796 717	435 020	1 007 824	0	3 239 561
181-270 nap	3 069 500	589 083	696 724	0	4 355 307
271-360 nap	6 549 994	458 659	2 466 382	0	9 475 034
361 nap felett	53 277 137	17 389 092	37 419 770	0	108 085 999
Képzett értékvesztés eljárás alá vont és határidő szerint	216 028 370	47 862 489	71 590 942	0	335 481 801
Kapcsolt vállalkozás értékvesztés					0
Összes képzett értékvesztés					335 481 801

II. Tájékoztató kiegészítések

1. Létszámadatok és bérköltség

Állomány-csoportok	Éves átlagos statisztikai állományi létszám/fő	Béreköltség e Ft
Fizikai	139,71	457 269
Szellemi	156,67	715 216
<i>Munkavállalók összesen</i>	<i>296,38</i>	<i>1 172 485</i>
Saját jogú nyugdíjas	0	0
Egyéb jogcímen (tiszteletdíj)	0	0
Egyéb jogcímen (megbízás)	0	0
<i>Egyéb összesen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Mindösszesen</i>	<i>296,38</i>	<i>1 172 485</i>

A Felügyelő Bizottsággal, üzletvezetéssel kapcsolatos információk:

Megnevezés	Létszám/fő	Béreköltség e Ft
Felügyelő bizottság	7	3 372
Igazgatóság	3	-
Üzletvezetés	3	63 622
Mindösszesen		66 994

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

2. Személyi jellegű kifizetések

Jogcím	e Ft			
	Fizikai	Szellemi	Saját jogú nyugdíjas	Összesen
Betegszabadság	4 562	3 603	-	8 173
Béren kívüli juttatás(készpénz cafeteria)	13 358	14 507	-	27 865
Munkába járás költségtérítés	2 238	2 190	-	4 428
Béren kívüli juttatások után fizetendő adók				5 356
Külső reprezentáció				496
Béren kívülinek nem minősülő egyéb személyi jellegű kifizetés				10 228
Egyéb személyi jellegű kifizetés után fizetendő adók				1 528
Összesen:	4 562	3 603	-	58 074

3. Bérjárulékok

Bérjárulékok		e Ft
Szociális hozzájárulási adó		216 252
Egészségügyi hozzájárulás		6 984
Szakképzési hozzájárulás		9 040
Szakképzési hozzájárulás önellenőrzés 2016-2017		-11 189
Rehabilitációs hozzájárulás		5 092
Összesen		226 179

4. Környezetre káros anyagok, veszélyes hulladékok

Környezetre káros anyagok készletállománya 2018

megnevezés	típus (db)	érték (eFt)
nyitó készlet	1	45,9
év közbeni készletnövekedés	98	4 451,558
záró készlet	1	35,7

Veszélyes hulladékok készletállománya 2018

megnevezés	súly (kg)	érték (eFt)
nyitó készlet	1	0
év közbeni készletnövekedés	4 073	23,4
záró készlet	0	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 (2018.12.31) 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)	2018.01.01	2018.12.31	Állományváltozás
A. Befektetett eszközök	2 580 655	2 338 419	-242 236
I. Immateriális javak	6 130	26 200	20 070
II. Tárgyi eszközök	2 405 218	2 142 912	-262 306
III. Befektetett pénzügyi eszk.	169 307	169 307	0
B. Forgóeszközök	2 892 709	3 251 294	358 585
I. Készletek	167 720	153 431	-14 289
II. Követelések	1 530 345	976 018	-554 327
III. Értékpapírok	-	-	0
IV. Pénzeszközök	1 194 644	2 121 845	927 201
C. Aktív időbeli elhatárolások	71 675	127 345	55 670
Eszközök összesen:	5 545 039	5 717 058	172 019

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 2018-ben bővítésre és folyamatos fejlesztésre kerültek ügyviteli rendszereink. Többek között aktiválásra került Oracle szoftver 9.500 eFt értékben, valamint Windows server softverek 13578 eFt értékben.

1.1.2. Tárgyi eszközök

A *tárgyi eszközök* állományán belül műszaki gépjármű beszerzése, felújítása történt 5.785 eFt értékben, valamint egyéb gépjárművek kerültek aktiválásra 15.125 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 2018. évre elszámolt értékcsökkenés) alakulását a következő táblázatok mutatják:

Kimutatás az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értékének alakulásáról

2018. 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 2018.01.01.	-	360 965	1 117 529	1 826 524	257 230	65	3 562 313
Tárgyévi növekedés	-	32 592	4 825	9 285	22 133	1 383	70 218
Tárgyévi csökkenés	-	88 349	0	552	12 376	65	101 342
Selejtezés, leltárhiány, káresemény	-	88 343	0	198	1 593	65	90 199
Értékesítés	-	6	0	175	9 220	0	9 401
Térítés nélküli átadás	-	0	0	179	1 563	0	1 742
Záró 2018.12.31.	-	305 208	1 122 354	1 835 257	266 987	1 383	3 531 189

Kimutatás az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulásáról

2018. 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 2018.01.01.	-	354 836	50 000	544 123	203 063	0	1 152 022
Tárgyévi növekedés	-	12 521	37 974	232 027	22 278	0	304 800
Tárgyévi amortizáció	-	12 521	37 974	232 027	22 278	-	304 800
Tárgyévi csökkenés	-	88 349	0	445	5 950	0	94 744
Selejtezés, leltárhiány, káresemény	-	88 343	0	198	1 593	-	90 134
Értékesítés	-	6	0	108	4 294	-	4 408
Térítés nélküli átadás	-	0	0	139	63	0	202
Záró 2018.12.31.	-	279 008	87 974	775 705	219 391	-	1 362 078

1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

2018.12.31-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 2017.12.31	Jegyzett tőke e Ft 2018.12.31	Részesedés névértéke e Ft 2018.12.31	Tulajdoni hányad 2018.12.31
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 2017.12.31	Adózott eredmény e Ft 2017.12.31	Jegyzett tőke e Ft 2018.12.31	Részesedés névértéke e Ft 2018.12.31	Tulajdoni hányad 2018.12.31
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 **3 251 294 e Ft**.

Összetétele a következő:

– Anyagkészlet:	23 524 e Ft
– Áruk:	123 386 e Ft
– Késztermékek	394 e Ft
– Befejezetlen termelés	5 913 e Ft
– Készletre adott előlegek	214 e Ft
– Belföldi vevőkövetelések:	918 696 e Ft
– Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	36 e Ft
– Követelések jelentős tulajdoni részesedésű vállalkozással szemben	0 e Ft
– Követelések egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben	0 e Ft
– Egyéb követelések:	52 286 e Ft
– Pénzeszközök:	2 121 845 e Ft

1.2.1. Készletek

Társaságunk vásárolt, illetve saját termelésű készletállománya az alábbi:

– Anyagkészlet:	23 524 e Ft
– Áruk:	123 386 e Ft
– Késztermékek	394 e Ft
– Befejezetlen termelés	5 913 e Ft
– Készletre adott előlegek	214 e Ft

Késztermékként a társaságunk által palackozott víz közvetlen önköltségen számított értékét (**394 e Ft**), befejezetlen termelésként a közművagyonon végzett – későbbiekben kiszámlázandó, még be nem fejezett – rekonstrukciós munkák közvetlen önköltségen értékét mutatjuk ki (**5 913 e Ft**).

A készletek vonatkozásában 2018-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 1 254 178 e Ft. E vevőállományra vonatkozóan előző évek során összesen 348 772 e Ft értékvesztést számoltunk el. 2018-ban visszairásra került **13 290 e Ft**.

Ennek következtében az e tételekre vonatkozóan nyilvántartott értékvesztés összege 335 482 e Ft, így e követelések mérleg szerinti értéke **918 696 e Ft**.

1.2.2.2. Kapcsolt vállalkozással szembeni követelések

Kapcsolt vállalkozással szembeni követelésként mutatjuk ki leányvállalatunk, a TETTYE VÍZHÁZ Kft.-vel szemben vevőkövetelésként nyilvántartott 36 eFt-ot. Kapcsolt vállalkozással szembeni követelés tehát **36 eFt**.

1.2.2.3. Jelentős tulajdoni részesedési viszonyban levő vállalkozással szembeni követelések

Jelentős tulajdoni részesedési viszonyban levő vállalkozással szembeni követelést 2018.12.31-én nem tartunk nyilván.

1.2.2.4. Egyéb tulajdoni részesedési viszonyban levő vállalkozással szembeni követelések

Az egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szembeni követelést 2018.12.31-én nem tartunk nyilván.

1.2.2.5. Egyéb követelések

Az egyéb követelések állományának alakulása:

Követelések megnevezése	e Ft	
	Nyitó	Záró
	egyenleg	
Munkavállalókkal kapcsolatos:	1 517	1 113
Költségvetési kapcsolatok:	20 027	24 583
Egyéb:	30 795	31 590
Összesen	52 339	57 286

A korábbi években engedményezéssel megvásárolt egyéb követeléseink között 2018.01.01-jén a Pécs vízmű Zrt-vel szembeni követelés 23 552 eFt, e követelésre képzett értékvesztés 22 374 eFt szerepelt, mérleg szerinti érték: 1 178 eFt volt.

A Pécsi Vízmű Zrt. felszámolással történő megszűnése 2018.06.01-jén került cégbejegyzésre, így a követelést kivezettük behajthatatlan követelésként.

1.2.3. Értékpapírok

Társaságunk 2018. 12. 31-én értékpapírokkal nem rendelkezik.

1.2.4. Pénzeszközök

A pénzeszközök állományának alakulása:

Pénzeszköz megnevezése	e Ft	
	Nyitó	Záró
	egyenleg	
Pénztár, csekkek	729	794
CIB Bank Zrt. K&H Bank elszámolási számlák	325 885	864 639
Lekötött betét, K&H Bank Zrt.	868 030	1 256 412
Összesen	1 194 644	2 121 845

1.2.5. Aktív időbeli elhatárolások

Az **aktív időbeli elhatárolások** mérleg szerinti összege **127 345 e Ft.**

Elhatárolások fajtái	Előző év	Tárgyév
Mérleg fordulónapja után esedékes, tárgydőszakot illető bevételek	70 114	126 689
Targydőszakban elszámolt, de következő időszakot terhelő költségek, illetve ráfordítások	1 561	656
Összesen:	71 675	127 345

- *A mérleg fordulónapja után esedékes, tárgydőszakot 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 2018-ben még ki nem számlázott szolgáltatás értéke 125 340 e Ft.
Az egyéb nyújtott kölcsönök kapcsán a 2018. évi időszakra vonatkozó, még járó *kamat* elhatárolt összege 146 e Ft.
Bevételek aktív időbeli elhatárolásaként mutatjuk a 2018. évre vonatkozóan még járó, de ki nem számlázott és a fizetendő *vízterhelési díj* különbözetét 951 eFt

Elhatárolásként mutatjuk ki az apákat megillető szabadság után járó támogatás összegét 252 eFt.

- *Költségek aktív időbeli elhatárolásaként* 2018. évben kifizetett, de a következő időszakot terhelő szoftver-támogatási, -követési és -üzemeltetési díjak (380 e Ft) valamint előfizetési és hirdetési díjak (276 eFt) kerültek 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)	2018.01.01.	2018.12.31.	Állományváltozás
D. Saját tőke	873 642	1 359 740	+486 098
I. Jegyzett tőke	510 000	982 839	+472 839
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	-	-	-
III. Tőketartalék	-	-	-
IV. Eredménytartalék	312 957	348 648	+35 691
V. Lekötött tartalék	37 864	14 994	-22 870
VI. Értékelési tartalék	-	-	-
VII. Adózott eredmény	12 821	13 259	+438
E. Céltartalékok	605 300	623 968	+18 668
F. Kötelezettségek	2 359 430	2 193 209	-166 221
I. Hátrasorolt kötelezettségek	-	-	-
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	556 479	477 873	-78 606
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	1 802 951	1715336	-
G. Passzív időbeli elhatárolások	1 706 667	1 540 141	-166 526
Források összesen	5 545 039	5 717 058	+172 019

2.1. Saját tőke

2.1.1. Saját tőke alakulása

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.

A tőkeemelés bejegyzése 2018.01.03-án történt meg.

2018.12.31-én a társaság jegyzett tőkéje **982.839 e Ft.**

Tőketartalékkal társaságunk nem rendelkezik.

Lekötött tartalék:

2018. 01.01-jén 37 864 e összegű lekötött tartalékot mutattunk ki, melyből a tárgy évben visszavezettünk 22 870 eFt-ot. A lekötött tartalék összege 2018.12.31-én **14 994 eFt.**

Az *eredménytartalék* változását a 2017. évi adózott eredmény (+ 12 821 e Ft), a 2017.évi fejlesztési tartalék megszüntetése (+ 22 870 e Ft) okozza. Mindezek hatására az *eredménytartalék* mérleg szerinti összege **348 648 e Ft.**

A számított társasági adó a jövedelem (nyereség) minimum alapján 11 174 e Ft, az *adózott eredmény* **13 259 e Ft.**

2.1.2. Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat

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

2.2. Céltartalékok alakulása

2018. évben az alábbi területeken és indokokkal került sor újabb céltartalék képzésére, a jövőben várható nagyobb költségek fedezetére:

Céltartalék képzés indoka	Fennálló céltartalék 2018.01.01	Céltartalék visszavezetés 2018.06.30, 2018.12.31	Céltartalék képzés 2018.12.31	Fennálló céltartalék 2018.12.31
Biogáz üzem többlet szennyezőanyag kibocsátás	30 000 000			30 000 000
Mezőgazdasági szennyvíziszap szállítás: zöldterület rekultivációja	6 300 000	-6 300 000		0
Vezetői prémiumok + járulék	25 000 000	-25 000 000	0	0
Jutalom+ járulék	30 000 000	-30 000 000		0
Bérrendezés	380 000 000	-380 000 000	339 967 685	339 967 685
Energetikai referens	5 000 000			5 000 000
Gázmotorok 8000 üzemórás nagykarbantartása miatti leállásból adódó többlet levegőterhelési díj	5 000 000			5 000 000
Közművagyon értékeléséhez kapcsolódó auditáció / felülvizsgálat	100 000 000			100 000 000
Szorgalmi jog bejegyzés vagyonkezeléssel kapcsolatosan	4 000 000			4 000 000
Vagyonkezeléshez szükséges adat migráció	20 000 000	-20 000 000		0
Technológiai gépjárművek beszerzése			140 000 000	140 000 000
Összesen:	605 300 000	-461 300 000	479 967 685	623 967 685

2.3. Kötelezettségek

A **kötelezettségek** értéke 2 193 209 e Ft. Összetétele a következő:

– Hosszú lejáratú kötelezettségek	477 873 e Ft
Ebből: Beruházási és fejlesztési hitelek	441 705 e Ft
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	36 168 e Ft
– Rövid lejáratú kötelezettségek:	1 715 336 e Ft
Ebből: Szállítói tartozás:	797 021 e Ft
Vevőtől kapott előlegek	16 302 e Ft
Rövid lejáratú hitelek:	76 045 e Ft
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség:	822 474 e Ft
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	3 494 eFt

2.3.1. Hosszú lejáratú kötelezettségek

*Hosszú lejáratú hitel*ként mutatjuk ki a számlavezető bankunk által biztosított alábbi hitel éven túl esedékes részét (441 705 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. 2018. évben 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 (4 749,5 e Ft/hó), az utolsó törlesztés összege 4 751 e Ft. A hitel lejáratja 2027.09.30.

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.	10 632	2020
K&H Bank Zrt.	7 435	2020
K&H Bank Zrt	5 363	2021
K&H Bank Zrt	6 380	2021
K&H Bank Zrt	6 358	2021
Összesen:	36 168	

2.3.2. Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú hitelként (76 045 eFt) szerepeltetjük a számlavezető bank által nyújtott hitel 1 éven belül esedékes részét (47 495 eFt), 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.	9 438
K&H Bank Zrt.	6 600
K&H Bank Zrt	4 070
K&H Bank Zrt	4 225
K&H Bank Zrt	4 217
Összesen:	28 550

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	59 914	64 474
Társadalombiztosítással kapcsolatos kötelezettség	575	189
Költségvetési kapcsolatok	127 857	106 174
Egyéb kötelezettség	1 063 271	651 637
Összesen	1 251 617	822 474

2017. 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 205 516 e Ft. E gyakorlatot kívánjuk folytatni a következő években is.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségként mutatjuk ki az elkülönített víziközmű használat díj összegét is (416 460 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	35 811	23 284
Halasztott bevételek	1 670 856	1 516 857
Összesen:	1 706 667	1 540 141

A *költségek, ráfordítások elhatárolása* egyrészt hitelek és kölcsönök kamata (15 283 e Ft), valamint bérleti díjak (1 085 e Ft) elhatárolását tartalmazza. Itt szerepelnek továbbá az előző évet terhelő szakértői díjak 850 eFt, Elhatárolásra kerültek további szolgáltatások díjai is, például könyvvizsgálati díj (1 500 e Ft), igénybe vett közvetített szolgáltatások értéke (4 437 eFt) illetve kisebb összegekben anyagköltség, utazási költség, belső reprezentációs költségek is.

*Halasztott bevétel*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 **(115 120 e Ft)**. A beszedett összeg jogszabályi előírás szerint kötelezően a vízi-közművek fejlesztésére fordítandó. E mérleg soron szerepel továbbá a többletként fellelt, 2018. 12. 31-ig fel nem használt *készletek* értéke **(2 708 e Ft)**, valamint a többletként fellelt *eszközök* elszámolt értékcsökkenéssel arányosan még ki nem vezetett, elhatárolt összege **(601 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 **1 393 739 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 – **4 689 e Ft** – szintén elhatárolásra került halasztott bevételként.

IV. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

e

Ft

Tétel szám	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	Ivóvíz árbevétel	2 420 538	2 311 595
	Szennyvíz árbevétel	1 802 724	1 765 491
	Alapdíj	6 259	11 447
	Vízterhelési díjbevétel	25 575	28 481
	Folyékony hulladék árbevétel	31 829	25 720
	Egyéb árbevétel-rekonstrukciós munkák	975 956	945 853
	Egyéb árbevétel	350 659	368 661
I.	Értékesítés nettó árbevétele	5 613 540	5 457 248

II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	9 021	8 883
------------	---	--------------	--------------

	Kapott bírságok, kötbérek	1 928	9 327
	Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	2 184	15 655
	Késedelmi kamat	3 697	6 642
	KEK-különeljárási költség bevétel	19 918	23 069
	Kerekítési különbözet	74	76
	Utólag adott-közvetve kapcsolódó-pénzügyileg rendezett engedmény	0	0
	Behajthatatlannak minősített és leírt követelésekre történő befizetés	42	78
	Különféle egyéb bevétel	8 009	6 676
	Társaságba bevitt eszközök árfolyamnyeresége (létesítő okirat szer.érték több)	0	0
	Elengedett, elévült kötelezettség	0	1 629
	Tartozásátvállalás során-ellentételezés nélkül-átvállalt kötelezettség összege	0	0
	Véglegesen átvett (kapott) nem fejlesztési célú pénzeszközök	0	12
	Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás, átvett pénzeszköz	181 399	181 485
	Térítés nélkül átvett, ajándékként kapott, fellelt eszközök piaci értéke	1 485	761
	Térítés nélkül kapott (igénybe vett) szolgáltatások piaci értéke	0	0
	Várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználása	0	0
	Jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása	219 228	461 300
	Aktív időbeli elhatárolások visszaírt értékvesztése	0	0
	Készletek visszaírt értékvesztése	0	0

	Követelések visszaírt értékvesztése	94 137	13 325
	Immateriális javak visszaírt terven felüli értékcsökkenése	0	0
	Tárgyi eszközök visszaírt terven felüli értékcsökkenése	0	0
	Aktív időbeli elhatárolások visszaírt értékvesztése	0	0
	Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatások	82 456	25 960
	Tévesen leírt behajthatatlan követelés visszavezetése	0	290
III.	Egyéb bevételek	614 943	750 221

Tétel szám	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	Anyagköltség	237 994	261 740
	Üzemanyag (benzin és gázolaj)	34 036	35 993
	Egyéb energetikai és fenntartási anyagok	2 879	3 043
	Vegyí anyag	74 883	70 819
	Palackozási anyagok	50	12
	Földgáz	11 833	13 653
	Villamos energia	164 049	180 686
	Fogyóeszköz	5 788	7 061
	Egyéb anyag	8 145	7 480
05.	Anyagköltség összesen	539 657	580 489

	Egyéb szállítás	1 093	658
	Közmű bérleti díj	1 186 491	1 181 652
	Lízing díjak	0	0
	Egyéb bérleti díjak	69 208	78 430
	Közművagyonon végzett javítás, karbantartás	167 175	118 588
	Saját vagyonon végzett javítás, karbantartás	51 515	54 107
	Egyéb javítás, karbantartás	2 192	2 285
	Hirdetési költség	984	3 893
	Reklámköltség	4 309	0
	Oktatás, szakképzés	2 874	6 072
	Újság, szakkönyv	548	322
	Belföldi utazás, szállás	10 860	9 877
	Külföldi utazás, szállás	0	0
	Postaköltség	36 883	45 266
	Telefonköltség, internet	8 598	8 650
	Könyvvizsgálati díj	3 300	3 200
	Szakértői díjak	22 236	2 833
	Egyéb tanácsadási díjak	8 970	9 916
	Tagsági díj	2 105	2 098
	Takarítás, terepkarbantartás, köztisztasági díjak	25 926	19 894
	Ügyvédi, per, végrehajtási költségek	45 633	31 755

	Minőségvizsgálati és vízmérő hitelesítési díjak	1 969	584
	Őrzés, védelem	51 060	50 426
	Adatszolgáltatási díj (vízdíj számlázáshoz)	37 149	34 658
	Szennyvíztisztítás	0	0
	Foglalkozás-egészségügyi szolgálat költségei	2 560	2 051
	GPS szolgáltatás költségei	2 863	2 761
	Szerver üzemeltetés költségei	0	0
	Szoftver követési és támogatási díjak	14 513	18 345
	Hulladék-kezelés	165 791	171 575
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke összesen	1 985 786	1 912 798

Tétel szám	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	Engedélyezési díjak, közterületfoglalás	3 080	2 726
	Hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	4 053	4 181
	Bankköltség	73 517	79 338
	Vagyonbiztosítás	2 486	13 174
	Kötelező gépjárműbiztosítás	2 970	2 969
	Casco gépjármű biztosítás	7 482	7 483
	Felelősségbiztosítás	11 616	774
	Vízkészlet járulék	30 071	30 108
	NÉBIH felügyeleti díj		3
	Felügyeleti díj Magyar Energetikai Hivatal	36 202	36 187
07.	Egyéb szolgáltatások összesen	171 477	176 943

08.	Eladott áruk, átvett víz beszerzési értéke	239 362	254 007
09.	Eladott (közvetített szolgáltatások) értéke	688 799	637 170
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	3 625 081	3 561 407

10.	Béreköltség	1 052 749	1 172 485
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	60 965	58 074
12.	Bérráfordítások	250 413	226 179
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	1 364 127	1 456 738

VI.	Értékcsökkenési leírás	273 190	304 800
------------	-------------------------------	----------------	----------------

	Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök nyilvántartási értéke	38	4 993
	Értékesített, átruházott követelések könyv szerinti értéke	-	-
	Bírságok, kötbérek, önellenőrzési pótlék	862	472
	Káreseménnyel kapcsolatos fizetések, fizetendő összegek	2 493	3 429
	Késedelmi kamat	31	70

	Költségek (ráfordítások) ellentételezésére adott támogatás, juttatás	5 582	15 120
	Kerekítési különbözet	469	228
	Elengedett,elévült követelés könyv szerinti értéke	-	116
	Térítés nélkül átadott eszközök nyilvántartás szerinti értéke	3 542	1 673
	Térítés nélkül nyújtott szolgáltatások bekerülési értéke	-	-
	Követelések elszámolt értékvesztése	30	0
	Tárgyi eszközök, beruházások elszámolt terven felüli értékcsökkenése	533	65
	Központi költségvetéssel elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	216 134	216 041
	Önkormányzati költségvetéssel elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	87 232	79 045
	Céltartalék képzése a jövőbeni költségekre	559 000	479 968
	Behajthatatlan követelés	42 639	54 514
	Behajthatatlan követelés (T. A. alapot növelő)	6 054	3 755
	Hiányzó, megsemmisült, kivezetett készletek nyilvántartási értéke	176	124
VII.	Egyéb ráfordítások	924 818	859 613

13.	<i>Kapott (járó) osztalék, részesedés</i>	-	
	Tartósan adott kölcsön kamata (kapcsolt vállalkozás)	-	-
15.	<i>Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyereségek</i>	-	-
	Kamatbevétel pénzintézettől	365	138
	Kamatbevétel más vállalkozótól	53	54
	Kamatbevétel kapcsolt vállalkozástól	395	102
16.	<i>Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek</i>	814	295
17.	<i>Pénzügyi műveletek egyéb bevételei</i>	8	85
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+15.+16.+17.)	822	380

18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	1 471	-
	Hitelek nem kapcsolt vállalkozásnak fizetendő kamata	9 231	7 939
	Egyéb, nem kapcsolt vállalkozásnak fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	2 713	1 688
20.	<i>Fizetendő kamatok, kamatjellegű ráfordítások</i>	11 944	9 627
21.	<i>Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése</i>	-	
	Átváltás-kori, értékesítés-kori árfolyamveszteség	15	114
22.	<i>Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai</i>	15	114
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	13 430	9 741

V. Cash-flow kimutatás

Sor-szám	Megnevezés	2017	2018
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	192 745	1 443 576
	(Működési cash flow, 1-13. sorok)		
1.	Adózás előtti eredmény \pm	37 680	24 433
2.	Elszámolt amortizáció +	273 190	304 800
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás \pm	-93 574	-13 260
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete \pm	339 772	18 668
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye \pm	-349	1 056
6.	Szállítói kötelezettség változása \pm	284 254	292 592
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása \pm	196 864	517 119
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása \pm	-256 860	-166 527
9.	Vevőkövetelés változása \pm	-458 122	628 985
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása \pm	-104 965	-97 445
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása \pm	-286	-55 671
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-24 859	-11 174
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	-364 756	-59 106
	(Befektetési cash flow, 14-16. sorok)		
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-365 144	-63 042
15.	Befektetett eszközök eladása +	388	3 936
16.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III.	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	541 271	-457 269
	(Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)		
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		0
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	181 399	45 740
22.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-112 966	-30 170
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 \pm	472 839	-472 839
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	369 260	927 201
	Pénzeszközök állománya az időszak elején	825 384	1 194 644
	Pénzeszközök állománya az időszak végén	1 194 644	2 121 845

VI. Társasági adó megállapítása

	e Ft
Adóalapot csökkentő tételek	802 815
Előző évek elhatárolt veszteségéből (negatív adóalap) az adóévben leírt összeg	-
Várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása	461 300
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás és az eszközök kivezetéskori, számított nyilvántartás szerinti értéke	312 710
Kapott (járó) osztalék és részesedés	-
Követelésekre az adóévben visszaírt értékvesztés	13 325
Támogatás, tartós adomány meghatározott összege	-
Adófelajánlás miatti jóváírás bevételként elszámolt összege	577
Szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény	1 192
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi bevételként elszámolt összeg	13 711
Fejlesztési tartalék	-
Adóalapot növelő tételek	808 614
Várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett céltartalék összege	479 968
A számviteli törvény alapján elszámolt értékcsökkenés, és az eszközök nyilvántartásból való kivezetéskor ráfordításként elszámolt összeg	311 333
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	13 192
Jogerős határozatban megállapított bírság és egyéb jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege	366
Követelésekre az adóévben elszámolt értékvesztés összege	-
Behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelés adóévben leírt összege	3 755
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi költségként, ráfordításként elszámolt összeg	1
Adózás előtti eredmény	24 433
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	802 815
Adózás előtti eredményt növelő tételek	808 614
Adóalap az adózás előtti eredmény korrekciójával	30 232
Adóalap a jövedelem- (nyereség-) minimum alapján	124 157
Számított adó	11 174
Adókedvezményre jogosító támogatás	-
Igénybe vehető adókedvezmények	-
2018. évi társasági adókötelezettség	11 174
Adózott eredmény	13 259

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	46,54%	40,90%
2.	Forgóeszközök aránya	%	Forgóeszközök/Összes eszköz	52,17%	56,87%
3.	Aktív időbeli elhatárolások aránya	%	Aktív időbeli elhatárolások/Összes eszköz	1,29%	2,23%
4.	Forgóeszközök mobilitási aránya	%	(Pénzeszközök+Követelések+Értékpapírok)/(Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások)	91,92%	91,69%
5.	Saját tőke aránya	%	Saját tőke/Összes forrás	15,76%	23,78%
6.	Kötelezettségek aránya	%	Kötelezettségek/Összes forrás	42,55%	38,36%
7.	Céltartalékok aránya	%	Céltartalékok/Összes forrás	10,92%	10,91%
8.	Passzív időbeli elhatárolások aránya	%	Passzív időbeli elhatárolások/Összes forrás	30,78%	26,94%
9.	Tőkefeszültség	%	Kötelezettségek/Saját tőke	270,07%	161,30%
10.	Esedékességi arány	%	Rövid lejáratú kötelezettségek/Összes kötelezettség	76,41%	78,21%
11.	Tőke önfinanszírozás	%	Eredménytartalék/Saját tőke	35,82%	25,64%
12.	Tőke növekedési ráta	%	Saját tőke/Jegyzett tőke	171,30%	138,35%
Horizontális mutatók					
13.	Befektetett eszközök fedezettsége	%	(Saját tőke+Hosszú lejáratú kötelezettségek)/Befektetett eszközök	55,42%	78,58%
14.	Likviditási ráta	%	Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek	160,44%	189,54%
15.	Likviditási gyorsráta	%	(Pénzeszközök+Követelések+Értékpapírok)/Rövid lejáratú kötelezettségek	151,14%	180,60%
16.	Eladósodottság foka	%	(Hitelek-pénzeszközök-értékpapírok)/Saját tőke	-69,89%	-115,31%
Jövedelmezőségi mutatók					
17.	Árbevétel arányos üzemi eredmény	%	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye/Nettó árbevétel	0,90%	0,62%
18.	Árbevétel arányos adózott eredmény	%	Adózott eredmény/Nettó árbevétel	0,23%	0,24%
19.	Tőkearányos üzemi eredmény	%	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye/Saját tőke	5,76%	2,49%
20.	Tőkearányos adózott eredmény	%	Adózott eredmény/Saját tőke	1,47%	0,98%
21.	Eszköz hatékonyság	%	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye/Összes eszköz	0,91%	0,59%

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: 2018.12.31.

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)	670 495	208 208	1 459 715	2 338 419
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03-09.sorok)	11 245	8 808	6 147	26 200
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0
5.	Vagyoni értékű jogok	11 245	8 808	6 147	26 200
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)	612 149	87 166	1 443 597	2 142 912
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni é.jogok	479 642	12 723	542 015	1 034 380
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	111 571	58 487	889 495	1 059 553
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	20 600	15 692	11 304	47 596
14.	Tenyészállatok	0	0	0	0
15.	Beruházások, felújítások	337	264	783	1 383
16.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.- 28. sorok)	47 101	112 234	9 972	169 307
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	44 651	106 395	9 453	160 500
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	2 450	5 838	519	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: 2018.12.31.

adatok E Ft-ban

29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	904 510	2 155 283	191 501	3 251 294
30.	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	42 685	101 709	9 037	153 431
31.	Anyagok	6 544	15 594	1 386	23 524
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	1 645	3 920	348	5 913
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0
34.	Késztermékek	110	261	23	394
35.	Áruk	34 326	81 793	7 267	123 386
36.	Készletekre adott előlegek	60	142	13	214
37.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	271 528	647 002	57 487	976 018
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	255 581	609 004	54 111	918 696
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	10	24	2	36
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben	0	0	0	0
42.	Váltókövetelések	0	0	0	0
43.	Egyéb követelések	15 937	37 975	3 374	57 286
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)	590 297	1 406 571	124 977	2 121 845
48.	Pénztár, csekkek	221	526	47	794
49.	Bankbetétek	590 076	1 406 045	124 930	2 121 051
50.	C. Aktív időbeli elhatárolások (51-53. sorok)	54 386	42 604	30 355	127 345
51.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	54 388	42 606	29 696	126 689
52.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	-2	-2	659	656
53.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0
54.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+29+50. sorok)	1 629 391	2 406 095	1 681 572	5 717 058

MÉRLEG "A" változat - források (passzívák)

Az üzleti év mérleg-fordulónapja: 2018.12.31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	Víz ágazat	Szennyvíz ágazat	Egyéb tevékenység	<u>Összesen</u>
a	b	c	d	e	f
55.	D. Saját tőke (56+58+59+60+61+62+63. sorok)	643 601	522 732	193 407	1 359 740
56.	I. JEGYZETT TŐKE	339 276	357 753	285 810	982 839
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	120 353	126 908	101 387	348 648
61.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	5 176	5 458	4 360	14 994
62.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0
63.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	178 796	32 613	-198 150	13 259
64.	E. Céltartalékok (65-67. sorok)	215 394	227 124	181 450	623 968
65.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	0
66.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	215 394	227 124	181 450	623 968
67.	Egyéb céltartalék	0	0	0	0
68.	F. Kötelezettségek (69+74+84. sorok)	757 096	798 328	637 785	2 193 209
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: 2018.12.31.

adatok E Ft-ban

74.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (75-83.sorok)	164 962	173 946	138 965	477 873
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	152 477	160 781	128 448	441 705
79.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	12 485	13 165	10 518	36 168
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)	592 134	624 382	498 820	1 715 336
85.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0
86.	<i>Ebből: átváltoztatható kötvények</i>	0	0	0	0
87.	Rövid lejáratú hitelek	26 251	27 680	22 114	76 045
88.	Vevőktől kapott előlegek	5 627	5 934	4 741	16 302
89.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	275 132	290 116	231 774	797 021
90.	Váltótartozások	0	0	0	0
91.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 206	1 272	1 016	3 494
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	283 918	299 381	239 175	822 474
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)	15 341	17 414	1 507 386	1 540 141
98.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	0
99.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	12 611	15 291	-4 617	23 284
100.	Halasztott bevételek	2 730	2 124	1 512 003	1 516 857
	Szétválasztási különbözet	-2 041	840 496	-838 456	0
101.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (55+64+68+97. sorok)	1 629 391	2 406 095	1 681 572	5 717 058

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

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség eljárással)

Az üzleti év mérleg-fordulónapja: 2018.12.31.

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	2 340 460	1 833 333	1 283 455	5 457 248
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele		0		0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	2 340 460	1 833 333	1 283 455	5 457 248
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	180	141	1 637	1 958
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	2 070	1 621	3 234	6 925
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (-+03.+04.)	2 250	1 762	4 871	8 883
III.	Egyéb bevételek	219 417	171 703	359 102	750 221
	III. sorból visszaírt értékvesztés	5 715	4 477	3 133	13 325
05.	Anyagköltség	196 753	160 168	223 568	580 489
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	827 645	962 715	122 439	1 912 798
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	99 411	53 776	23 756	176 943
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	238 249	43	15 715	254 007
09.	Eladott (közvetített szolgáltatások) értéke	4 880	3 329	628 961	637 170
	Belső szolgáltatás átadás(autópark)	-17 398	-11 679	29 076	0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.+Belső átadás)	1 349 541	1 168 351	1 043 515	3 561 407
10.	Béreköltség	478 495	392 712	301 279	1 172 485
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	24 674	19 328	14 072	58 074
12.	Bérfelrakások	91 884	75 680	58 614	226 179
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	595 053	487 720	373 965	1 456 738
VI.	Értékcsökkenési leírás	56 944	24 725	223 131	304 800
VII.	Egyéb ráfordítások	368 328	288 519	202 766	859 613
	VII. sorból: értékvesztés	0	0	0	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.)	192 261	37 483	-195 949	33 794

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁSA (összköltség eljárással)

Az üzleti év mérleg-fordulónapja: 2018.12.31.

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	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	126	99	69	295
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	44	34	24	102
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	37	29	20	85
	17. sorból értékelési különbözet	0	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	163	128	89	380
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások	0	0	0	0
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	4 129	3 234	2 263	9 627
	20. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	49	38	27	114
	22. sorból: értékelési különbözet	0	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	4 178	3 273	2 290	9 741
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-4 015	-3 145	-2 201	-9 361
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A.+B.)	188 246	34 338	-198 150	24 433
X.	Adófizetési kötelezettség	9 450	1 724	0	11 174
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C.-X.)	178 796	32 613	-198 150	13 259