



FŐVÁROSI
VÍZMŰVEK

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

Statisztikai számjel

0	1	-	1	0	-	0	4	2	4	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---


Cégjegyzék száma

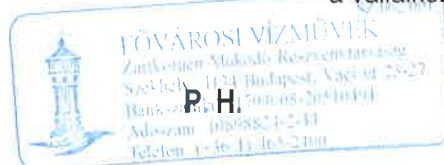
A vállalkozás megnevezése: **Fővárosi Vízművek Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

A vállalkozás címe: **1134 Budapest, Váci út 23-27.**

Éves beszámoló a 2017. üzleti évről

Keltezés: 2018. március 08.


a vállalkozás megbízott vezetője
(képviselője)



Statistikai számjel:
Cégjegyzék száma:

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

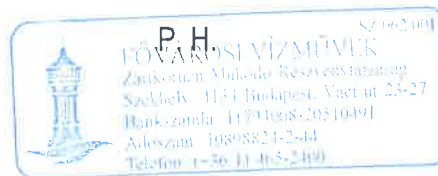
MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2017. december 31.

adatok MFT-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév
a	b		c	d
01.	A.	Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	114 190	114 230
02.	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	671	764
03.	1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
04.	2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
05.	3.	Vagyoni értékű jogok	615	716
06.	4.	Szellemi termékek	56	48
07.	5.	Üzleti vagy cégérték	0	0
08.	6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0
09.	7.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0
10.	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	113 239	112 907
11.	1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	106 108	105 967
12.	2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	6 576	6 218
13.	3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	85	91
14.	4.	Tenyészállatok	0	0
15.	5.	Beruházások, felújítások	469	631
16.	6.	Beruházásokra adott előlegek	1	0
17.	7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
18.	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	280	559
19.	1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	115	388
20.	2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0
21.	3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0
22.	4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
23.	5.	Egyéb tartós részesedés	1	1
24.	6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
25.	7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	164	170
26.	8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
27.	9.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
28.	10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0

Keltezés: 2018. március 08.



[Handwritten signature]
a vállalkozás megbízott vezetője
(képviselője)

Statistikai számjel:

Cégjegyzék száma:

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

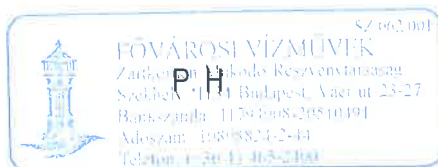
MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2017. december 31.

adatok MFT-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sorok)	7 497	12 495
30.	I. KÉSZLETEK (31. – 36. sorok)	544	616
31.	1. Anyagok	443	464
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	45
33.	3. Növendék-, hizó- és egyéb állatok	0	0
34.	4. Késztermékek	0	71
35.	5. Áruk	101	36
36.	6. Készletre adott előlegek	0	0
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	4 757	4 119
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	3 743	3 495
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	254	340
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
41.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
42.	5. Váltókövetelések	0	0
43.	6. Egyéb követelések	760	284
44.	7. Követelések értékelési különbözete	0	0
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0
47.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
48.	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0
49.	3. Egyéb részesedés	0	0
50.	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
51.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sorok)	2 196	7 760
54.	1. Pénztár, csekkek	3	1
55.	2. Bankbetétek	2 193	7 759
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)	3 358	2 721
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	3 304	2 687
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	54	34
59.	3. Halasztott ráfordítások	0	0
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56. sorok)	125 045	129 446

Keltezés: 2018. március 08.



[Handwritten signature]
a vállalkozás megbízott vezetője
(képviselője)

Statistikai számjel:
Cégjegyzék száma:

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

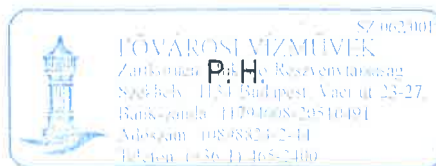
MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2017. december 31.

adatok MFT-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév
a	b		c	d
61.	D.	Saját tőke (62+64.+ 65.+ 66+67.+ 68+69.- sorok)	12 974	16 507
62.	I.	JEGYZETT TŐKE	7 978	7 978
63.		54. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
64.	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
65.	III.	TŐKETARTALÉK	0	0
66.	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	4 617	3 112
67.	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	1 860
68.	VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
69.	VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	379	3 557
70.	E.	Céltartalékok (71.-73. sorok)	303	362
71.	1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	303	362
72.	2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
73.	3.	Egyéb céltartalék	0	0
74.	F.	Kötelezettségek (75.+80.+90. sorok)	107 828	108 885
75.	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (76.-79. sorok)	0	0
76.	1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
77.	2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
78.	3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
79.	4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0

Keltezés: 2018. március 08.




a vállalkozás megbízott vezetője
(képviselője)

Statistikai számjel:
Cégjegyzék száma:

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

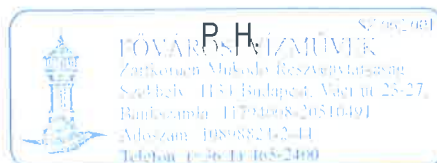
MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2017. december 31.

adatok MFT-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév
80.	II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81.-89. sorok)	102 025	102 907
81.	1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
82.	2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
83.	3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
84.	4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
85.	5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	1 688	1 312
86.	6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	75 453	76 566
87.	7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0
88.	8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
89.	9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	24 884	25 029
90.	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (91.és 93.-102. sorok)	5 803	5 978
91.	1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
92.	.	91. sorból az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
93.	2.	Rövid lejáratú hitelek	375	375
94.	3.	Vevőktől kapott előlegek	288	28
95.	4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 051	2 477
96.	5.	Váltótartozások	0	0
97.	6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	995	841
98.	7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0
99.	8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
100.	9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 094	2 257
101.	10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
102.	11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
103.	G.	Passzív időbeli elhatárolások (104.-106. sorok)	3 940	3 692
104.	1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	5	3
105.	2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 998	2 075
106.	3.	Halasztott bevételek	937	1 614
107.		FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+70.+74.+103. sorok)	125 045	129 446

Keltezés: 2018. március 08.



[Handwritten signature]
a vállalkozás megbízott vezetője
(képviselője)

Statistikai számjel:
Cégjegyzék száma:

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

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2017. december 31.

adatok MFT-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	34 690	35 924
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	2 893	672
I.	Értékesítés nettó árbevétele (1.+2. sorok)	37 583	36 596
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	9	108
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 120	1 161
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±3.+4. sorok)	1 129	1 269
III.	Egyéb bevételek	1 265	7 168
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	136	150
05.	Anyagköltség	5 081	4 981
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	8 580	8 951
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 471	1 432
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	77	115
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 835	510
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (5.+6.+7.+8.+9. sorok)	18 044	15 989
10.	Béreköltség	7 669	8 323
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 028	928
12.	Bérfelrakások	2 298	2 077
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12. sorok)	10 995	11 328
VI.	Értékcsökkenési leírás	5 767	6 056
VII.	Egyéb ráfordítások	4 564	6 713
	VII. sorból: értékvesztés	49	98
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	607	4 947

Keltezés: 2018. március 08.




a vállalkozás megbízott vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel:
Cégjegyzék száma:

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

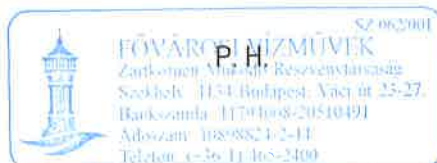
Összköltség eljárással készített eredménykimutatás

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2017. december 31.

adatok MFT-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	1	5
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	1	5
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	77	5
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	77	5
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamat jellegű bevételek	6	3
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	2	2
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	61	36
	17. sorból: értékelési különbözet	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17. sorok)	145	49
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamat jellegű ráfordítások	83	69
	20. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	25	41
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	-2
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	65	39
	22. sorból: értékelési különbözet	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22. sorok)	148	106
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX)	-3	-57
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	604	4 890
X.	Adófizetési kötelezettség	225	1 333
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	379	3 557

Keltezés: 2018. március 08.




a vállalkozás megbízott vezetője
(képviseelője)



FŐVÁROSI
VÍZMŰVEK

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET a 2017. december 31-i beszámolóhoz

2018. március 08.

Tartalomjegyzék

	oldal
Tartalomjegyzék.....	9
1 Vezetői összefoglaló.....	11
2 Általános rész.....	12
2.1 A Társaság bemutatása.....	12
2.2 A Társaság tulajdonosi szerkezete.....	12
2.3 Kibocsátott részvényekre vonatkozó információk.....	13
2.4 A Társaság tulajdonosi részesedései.....	13
2.5 A Társaság konszolidációs köre.....	13
3 A Számviteli Politika meghatározó elemei.....	14
3.1 A könyvvezetés és az éves beszámoló.....	14
3.1.1 Könyvvizsgálati kötelezettség.....	14
3.1.2 Alírási jogosultság.....	14
3.2 A beszámolóban alkalmazott értékelési eljárások.....	14
3.2.1 Amortizációs politika.....	14
3.2.2 Értékvesztés számításának elvei.....	15
3.2.3 Alkalmazott devizaráfolyamok.....	16
3.2.4 Jelentős hiba minősítése.....	16
3.2.5 Nem jelentős összegű hiba.....	16
3.2.6 Kivételes nagyságú és előfordulású tételek.....	16
3.3 Befektetések.....	16
3.4 Készletek.....	16
3.5 A céltartalék-képzés.....	16
3.6 Támogatásból megvalósult, valamint térítés nélkül átvett eszközök.....	17
3.7 Adott támogatás.....	17
3.8 Árbevétel elszámolása.....	17
3.9 Árbevétel faktorálása.....	17
4 Pénzügyi- és jövedelmezőségi helyzet az eszközök és források összetétele.....	18
4.1 Pénzügyi helyzet.....	18
4.1.1 Pénzügyi mutatószámok.....	18
4.1.2 Hiteltartozások.....	19
4.2 A Társaság jövedelmezősége.....	19
4.2.1 A vagyoni helyzet és tőkeszerkezet mutatószámai.....	19
4.2.2 Jövedelmezőség alakulása.....	20
4.3 Az eszközök és források összetétele.....	20
4.3.1 A Társaság eszköz és forrás főcsoportok összetételének alakulása (%).....	20
4.3.2 Eszközök értékének alakulása (Mft).....	20
4.3.3 Források értékének alakulása (Mft).....	21
5 A mérleghez kapcsolódó kiegészítések.....	22
5.1 Immateriális javak.....	22
5.2 Tárgyi eszközök.....	22
5.3 Befektetett pénzügyi eszközök.....	24
5.4 Készletek.....	25
5.5 Követelések.....	25
5.5.1 Követelések áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból.....	25
5.5.2 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben.....	27
5.5.3 Egyéb követelések.....	27
5.6 Értékpapírok.....	27

5.7	Pénzeszközök	28
5.8	Aktív időbeli elhatárolások.....	28
5.9	Saját tőke	29
5.10	Céltartalékok	30
5.11	Hátrasorolt kötelezettségek.....	30
5.12	Hosszú lejáratú kötelezettségek.....	31
5.13	Rövid lejáratú kötelezettségek	31
5.14	Passzív időbeli elhatárolás.....	33
6	Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések.....	35
6.1	Értékesítés nettó árbevétele.....	35
6.2	Aktivált saját teljesítmények értéke	36
6.3	Egyéb bevételek.....	37
6.4	Anyagköltség.....	38
6.5	Igénybevett szolgáltatások.....	38
6.6	Egyéb szolgáltatás	39
6.7	Eladott áruk beszerzési értéke	40
6.8	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke.....	40
6.9	Bérek.....	40
6.10	Személyi jellegű egyéb kifizetések.....	41
6.11	Bérfelrakások	41
6.12	Egyéb ráfordítások	41
6.13	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	43
6.14	Pénzügyi műveletek eredménye	43
6.15	Az adózás előtti eredmény és az adózott eredmény	44
6.16	Adófizetési kötelezettség.....	44
6.16.1	Társasági adó	44
6.16.2	Energiaellátók jövedelemadója.....	46
7	Részvényes Önkormányzatok.....	47
7.1	Szolgáltatásra vonatkozó adatok	47
7.2	Vagyonkezelési szerződések	50
7.3	Bérelti üzemeltetési szerződések.....	51
7.4	Egyéb üzemeltetés.....	52
8	Külföldi telephelyek.....	53
8.1	Sri Lanka	53
8.2	Indonézia.....	54
9	Egyéb kiegészítések.....	56
9.1	Kivételes nagyságú és előfordulású tételek	56
9.2	Igazgatóság és Felügyelő Bizottság.....	56
9.3	Munkavállalói létszámadatok	56
9.4	Kutatás és fejlesztés (K+F)	57
9.5	Környezetvédelem.....	58
9.6	Adóhatósági ellenőrzés, Önellenőrzés	58
9.6.1	Adóhatósági ellenőrzés	58
9.6.2	Önellenőrzés	59
9.7	Mérlegen kívüli tételek.....	59
10	Mérleg és eredménykimutatás üzletági bontásban.....	60
1.	sz. melléklet.....	67
2.	sz. melléklet.....	68

1 Vezetői összefoglaló

A Fővárosi Vízművek Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2017. december 31-re vonatkozó Éves beszámolója az alábbiakat tartalmazza:

- Mérleg,
- Eredménykimutatás,
- Kiegészítő melléklet,
- Cash flow kimutatás

2017. évi Számviteli törvény szerinti Éves beszámoló főbb számai (MFt-ban):

A mérleg főösszeg:	129 446 MFt
Adózás előtti eredmény:	4 890 MFt
Eredménytartalék:	3 112 MFt
Lekötött tartalék:	1 860 MFt
Adózott eredmény:	3 557 MFt

Az éves beszámoló főbb számaira jelentős hatást gyakorolt 2017-ben az üzemviteli központ értékesítése. Az ügylet hatása az érintett mérleg és eredménykimutatás soroknál, illetve külön is bemutatásra kerül.

2 Általános rész

2.1 A Társaság bemutatása

A Társaság neve	Fővárosi Vízművek Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Székhelye	1134 Budapest XIII., Váci út 23-27.
Cégjegyzékszám	01-10-042451
Statisztikai száma	10898824-3600-114-01
Külföldi telephelyek	Telephely Sri Lankán: Level 12, Parkland Building, No. 33, Park Street, Colombo 02, Sri Lanka Telephely Indonéziában: JL Ciputat Raya Blok – No.28. RT:003 RW:010, Kebayoran Lama Seletan – Jakarta Seletan DKI Jakarta 12310
Internetes honlap	www.vizmuvek.hu

A Társaság fő tevékenysége

Főtevékenység	TEÁOR 3600 '08 Víztermelés, -kezelés, -ellátás
Szolgáltatási terület	Budapest, Kisoroszi, Pócsmegyer, Budakeszi, Budaörs, Halásztelek, Szigetmonostor, Szigetszentmiklós, Biatorbágy, Tököl, Százhalombatta, Dunabogdány
Tevékenységi kör	TEÁOR 3700 '08 Szennyvíz gyűjtése, kezelése
Szolgáltatási terület	Budakeszi, Halásztelek, Szigetszentmiklós, Biatorbágy, Tököl, Szigetmonostor, Pócsmegyer, Kisoroszi, Százhalombatta, Dunabogdány, Budapesti Központi Szennyvíztisztító Telep (továbbiakban BKSZTT)

2.2 A Társaság tulajdonosi szerkezete

A Társaság legfőbb szerve a Közgyűlés, mely a részvényesek összességéből áll.

Részvényesek

Név	Székhely	Részesedés %	Részesedés hatálya (-tól)
Budapest Fővárosi Önkormányzat	1052 Budapest, Városház u. 9-11	98,812%	2013.08.16
Budakeszi Önkormányzat	2092 Budakeszi, Fő utca 179	0,263%	2013.08.16
Budaörs Önkormányzat	2040 Budaörs, Szabadság út 134	0,637%	2013.08.16
Halásztelek Önkormányzat	2314 Halásztelek, Posta köz 1,	0,123%	2013.08.16
Szigetmonostor Önkormányzat	2015 Szigetmonostor, Fő u. 25	0,102%	2013.08.16
Szigetszentmiklós Önkormányzat	2310 Szigetszentmiklós, Kossuth u.2	0,031%	2013.08.16
Kisoroszi Önkormányzat	2024 Kisoroszi, Széchenyi út 93.	0,002%	2013.02.06
Pócsmegyer Község Önkormányzata	2017 Pócsmegyer, Hunyadi út 6.,	0,009%	2013.02.06
Biatorbágy Város Önkormányzata	2051 Biatorbágy, Baross Gábor u. 2/A,	0,009%	2013.04.29
Tököli Város Önkormányzata	2316 Tököl, Fő u. 117.	0,002%	2013.04.29
Szigethalom Város Önkormányzata	2315 Szigethalom, Kossuth Lajos u. 10	0,002%	2013.11.13
Százhalombatta Város Önkormányzata	2440 Százhalombatta, Szent István tér 3.	0,005%	2015.06.26
Dunabogdány Község Önkormányzata	2023 Dunabogdány, Kossuth Lajos utca 76.	0,003%	2015.06.26

2.3 Kibocsátott részvényekre vonatkozó információk

Részvényfajta	Darabszám	Névérték	Pénznem
törzsrészvény	46	10 000	Ft
törzsrészvény	40	1 000	Ft
törzsrészvény	79 771	100 000	Ft
A Társaság jegyzett tőkéje		7 977 600 000	Ft

2.4 A Társaság tulajdonosi részesedései

Név	Székhely	Jegyzett tőke	Szavazatok aránya
Duna-Kút Kft.	2151 Fót, József Attila u. 54.	26 000 eFt	51%
AquAcust Vízesztés-elemző Kft.	1221 Budapest, Jobbágy utca 37.	5 000 eFt	25%
Magyar Víz Mérnökszolgálati Kft.	1134 Budapest, Váci út 23-27.	35 500 USD	100%
Magyar Eurovíz Kft.	1134 Budapest, Váci út 23-27.	32 000 EUR	100%
FTSZV Fővárosi Település- tisztasági és Környezetvédelmi Kft.	1134 Budapest, Váci út 23-27.	242 950 eFt	100%

A Társaság 2017. július 21-én adásvétel útján 100%-os tulajdonosa lett az FT SZV Fővárosi Településtisztasági és Környezetvédelmi Kft-nek.

A Társaságnak az érintett Társaságok végelszámolással történő megszűnése miatt az alábbi tulajdonosi részesedései szűntek meg 2016-ban és 2017-ben:

Név	Székhely	Jegyzett tőke	Szavazatok aránya	Törlesztés időpontja
Pilisvörösvári Vízművek Kft. „v.a.”	1134 Budapest, Váci út 23-27.	500 eFt	100%	2016.11.21
Biatorbágyi Vízművek Kft. „v.a.”	1134 Budapest, Váci út 23-27.	10 000 eFt	49%	2016.11.03
Budajenői Vízművek Kft. „v.a.”	1134 Budapest, Váci út 23-27.	3 000 eFt	25%	2017.07.11

2.5 A Társaság konszolidációs köre

A Társaság, mint anyavállalat a Számv. tv. 122. §- alapján állítja össze a konszolidált éves beszámolót. A leányvállalatok konszolidálásba való bevonásának feltétele, hogy az összes leányvállalat saját tőkéje elérje vagy meghaladja az anyavállalat saját tőkéjének 10%-át. Amennyiben igen, akkor azt a leányvállalatot konszolidálja, amelyiknek a saját tőkéje eléri vagy meghaladja az anyavállalat saját tőkéjének 5%-át. Konszolidálásba történő bevonásra a tulajdonosok és/vagy a végrehajtást irányító menedzsment döntése alapján kerülhet sor, ha a menedzsment információs igényei ezt megkövetelik. A Társaság 2017-ben nem készít konszolidált éves beszámolót.

3 A Számviteli Politika meghatározó elemei

3.1 A könyvvezetés és az éves beszámoló

könyvvezetés módja	kettős könyvvitel
könyvvezetés pénzneme	magyar forint (Ft)
mérleg	A típusú
eredménykimutatás	összköltség eljárással összeállított
beszámoló típusa	éves beszámoló
beszámoló pénzneme	millió forint (MFt)
üzleti év	2017. január 01. – 2017. december 31.
mérlegkészítés időpontja	2018. február 01.

A Társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény rendelkezései szerint vezeti könyveit, a számviteli alapelveket a 2017-es üzleti év könyvvezetése és beszámoló készítése során betartotta.

3.1.1 Könyvvizsgálati kötelezettség

A Társaság a Sztv. 155.§ (2) bek. szerint könyvvizsgálatra kötelezett.

Könyvvizsgáló: BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. (bejegyzési szám: 002387)

bejegyzett könyvvizsgáló: Kékesi Péter (regisztrációs száma: 007128)

könyvvizsgálat díja: 7,5 MFt + áfa / év

A könyvvizsgáló 740 eFt egyéb megbízási díjban részesült.

3.1.2 Aláírási jogosultság

A Társaság hivatalos dokumentumait két arra jogosult vezető együttesen írhatja alá.

Éves beszámolót aláírja:

Haranghy Csaba vezérigazgató (lakhely: 1022 Budapest, Tapolcsányi utca 12/B),

Keszler Ferenc gazdasági vezérigazgató-helyettes (lakhely: 2000 Szentendre, Vargánya utca 20.).

Számviteli szolgáltatásért felelős:

Kovács Gabriella (lakhely: 1163 Budapest, Gyémánt u. 11., regisztrációs száma: 132182)

3.2 A beszámolóban alkalmazott értékelési eljárások

3.2.1 Amortizációs politika

Társaság a tárgyi eszközök és az immateriális javak terv szerinti értékcsökkenését a beszerzési (előállítási) költség, azaz a bruttó érték alapján lineáris módszerrel állapítja meg a várható hasznos élettartam alapján. Az értékcsökkenést havonta számolja el, napra arányosan.

Társaság a 100 eFt egyedi beszerzési érték alatti immateriális javakat és az összeszerelést, lealapozást nem igénylő tárgyi eszközöket használatbavételük időszakában egy összegben értékcsökkenési leírásként számolja el. Ennek alapján nem történik meg egy összegben a vízmérők beszerzési értékének elszámolása, azok leírása a mérésügyi szabályozással összhangban 8 év alatt történik.

Maradványértéket a 2001. január 1. után beszerzett azon eszközcsoporthoz tartozó tárgyi eszközöknél állapít meg a Társaság, ahol az adott tárgyi eszköz a hasznos élettartam végén forgalmi értéket vehet fel, azaz hasznosítható, vagy ha a hasznos élettartam végén jelentős hulladék-, haszonanyag értéket képvisel.

A vagyonkezelésbe vett eszközök esetében 2014. január 01-től, amennyiben azokon az átvételig már értékcsökkenés került elszámolásra, Társaságunk a bruttó érték és az elszámolt értékcsökkenés összegének könyvelésével veszi fel az eszközöket a könyveibe.

3.2.2 Értékvesztés számításának elvei

A Társaság a részesedéseket bekerülési értéken tartja nyilván, értékvesztés elszámolására akkor kerül sor, ha a befektetéssel érintett vállalkozás saját tőkéjében való részesedés Társaságra jutó összege tartósan és jelentősen alacsonyabb a könyv szerinti értéknél és a részesedést jelentő gazdasági társaság saját tőkéjéből a befektetésre jutó rész tartósan a könyv szerinti érték 70%-a alá csökken.

Társaság a 360 napnál régebben mozgó készleteket 20%-kal, a 180 napnál régebben mozgókat 10%-os mértékben értékeli le. A Társaság nem számol el értékvesztést azon készletekre, amelyek egy éven túl, illetve fél éven túl ugyan nem mozogtak, de tényleges piaci értékük tartósan és jelentősen nem alacsonyabb a könyv szerinti értéknél, nem minősülnek csökkent értékűnek és biztonsági készlet részeként üzemzavar elhárítási feladatok anyagszükségletét biztosítják.

A Társaság a Törvény előírásainak megfelelően az üzleti év fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett, vevőkkel szemben mutatkozó követeléseknél értékvesztést a következők szerint számol el:

Kintlévőség időtartama	Értékvesztés mértéke (%)		
	nem víz- és szennyvízszolgáltatáshoz kapcsolódó, egyéb vevőállomány	lakossági víz- és szennyvízszolgáltatással kapcsolatos vevőállomány	ipari és közületi vevőknek történő víz- és szennyvízszolgáltatással kapcsolatos vevőállomány
0-90 nap között	20%	10%	10%
91-180 nap között	30%	20%	25%
181-365 nap között	50%	25%	30%
366-730 nap között	100%	40%	65%
730 napon túl	100%	80%	100%

Az 1 MFt feletti összegek egyedileg kerülnek értékelésre.

A nem víz- és szennyvízszolgáltatáshoz kapcsolódó egyéb vevőállomány esetén:

- a felszámolás alatt álló gazdálkodó szervezetekkel szembeni követelések esetén a Társaság a követelések teljes egészére 100%-os értékvesztést számol el,
- a peresített követelések esetében a Társaság a vevő által elismert, de fizetéseképtelenség miatt meg nem fizetett követelések teljes egészére 100% értékvesztést számol el.

A víz- és szennyvízszolgáltatáshoz kapcsolódóan:

- a felszámolás alatt álló gazdálkodó szervezetekkel szembeni követelések esetében a Társaság a követelések teljes egészére 95%-os értékvesztést számol el,
- a peresített követelések esetében a Társaság a vevő által elismert, de fizetéseképtelenség miatt meg nem fizetett követelések teljes egészére 75% értékvesztést számol el.

A Társaság a korábbi években elszámolt értékvesztéséből 2017-ben visszairta azon követelések értékvesztését, illetve annak arányos részét, amelyek a mérlegfordulónap és mérlegkészítés között befolytak, illetve amelyek vonatkozásában az adós minősítése alapján rendelkezésre álló információk indokolták a visszairást. A Társaság 2017-ben 56 MFt összegben írt vissza a Fővárosi Önkormányzattal szemben fennálló követelésére korábban elszámolt értékvesztést a Fővárosi Közgyűlés határozatában foglaltak szerint – az Önkormányzat részéről vállalt – fedezetbiztosítási kötelezettség miatt.

3.2.3 Alkalmazott devizaráfolyamok

A Társaság a külföldi pénzürtékre szóló követeléseket és kötelezettségeket a bekerülés napjára, illetve a szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó devizaárfolyamon számítja át forintra, a Számv.tv. 60. § (4) bekezdés szerinti lehetőségek közül a Magyar Nemzeti Bank (továbbiakban MNB) által közzétett, hivatalos devizaárfolyamot választja.

3.2.4 Jelentős hiba minősítése

Jelentős összegű a hiba Társaságunknál, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzött üzleti évet érintően feltárt hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át.

Minden előző évre vonatkozóan könyvelt hiba a számviteli nyilvántartásban elkülönítetten kerül kimutatásra.

3.2.5 Nem jelentős összegű hiba

Nem jelentős összegű a hiba Társaságunknál, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzött üzleti évet érintően feltárt hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba értékhatárát.

3.2.6 Kivételes nagyságú és előfordulású tételek

A Társaság kivételes nagyságúnak minősíti azon tételeket, amelyek egyedi, egyszeri felmerülésű tételek és amelyek összege meghaladja a mérleg főösszeg 2%-át.

Kivételes előfordulásúnak tekinti a Társaság azokat a gazdasági eseményeket, amelyek ellenérték nélkül valósulnak meg, így különösen a nem a Vksztv. alapján történő térítés nélküli átadás vagy átvétel, elengedett követelés vagy a Társasággal szemben elengedett kötelezettségek, továbbá minden olyan gazdasági eseményt, amelynek megvalósításához a Társaság támogatásban részesült. Kivételes előfordulásúnak tekinti a Társaság minden olyan gazdasági eseményt, amely korábban nem hatályos jogszabályi előírás alapján, a Társaságra nézve kötelező érvénnyel valósul meg.

3.3 Befektetések

A Társaság a befektetéseket — annak fajtájától függően — a bekerülési értéken vagy névértéken tartja nyilván. A befektetett pénzügyi eszközök között mutatja ki a Társaság a munkavállalóknak lakásépítés, -vásárlás céljára adott kölcsönből az egy éven túli követeléseket.

Nem minősül befektetésnek, azonban a Társaság kapcsolt vállalkozásként tartja nyilván az Indonéz projekt (IKK water supply program and small water treatment plant for water scarcity area) megvalósítására létrehozott Joint Operation-t, mely gazdasági szereplőt a helyi PT Artha Envirotama-val közösen hozta létre. Az együttműködés keretei Joint Operation Agreement-ben rögzítettek.

3.4 Készletek

A Társaság saját termelésű készleteket közvetlen önköltségen, a vásárolt készleteket a mérlegben átlagos beszerzési áron mutatja ki.

3.5 A céltartalék-képzés

A Társaság a Sztv., valamint a Számviteli Politika előírásainak megfelelően képez céltartalékot. Várható kötelezettségekre ágazat specifikus ügyletek miatt az alábbi főbb jogcímenek képez céltartalékot:

- a le nem zárt peres, peren kívüli ügyekkel kapcsolatban,
- a vízbázis védelme érdekében az Önkormányzatoknak fizetendő támogatásra,
- várható bírság fizetése, vagy támogatások visszafizetése miatt,
- víziközmű fejlesztési beruházások vállalt megvalósítása miatt várható térítés nélküli átadásokra.

3.6 Támogatásból megvalósult, valamint térítés nélkül átvett eszközök

A véglegesen átvett fejlesztési célú pénzeszközöket, valamint a térítés nélkül átvett eszközök értékét passzív időbeli elhatárolások között halasztott bevételként mutatjuk ki. Az így elhatárolt bevétel a hozzájárulásból megvalósított, valamint a térítés nélkül átvett eszköz értékcsökkenésével arányosan kerül elszámolásra bevételeként.

Víziközmű-fejlesztésre kapott támogatásokat a Vksztv. 2016. július 04-től hatályos változásáig az illetékes önkormányzat javára szedtük be és az így rendelkezésre álló forrásból megvalósított eszközt értékesítésként, számla kiállítása mellett adjuk át az önkormányzat részére. A 2016. július 04-től a beszedett víziközmű-fejlesztési hozzájárulást a Társaság saját javára szedi be és azt halasztott bevételként elhatárolja. Az így rendelkezésre álló forrásból megvalósított eszközt a Vksztv. szerinti közcélú adományként, térítés mentes átadással adjuk át az önkormányzat részére.

A tárgyévben víziközmű fejlesztésre fel nem használt összegeket a Társaság nyilvántartja és a szolgáltatási szerződés hatálya alatti időszakban fejlesztésre fordítja.

3.7 Adott támogatás

Társaságunk azon önkormányzatok részére, amelyek területén a vízbázis védelme kiemelt feladat, az önkormányzatok területén értékesített ivóvíz árbevétel 1%-ának megfelelő összeget, a környezetvédelem és a vízbázis védelem minél hatékonyabb és sokoldalúbb megvalósítására, - valamint az érintett önkormányzat ennek érdekében végzett feladatai részbeni kompenzálására közérdekű kötelezettségvállalásként, pénzbeli támogatás formájában utal át. A támogatás egyéb ráfordításként kerül elszámolásra.

3.8 Árbevétel elszámolása

A Társaság 2017. évi árbevétele a Díjbeszedő Holding Zrt.-nek átadott számlázási körbe tartozó fogyasztóknál, valamint a saját számlázási rendszerbe tartozó ipari-közületi és társasházi fogyasztók körében a december 31-ig bezárólag leolvasott vízfogyasztást és szennyvízszolgáltatást (elvezetés, tisztítás) tartalmazza. (Részletesebb magyarázat 6.1 pontnál.)

A Társaság a 2018-ban leolvasott 2017. évre vonatkozó fogyasztást aktív időbeli elhatárolásként mutatja ki, illetve tárgyévi árbevételként számolja el a Számviteli Politikának megfelelően.

3.9 Árbevétel faktorálása

Társaságunk a Díjbeszedő Faktorház Zrt.-vel, valamint a Díjbeszedő Holding Zrt.-vel kötött megállapodások alapján a

- mellékmérővel rendelkező főmérők,
- családi házak,
- lakás mellékmérővel rendelkező ügyfelek,
- mellékmérővel rendelkező közület, valamint
- lakás mellékmérővel nem rendelkező társasházak

esetében diszkontált értéken adja el a követeléseket a Díjbeszedő Faktorház Zrt.-nek.

A 100%-os nyilvántartási érték és a diszkontált érték (eladási ár) közötti különbséget egyéb ráfordításként kerül elszámolásra.

4 Pénzügyi- és jövedelmezőségi helyzet az eszközök és források összetétele

4.1 Pénzügyi helyzet

A Társaság likviditási helyzete stabil volt az év folyamán. Fizetési kötelezettségeinek mind a költségvetés, mind a szállítók vonatkozásában folyamatosan eleget tett, ennek érdekében januárban és áprilisban folyószámlahitel igénybevételére került sor. A Társaság 2017. évben likvid pénzeszközeit nem tudta lekötni, mivel a számlavezető bankok ajánlatai az év folyamán nem haladták meg a látra szóló kamatokat.

A Társaság cash-flow kimutatását a 1. sz. melléklet tartalmazza.

4.1.1 Pénzügyi mutatószámok

A Társaság pénzügyi helyzetét és likviditását 2016. és 2017. december 31-én az alábbi pénzügyi mutatók szemléltetik.

Pénzügyi mutatók:

	2016.		2017.
<u>Likviditási mutató</u>			
$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettség}}$	$\frac{7\,497}{5\,803} = 1,29$		$\frac{12\,495}{5\,978} = 2,09$
<u>Gyors likviditási mutató</u>			
$\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{Készletek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettség}}$	$\frac{6\,953}{5\,803} = 1,20$		$\frac{11\,879}{5\,978} = 1,99$
<u>Készpénzlikviditás</u>			
$\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{Értékpapírok}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettség}}$	$\frac{2\,196}{5\,803} = 0,38$		$\frac{7\,760}{5\,978} = 1,30$

A likviditási mutatók értéke a 2016. évhez képest jelentősen növekedett. Ennek oka, hogy a forgóeszközök, ezen belül a pénzeszközök 253%-os (5 564 Mft) emelkedést mutattak az üzemviteli központ vételárának jóváírása miatt, a rövid lejáratú kötelezettségek pedig közel azonos szinten maradtak.

4.1.2 Hiteltartozások

2017-ben hitelfelvételre nem került sor. A K&H Banktól 2014-ben felvett hitel (rövid- és hosszúlejáratú) állományát, a 2017. évi törlesztés összegét, valamint a fizetett kamatot az alábbi táblázat tartalmazza.

Hosszú lejáratú hitel – K&H 2014	Dátum	Összeg (MFt)
Felvétel időpontja:	2014.06.27.	3 000
Lejárat időpontja:	2022.06.30.	
Nyitó egyenleg:	2017.01.01.	2 062
Törlesztés:		375
Hitelfelvétel:		0
Záró egyenleg:	2017.12.31.	1 687
Ebből: 2018-ban esedékes törlesztő rész (rövid lejáratú):		375
éven túli (hosszú lejáratú):		1 312
Kamat		
Év során fizetett:		27
Év végén elhatárolt:		0
Összesen		27

A Társaság év közben a K&H Bank Zrt-nél 1 500 MFt folyószámla hitelkerettel rendelkezett, amelyet januárban és áprilisban vett igénybe.

A Társaságnak a Fővárosi Önkormányzat, mint kapcsolt fél felé fennálló tulajdonosi kölcsöntartozása 750 MFt-tal csökkent, így az év végén fennálló kölcsön összege: 2 950 MFt.

Részvényes kölcsön – Fővárosi Önkormányzat	Dátum	Összeg (MFt)
Felvétel időpontja:	2012.06.29.	12 094
Lejárat időpontja:	2019.12.31.	
Nyitó egyenleg:	2017.01.01.	3 700
Törlesztés:		750
Hitelfelvétel:		0
Záró egyenleg:	2017.12.31.	2 950
Ebből: 2018-ban esedékes törlesztő rész (rövid lejáratú):		500
éven túli (hosszú lejáratú):		2 450
Kamat		
Év során fizetett:		0
Év végén elhatárolt:		41
Összesen		41

4.2 A Társaság jövedelmezősége

4.2.1 A vagyoni helyzet és tőkeszerkezet mutatószámai

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2016.12.31.	2017.12.31.
Tőkeszerkezeti mutató	Saját tőke	12 974 / 107 828	16 507 / 108 885
	Kötelezettségek	=12%	=15%
Saját tőke-jegyzett tőke arány	Saját tőke	12 974 / 7 978	16 507 / 7 978
	Jegyzett tőke	=163%	=207%

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2016.12.31.	2017.12.31.
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	12 974 / 114 190	16 507 / 114 230
	Befektetett eszközök	=11%	=14%
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök	114 190 / 7 497	114 230 / 12 495
	Forgóeszközök	=1 523%	=914 %
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök Teljes eszközállomány	114 190 / 125 045 =91%	114 230 / 129 446 =88 %

4.2.2 Jövedelmezőség alakulása

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2016.	2017.
Tőkearányos adózott eredmény	Adózott eredmény	379 / 12 974	3 557 / 16 507
	Saját tőke	=3%	=22%
Eszközhatékonyság	Adózott eredmény Teljes eszközállomány	379 / 125 045 =0,3%	3 557 / 129 446 =3%

4.3 Az eszközök és források összetétele

4.3.1 A Társaság eszköz és forrás főcsoportok összetételének alakulása (%)

Megnevezés	2016.12.31.	2017.12.31.
Befektetett eszközök	91%	88%
Forgóeszközök	6%	10%
Aktív időbeli elhatárolások	3%	2%
Eszközök összesen	100%	100%
Saját tőke	10%	13%
Céltartalék	0%	0%
Kötelezettségek	87%	84%
Passzív időbeli elhatárolások	3%	3%
Források összesen	100%	100%

4.3.2 Eszközök értékének alakulása (Mft)

Megnevezés	2016.12.31.	2017.12.31.	Változás
Befektetett eszközök	114 190	114 230	+40
Immateriális javak	671	764	+93
Tárgyi eszközök (beruházások + előlegek nélkül)	112 769	112 276	-493
Beruházások + előlegek	470	631	+161
Befektetett pénzügyi eszközök	280	559	+279
Forgóeszközök	7 497	12 495	+4 998
Készletek	544	616	+72
Követelések	4 757	4 119	-638
Értékpapírok	0	0	0
Pénzeszközök	2 196	7 760	+5 564
Aktív időbeli elhatárolások	3 358	2 721	-637

4.3.3 Források értékének alakulása (MFt)

Megnevezés	2016.12.31.	2017.12.31.	Változás
Saját tőke	12 974	16 507	+3 533
Jegyzett tőke	7 978	7 978	0
Tőketartalék	0	0	0
Eredmény tartalék	4 617	3 112	-1 505
Lekötött tartalék	0	1 860	+1 860
Adózott eredmény	379	3 557	+3 178
Céltartalékok	303	362	+59
Hosszú lejáratú kötelezettségek	102 025	102 907	+882
Rövid lejáratú kötelezettségek	5 803	5 978	+175
Passzív időbeli elhatárolások	3 940	3 692	-248

5 A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

5.1 Immateriális javak

Változás az előző évhez képest $\frac{2017}{2016} = \frac{764}{671} = +14\%$

Az immateriális javak 2017. évi mozgása (adatok MFt-ban):

Megnevezés	Vagyon értékű jogok	Szellemi termékek	Beruházások	Összesen
BRUTTÓ ÉRTÉK				
Nyitó egyenleg (2017.01.01)	6 048	157	0	6 205
Aktiválás/beruházás csökkenés	423		-423	0
Beruházás növekedés			423	423
Állomány csökkenés	-167	-1		-168
Záró egyenleg (2017.12.31)	6 304	156	0	6 460
ÉRTÉKCSÖKKENÉS				
Nyitó egyenleg (2017.01.01)	5 433	101	0	5 534
Növekedés	321	8		329
Csökkenés	-166	-1		-167
Záró egyenleg (2017.12.31)	5 588	108	0	5 696
NETTÓ ÉRTÉK				
Nettó érték 2016.12.31-én	615	56	0	671
Nettó érték 2017.12.31-én	716	48	0	764
Változás 2017/2016	+16%	-14%	0%	+14%

A Társaság 2017-ben is az amortizációt meghaladóan aktivált immateriális javakat, így azok könyv szerinti értéke 93 MFt-tal nőtt. Legjelentősebb szoftver kiadások: SAP fejlesztések 151 MFt, műszaki irányítási rendszer fejlesztése 102 MFt, Microsoft programok 72 MFt adatmentést, adatvédelmet szolgáló szoftverek 25 M Ft, vírusvédelm 22 M Ft, interaktív dokumentum előállító szoftver 13 M Ft.

5.2 Tárgyi eszközök

Változás az előző évhez képest $\frac{2017}{2016} = \frac{112\,907}{113\,239} = -0,3\%$

A tárgyi eszközök 2017. évi mozgása (adatok MFt-ban):

Megnevezés	Ingatlanok	Műszaki berendezések felszerelések	Egyéb berendezések felszerelések	Beruházások + Előleg	Összesen
BRUTTÓ ÉRTÉK					
Nyitó egyenleg 2017.01.01.	123 256	20 922	795	470	145 443
Aktiválások / beruházás csökkenés ⁽¹⁾	4 310	1 459	55	-5 824	0
Vagyonkezelésbe vétel	2 207			7	2 214
Térítés nélküli átvétel / beruházás növekedés				6 023	6 023
Állományból kivezetett eszköz	-3 622	-1 271	-54	-45	-4 992
Vagyonkezelt eszköz selejtezés	-72	-2			-74
Záró egyenleg 2017.12.31.	126 079	21 108	796	631	148 614
ÉRTÉKCSÖKKENÉS					
Nyitó egyenleg 2017.01.01.	17 148	14 346	710		32 204
Növekedés ⁽²⁾	4 047	1 635	45		5 727
Vagyonkezelésbe vétel	213				213
Állományból kivezetett eszköz écs	-1 280	-1 089	-50		-2 419
Vagyonkezelt eszköz selejtezés	-16	-2			-18
Záró egyenleg 2017.12.31.	20 112	14 890	705		35 707
NETTÓ ÉRTÉK					
Nettó érték 2016.12.31-én	106 108	6 576	85	470	113 239
Nettó érték 2017.12.31-én	105 967	6 218	91	631	112 907
Változás 2017/2016	-0,1%	-5%	+7%	+34%	-0,3%

⁽¹⁾Az aktiválás tartalmazza az értékcsökkenésből megvalósított vagyonkezelt eszközökre történő beruházást 3 609 MFt összegben.

⁽²⁾Az értékcsökkenés növekedés tartalmazza a vagyonkezelt eszközök értékcsökkenését 4 198 MFt összegben.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása a következő volt: a Társaság a 2017. év során 93 MFt nettó értékű tárgyi eszközt selejtezett le és számolt el ráfordításként. A selejtezés értékét nem növeli a vagyonkezelt eszközök, víziközművek selejtezése, melyek összege 56 MFt, mert az a vagyonkezelési kötelezettséggel szemben került elszámolásra. Leértékelést 2017-ben nem számoltunk el a tárgyi eszközre vonatkozóan.

Az állományból kivezetett eszközök közt jelentős értéket képvisel az üzemviteli központ eladásának könyvszerinti értéke: 1 881 M Ft, valamint a víziközmű fejlesztési hozzájárulásból és új bekötésre átvett pénzeszközből megvalósított, az önkormányzat részére átadott eszközérték 548 MFt összege.

A 2017. év folyamán vagyonkezelésbe átvett eszközök átvételkori értéke 2 001 MFt, amely 47 %-a a 2016-ban átvett eszközök értékének (4 248 MFt). A csökkenés oka, hogy az önkormányzatoknál végrehajtott KEOP szennyvíztisztító és szennyvízhálózat fejlesztési projektek nagyobb részben 2016-ban lezárultak.

Beruházás állomány

A 2017. évben a korábbi évek befejezetlen beruházások állományából és a tárgyévben kezdett beruházásokból üzembe helyezett főbb eszközcsoportok (adatok MFt-ban):

2017. évi üzembe helyezések	Összeg
Immateriális javak	423
Ingatlanok	4 310
víztermelési épületek, építmények felújítása	886
vízcsőhálózati elemek rekonstrukciója	2 670

bekötővezeték	279
vízmérők	326
egyéb építmények	149
Műszaki gépek, berendezések	1 459
víztermelési gépek	1004
hírközléstechnika	109
számítástechnika	147
járművek	199
Egyéb gépek, berendezések	55
Összesen	6 247

Immateriális javak és tárgyi eszközök tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés összege összesen 6 056 MFt, ebből önrevízióban 0,3 MFt-ot könyveltünk.

5.3 Befektetett pénzügyi eszközök

Változás az előző évhez képest	<u>2017</u>	<u>559</u>	= +99,6%
	2016	280	

A befektetett pénzügyi eszközök között tartjuk nyilván a tartós társasági részesedéseket, és egyéb részesedéseket együttesen 389 MFt összegben, az egyéb kölcsönök, valamint a munkavállalóknak adott lakás célú és egyéb kölcsönök hosszú lejáratú részét, a tartósan adott kaució összegét összesen 170 MFt értékben.

A saját tőke részaránya és a részesedés könyv szerinti értéke az egyes kapcsolt vállalkozásokban való részesedések vonatkozásában (eFt):

	Saját tőke részarány	Részesedés összege	%
Duna-Kút Kft.	159 344	87 000	183%
AquAcust Kft.	7 863	10 000	79%
Magyar Víz Mérnökszolgálati Kft.	9 831	9 188 ⁽¹⁾	107%
Magyar Euróvíz Kft.	8 296	9 924 ⁽²⁾	84%
FTSZV Kft.	274 949	273 000	101%

⁽¹⁾35 500 USD

⁽²⁾32 000 EUR

A kapcsolt vállalkozásokban való részesedések állománya a leányvállalatok végelszámolásának lezárulta miatt csökkent (ld. 2.4 fejezet), ugyanakkor 2017-ben új részesedésként tartjuk nyilván az FTSZV Kft-ben való részesedést 273 MFt értékben.

Az AquAcust Kft-ben való részesedésre a korábban elszámolt 3,4 MFt összegű értékvesztésből 0,5 MFt visszairásra került 2016-ban, további 1,9 MFt pedig 2017-ben, mivel a Kft. eredménye növekedett ezzel növelve a saját tőke összegét, így a részesedés értékvesztésének aktuális összege 1 MFt.

Egyéb tartós részesedésként mutatjuk ki a Magyar Vízipari Klaszter Management Kft. tőkéjében való 500 eFt összegű részesedést.

5.4 Készletek

Változás az előző évhez képest	$\frac{2017}{2016}$	$\frac{616}{544}$	= +13%
--------------------------------	---------------------	-------------------	--------

A készletek állománya növekedett. Összetételében az anyagok, göngyölegek, áruk és közvetített szolgáltatások aránya csökkent a teljes készletállományon belül, míg a korábbi évhez képest befejezetlen termelés és késztermék készlet is keletkezett.

A Készletek összetétele az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	2016.	2017.
Anyagok	81,5%	75,3%
Befejezetlen termelés	0,0%	7,3%
Késztermék	0,0%	11,5%
Göngyölegek	0,2%	0,1%
Közvetített szolgáltatások	14,2%	2,5%
Kereskedelmi áruk	4,1%	3,3%
Összesen	100,0%	100,0%

Az anyagkészlet 464 MFt értékű a fordulónapon, amely 21 MFt növekedés az előző évhez képest. Növelte a készletértéket a késztermékek között kimutatott, értékesítési céllal gyártott víztisztító konténer értéke (71 MFt), valamint a BKSZTT területén a Fővárosi Önkormányzat részére végzett, még át nem adott beruházási munka befejezetlen termelés értéke (44,5 MFt).

Közvetített szolgáltatások értéke 62 MFt-tal csökkent, mivel az előző évben készletre vett teljesítmények elszámolása megtörtént. A BKSZTT üzemzavar elhárítását biztosító, az ellátásért felelős részére továbbszámlázási céllal beszerzett szolgáltatások értéke 13,8 MFt, a Római-parti kivitelezés induló költsége 1,7 MFt készletértéket ad.

Raktárkészlet selejtezésére 5 MFt értékben került sor. A selejtezésen túl a Számviteli Politika értékvesztésre vonatkozó rendelkezéseit is figyelembe véve, a készletek felülvizsgálata, minősítése alapján hozott döntés értelmében 22 MFt készlet értékvesztés került elszámolásra az éven túl nem mozgó anyagkészletekre.

5.5 Követelések

Változás az előző évhez képest	$\frac{2017}{2016}$	$\frac{4\,119}{4\,757}$	= -13,4%
--------------------------------	---------------------	-------------------------	----------

5.5.1 Követelések áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból

Változás az előző évhez képest	$\frac{2017}{2016}$	$\frac{3\,495}{3\,743}$	= -6,6%
--------------------------------	---------------------	-------------------------	---------

A vevőállomány alakulását a következők befolyásolták számottevően:

- A faktorálással érintett vevőállomány 62 MFt-tal növekedett. Sem a vízdíjban, sem a factoring díj mértékében nem történt változás 2017-ben. Az értékesített mennyiség és a számlázott alapdíj darabszám is növekedett. Szintén növekedés történt a lakme és a locsme ügyviteli díj darabszámában és a MEO árbevétel is nőtt. Összességében ebben a vevőállományban 4%-os növekedés mutatkozik.
- A saját számlázású ivóvíz vevőállomány 99 MFt-tal, a saját számlázású szennyvíz vevőállomány 29 MFt-tal nőtt az elmúlt évhez képest. Mind a lakossági, mind a nem lakossági kategóriában nőtt a decemberi értékesítés az előző évihez képest, ennek hatására magasabb a vevőállomány is. A határidőn túli ivóvíz vevőállomány csökkenésében idén jelentős szerepet játszottak a kiemelt tartozók kintlévőség csökkenésére tett intézkedések, ennek hatására nagy mértékben csökkent a teljes kintlévőség összege is. A szennyvíz vevőállomány növekedésének oka a szolgáltatási terület bővülése, Százhalombatta 2017-ben teljes évben a Társaság üzemeltetésében állt, illetve Dunabogdány üzemeltetésbe vétele, így az érintett mennyiség növekedése. Az új területek esetén a nem megfelelő törzsadatokból adódóan továbbra is fennállnak számlázási problémák, melyek a normál mennyiségen felüli kintlévőséget eredményeznek.
- Az átadott vízhez kapcsolódó vevőállomány 36 MFt-tal csökkent az előző évhez képest. Csökkent az előző évhez képest a decemberi átadott mennyiség, a határidőn túli vevőállomány értéke pedig nulla.
- Átvett szennyvízhez kapcsolódó vevőállomány 3 MFt-tal, a TFH tevékenység vevőállománya 0,2 MFt-tal növekedett.
- A szennyvíztisztítás vevőállomány 10 MFt-tal növekedett, mivel a 2017. decemberi számlázás magasabb összegű volt mint 2016. azonos időszakában. A növekedést a tisztított szennyvíz növekedése okozta, mely növekedést mérsékelt az iszapkezelés mennyiségének csökkenése.
- Az egyéb vevői követelés 229 MFt-tal nőtt, amely a Fővárosi Önkormányzat részére – a BKSZTT III. tisztítási fokozat üzemeltetési többletköltsége, valamint a Telepen 2017-ben elvégzett felújítási munkák miatt – kiállított számlákból adódik.
- A külföldi vevő követelés 450 MFt-tal csökkent, ennek oka, hogy a tavalyi évtől eltérően a Sri Lankai projekttel kapcsolatosan 2017-ben már nem szerepel követelés.

Vevőállomány – ide nem értve a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni vevő követeléseket - részletezése az alábbiak szerint alakult (adatok MFt-ban):

Megnevezés	2016.	2017.	Változás
Bruttó vevőállomány	4 160	3 891	-269
Elszámolt értékvesztés	417	396	-21
Nettó vevőállomány	3 743	3 495	-248

A vevőkövetelésekre elszámolt 2016. évi 417 MFt értékvesztésből 201 MFt került visszaforgatásra 2017-ben, melyből:

- 2017-ben befolytak miatt 94 MFt összegben korrigáltuk az egyéb bevételeket,
- a mérlegfordulónap és mérlegkészítés között befolyt, valamint a Fővárosi Közgyűlés határozatában foglaltak szerinti – az Önkormányzat részéről vállalt - fedezetbiztosítási kötelezettség miatt 56 MFt összegben történt visszaírás,
- az elszámolt leírás korrekció 51 MFt volt.

Mérlegfordulónapi értékelés

Külföldi pénzürtékben fennálló nyitott vevő követelésünkre és a vevőktől kapott előlegekre 0,05 MFt árfolyamvesztés összeg jut az elszámolt év végi összevont árfolyamkülönbözetből (ld. 6.14 pont).

5.5.2 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

Változás az előző évhez képest $\frac{2017}{2016} = \frac{340}{254} = +34\%$

Kapcsolt felekkel szemben 2017. december 31-én fennálló követelés (MFt):

Megnevezés	Jogcím	Összeg
Budapest Főváros Önkormányzata	<ul style="list-style-type: none"> VF-ből átadott fejlesztés áfa BKSZTT havária 	324
Duna-Kút Kft.	<ul style="list-style-type: none"> továbbszámlázott költségek bérelti díj 	0,4
Joint Operation BWW RO – Artha Envirotama	<ul style="list-style-type: none"> működési költségek 	1,3
FTSZV Kft.	<ul style="list-style-type: none"> mellékszolgáltatási szerződés szerint 	13
Magyar Víz Mérnökszolgálati Kft.	<ul style="list-style-type: none"> mellékszolgáltatási szerződés szerint projekt költség 	0,6
Magyar Euróvíz Kft.	<ul style="list-style-type: none"> mellékszolgáltatási szerződés szerint 	0,7
Kapcsolt vevőkövetelés összesen		340

5.5.3 Egyéb követelések

Változás az előző évhez képest $\frac{2017}{2016} = \frac{284}{760} = -62,6\%$

Az egyéb követelések állománya 2016. és 2017. december 31-én a következőképpen alakult (MFt):

Megnevezés	2016.	2017.
Társasági adó	18	0
Energiaellátók jövedelemadója ⁽¹⁾	184	77
Szolgáltatásokra adott előleg ⁽²⁾	214	30
Munkavállalókkal szembeni követelések	69	67
Egyéb követelések ⁽³⁾	275	110
Összesen	760	284

(1) Az energiaellátók jövedelemadójában a túlfizetést 2015. évi kötelezettség alapján megállapított jövedelemadó-előleg kötelezettség okozza.

(2) A szolgáltatásra adott előleg csökkenését a Sri Lankai víztisztítómű rekonstrukciós projektek teljesítéseiben elszámolt előlegek okozzák.

(3) Az egyéb követelésekből a tartozik egyenlegű szállítók összege 4 MFt. Az egyéb követelések jelentős része adótúlfizetésekből áll (építményadó 59 MFt, iparüzési adó 10 MFt), melyek a megelőző év eredménye alapján befizetett adóelőlegek és a tárgyévi adó különbözetéből adódnak, illetve építményadó önellenőrzéseknek a hatása.

5.6 Értékpapírok

A Társaság 2017. december 31-én értékpapírokkal nem rendelkezik.

5.7 Pénzeszközök

Változás az előző évhez képest	<u>2017</u>	<u>7 760</u>	= +253%
	2016	2 196	

2016. és 2017. december 31-én a Társaság pénzeszközei a következők voltak (MFt):

Megnevezés	2016.	2017.
Pénztár, csekkek	3	1
Bankbetétek	2 193	7 759
Összesen	2 196	7 760

A Pénzeszközök – ezen belül is a bankbetétek – állományának jelentős növekedését az üzemviteli központ 2017. december 21-ei adásvétele, a vételár jóváírása okozza.

Mérlegfordulónapi értékelés

A pénzeszközökre 1,45 MFt árfolyamveszteség összeg jut az elszámolt év végi összevont árfolyamkülönbözetből (ld. 6.14. pont).

5.8 Aktív időbeli elhatárolások

Változás az előző évhez képest	<u>2017</u>	<u>2 721</u>	= -19%
	2016	3 358	

Az aktív időbeli elhatárolások részletezése 2016. és 2017. december 31-én (MFt):

Megnevezés	2016.	2017.
Víz és szennyvíz árbevétel elhatárolás (ld. 3.8 pont)	2 171	2 395
Sri Lanka projekt elhatárolt bevétele ⁽¹⁾	983	20
Indonéz projekt elhatárolt bevétele ⁽²⁾	0	60
Egyéb árbevétel, egyéb bevétel ⁽³⁾	150	212
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen	3 304	2 687
Nemzetközi projektek költségei	4	0
Szállítói számlák (pl. előfiz., gáz, posta, energia, utazás, biztosítás stb.)	50	34
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása összesen	54	34
Mindösszesen	3 358	2 721

(1) A víztisztítómű rekonstrukciós munkáinak teljesítésével és elszámolásának befejezésével jelentősen csökkent az árbevétel elhatárolás összege. A kivitelezési szakasz lezárult és megkezdődött az egy éves műszaki támogatói és garanciális időszak.

(2) Az Indonéz projekt még nem számlázott, 2017. évben teljesített tevékenységek kapcsolódó management díjának összege.

(3) 2017-ben megállapodás született a Fővárosi Önkormányzattal a BKSZTT 3. tisztítási fokozat többletköltségeinek finanszírozásáról. Többletköltsége a Társaságnak azért merül fel, mert a hatósági előírásnál szigorúbb, TP80/TN70-80%-os eltávolítási hatásfokú EU előírást kell teljesítenie. Az egyéb elhatárolt bevételből 37 MFt a 2017. II. félévi többletköltség elszámolásából járó bevétel.

5.9 Saját tőke

Változás az előző évhez képest	2017	16 507	= +27,2%
	2016	12 974	

2017-ben a saját tőke alakulása a következő (M Ft):

	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke összesen
Nyitó egyenleg 2017.01.01-én	7 978	0	4 617	0	379	12 974
Növekedés	0	0	379	1 860	3 557	5 796
Csökkenés	0	0	1 884	0	379	2 263
Záró egyenleg 2017.12.31-én	7 978	0	3 112	1 860	3 557	16 507
Arány	48%	0%	19%	11%	22%	100%
Változás%-a	--	--	-33%	--	+839%	+27%

A 2016. évi adózott eredményt a Társaság *eredménytartalékba* helyezte. A 4.2.1 pontban bemutatott tőkeszerkezeti mutatók alapján a saját tőke a kötelezettségek 15 %-át biztosítja, míg összetételében annak 48%-a a jegyzett tőke. A befektetett eszközök aránya 88 %-os a teljes eszközállományon belül. A vagyonszerkezet tehát jól mutatja, hogy az eredménytartalék mögött likvid eszköz (pénzeszköz) nem áll, mivel ez teremtett forrást a beruházásokra és az adósság állomány csökkentésére.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) 109.§ (6) bekezdése alapján a Társaság, mint vagyonkezelő a vagyon felújításáról, pótlólagos beruházásáról legalább a vagyoni eszközök elszámolt értékcsökkenésének megfelelő mértékben köteles gondoskodni, és e célokra az értékcsökkenésnek megfelelő mértékben tartalékot képezni.

A Mötv. által elrendelt forrásfelhasználás meghatározásakor az aktivált eszközérték mellett Társaságunk figyelembe veszi a beruházási kiadásként már lekötött összeget is (befejezetlen beruházás, melynek értéke 2017. végén 385 M Ft), valamint - a Vksztv. 79. §. alapján – a 2013. január 1-én az önkormányzatokhoz átháramlott eszközök kapcsolódó – az átháramlást követő időszakban pénzügyileg teljesített - beruházási hitel összegét is, melynek törlesztését szintén az amortizációs forrás biztosította (a 2013-2014. években teljesített beruházási hiteltörlesztésből 1 834 M Ft kapcsolódott a 2013. január 1-én, a Fővárosi Önkormányzat tulajdonába átháramlott eszközökhöz.).

Az így meghatározott visszafizetési kötelezettség összegét a Társaság lekötött tartalékba helyezte, melynek összege (hivatkozással a Mötv. 109. § (6) bekezdésében meghatározott tartalék képzési kötelezettségre) 2017. december 31-én 1 860 M Ft (2015-ben ez az összeg 346 M Ft volt, míg 2014-ben „-702 M Ft” volt, többlet beruházást mutatva, 2016-ban 1 399 M Ft volt, azonban ezekben az években nem került lekötött tartalékként kimutatásra). A tőkeszerkezet és a likvid eszközök alacsony aránya miatt azonban nincs rendelkezésre álló pénzeszköz a tartalékképzés mögött. A KEOP pályázatokból megvalósult eszközökre elszámolt értékcsökkenésből adódó, valamint a vagyonértékelések miatt megnövekedett értékcsökkenések összegére, mivel azok a szolgáltatási díjakba nem kerültek bele, nem áll rendelkezésre fedezet. Mindaddig amíg ezen többlet amortizációra a fedezet valamilyen módon Társaságunk részére nem biztosított, a többlettel kapcsolatos kötelezettséget Társaságunk vis major helyzetnek tekinti, az amortizációs szintnek megfelelő visszafizetés nem biztosítható.

A jegyzett tőke összege nem változott 2017-ben.

Az *eredménytartalék* összege a 2016. évi adózott eredmény összegével 379 M Ft-tal növekedett, a lekötött tartalékba helyezett 1 860 MFt-on felül további 24 M Ft-tal csökkent. A csökkenés a Társaság 100%-os tulajdonában álló leányvállalatai részére eszközölt pótbefizetések miatt merült fel az alábbi összegekben:

Leányvállalat megnevezése	Pótbefizetés összege devizában	Pótbefizetés összege (M Ft)
Magyar Euróvíz Kft.	40 000 EUR	12,55 M Ft
Magyar Víz Mérnökszolgálati Kft.	44 000 USD	11,70 M Ft

A tárgyévi *adózott eredmény* 3 557 MFt. A tárgyév eredményre kiemelt hatást gyakorolt a Társaság tulajdonában álló Váci út 23-27. szám alatt található üzemviteli központ értékesítése a 9.1 fejezetben bemutatottak szerint, amely kivételes nagyságú és előfordulású tétel. A menedzsment a tárgyévi adózott eredmény teljes összegének eredménytartalékba helyezésére tesz javaslatot.

5.10 Céltartalékok

Változás az előző évhez képest	$\frac{2017}{2016}$	$\frac{362}{303}$	= +19,5%
--------------------------------	---------------------	-------------------	----------

A tárgyévi céltartalék képzés jelentősebb tételei:

1. Peres ügyekre, és harmadik féllel szemben várható kötelezettségekre: 151 MFt.
2. Támogatásra: 89 MFt.

A Fővárosi Önkormányzat határozata alapján a szigeti önkormányzatok területén értékesített ivóvíz nettó árbevételének 1%-a illeti meg támogatásként azokat az önkormányzatokat, amelyek területén ivóvíz kitermelés történik. Ez az összeg a mérlegkészítésig ki nem fizetett támogatás.

3. Egyéb jövőbeli kötelezettségekre képzett céltartalék: 122 MFt.

A Társaság Biatorbágy Város Önkormányzatával kötött együttműködési megállapodásban vállalta, hogy a korábban az Önkormányzattal közös tulajdonában lévő Biatorbágyi Vízművek Kft. végelszámolása során részére kifizetésre kerülő pénzeszközt a Biatorbágyi szennyvíztisztító telep később megvalósuló intenzifikálására fordítja. A kötelezettségre képzett céltartalék összege 77 MFt.

Társaságunk 2015-ben az új Széchenyi Terv Környezet és Energia Operatív Program keretén belül a KEOP – 5.5.0/A/12-2013-0076 számú „Épületenergetikai fejlesztések megújuló energiaforrás hasznosítással kombinálva” tárgyú pályázati felhívásban 43 M Ft forrást kapott és használt fel világítás korszerűsítés beruházásra. Az ingatlan értékesítése miatt a támogatási cél a fenntartási időszakban nem tartható, ezért a támogatás kamatokkal növelt összegben visszafizetésre kell, hogy kerüljön. A kötelezettségre képzett céltartalék összege 44 M Ft.

Egyéb jövőbeli kötelezettségekre képzett céltartalék 1 MFt.

5.11 Hátrasorolt kötelezettségek

A Társaság 2017. december 31-én hátrasorolt kötelezettségekkel nem rendelkezik.

5.12 Hosszú lejáratú kötelezettségek

$$\text{Változás az előző évhez képest} \quad \frac{2017}{2016} \quad \frac{102\,907}{102\,025} = +0,9\%$$

Hosszú lejáratú kötelezettségek között az alábbi tételeket mutatjuk ki:

1. 4.1.2 pontban bemutatott K&H hitel éven túl esedékes törlesztő részlete 1 312 MFt ;
2. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettség 76 566 MFt;
 - Vagyonkezelési kötelezettség – Fővárosi Önkormányzattal szemben 74 115 MFt, amely 1 863 MFt-tal nőtt 2016-hoz képest;
 - Fővárosi Önkormányzattal szembeni kölcsön éven túl esedékes része 2 450 MFt (visszafizetési határidő: 2019. december 31.);
 - Duna-Kút Kft-től átvett kaució 1 MFt;
3. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség 25 029 MFt;
 - Szállítói számlákban éven túl esedékes garanciális visszatartások, teljesítési biztosítékok és kapott óvadék összege 239 MFt;
 - Vagyonkezelési kötelezettség kapcsolt vállalkozásnak nem minősülő önkormányzatokkal szemben 24 790 MFt, melynek részletezését az alábbi táblázat tartalmazza. A kötelezettség növekedését a KEOP beruházásokban megvalósuló fejlesztések vagyonkezelésbe történő átvétele okozza.

(adatok MFt-ban)

Település neve	2016.	2017.	Változás
Budaörs	1 483	1 486	+3
Budakeszi	4 963	4 975	+12
Biatorbágy	2 023	2 034	+11
Szigetszentmiklós	8 483	8 526	+43
Kisoroszi	528	530	+2
Pócsmegyer	1 562	1 562	0
Szigetmonostor	1 397	1 397	0
Halásztelek	1 616	1 625	+9
Tököl	1 850	1 851	+1
Szigethalom	804	804	0
Összesen	24 709	24 790	+81

5.13 Rövid lejáratú kötelezettségek

$$\text{Változás az előző évhez képest} \quad \frac{2017}{2016} \quad \frac{5\,978}{5\,803} = +3\%$$

Rövid lejáratú kötelezettségek között az alábbi tételeket mutatjuk ki:

1. hosszú lejáratú banki hitel (K&H Bank) éven belül esedékes részlete 375 MFt;
2. A vevőktől kapott előlegek egyenlege 28 MFt;
3. Szállítóval szembeni kötelezettségek 2 477 MFt.

A pénzügyileg rendezetlen szállítói állomány (kapcsolt vállalkozások nélkül) 2017. évben 426 MFt-tal, 21 %-kal volt több, mint 2016 évben. A nyitott szállítóállományon belül a külföldi szállítók részaránya csökkent az előző évekhez képest, 2017-ben 1,1 %-ot tett ki, míg 2016-ban ez az arány 3,4% volt.

2017. évben az anyag- és eszközbeszerzés, valamint a szolgáltatásimport számlaforgalmának értéke MFt-ban, régiók szerint az alábbi volt.

Régió	Anyag- és eszközbeszerzés	Szolgáltatás beszerzés	Összesen
EU	150	7	157
3. ország	6	1 073	1 079
Összesen	156	1 080	1 236

A külföldi szállítók egyenlege 2017. december 31-én 28 MFt, devizánként az alábbi:

Összeg	Deviza	Deviza megnevezése
755 213,00	ALL	albán lek
68 744,00	EUR	euró
461,00	GBP	angol font
1 362 210	HUF	magyar forint
48 796,21	LKR	srí lankai rúpia
10 800,00	USD	amerikai dollár

Mérlegfordulónapi értékelés

Külföldi pénzügyben fennálló szállító kötelezettségekre és a szállítóknak adott előlegekre 0,20 MFt árfolyam veszteség jut az elszámolt év végi összevont árfolyamkülönbözetből (ld. 6.14. pont).

4. Kapcsolt féllel szembeni kötelezettségek 841 MFt

A kapcsolt felekkel szembeni kötelezettség a Fővárosi Önkormányzattal szembeni kölcsön éven belül esedékes 500 MFt összegéből, a Fővárosi Önkormányzattól kapott előleg 112 MFt összegéből, valamint 229 MFt szállítói kötelezettségből áll.

Ez utóbbi az alábbiakkal szemben kerül kimutatásra:

Duna Kút Kft.	143 MFt
Fővárosi Önkormányzat	75 MFt
FTSZV Kft.	10 MFt
Magyar Euróvíz Kft.	1 MFt

A kapcsolt felekkel szembeni kötelezettség összege 15 %-kal csökkent a 2016. évi adathoz (995 MFt) képest, ezt a csökkenést a Fővárosi Önkormányzat javára beszedett víziközmű fejlesztési hozzájárulás felhasználása miatti kötelezettség megszűnése, valamint a szállítói kötelezettség csökkenése okozza.

5. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 2 257 MFt.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 2016. és 2017. december 31-én (MFt):

	2016.	2017.
ÁFA fizetési kötelezettség	656	724
Társadalombiztosítási kötelezettség ⁽¹⁾	266	277
Vízkeszletjárulék	181	172
Környezetterhelési díj	99	112
Személyi jövedelemadó	104	117
Egyéb adók ⁽²⁾	28	33
Egészségügyi hozzájárulás	29	19

Társasági adó	0	6
Helyi adók	3	2
Adókötelezettségek összesen	1 366	1 462
Munkavállalóknak kifizetendő munkabér	436	484
Víziközmű fejlesztési hozzájárulás	62	37
Egyéb ⁽³⁾	230	274
Mindösszesen	2 094	2 257

(1)Tartalmazza a munkavállalóktól levont nyugdíj- és egészségbiztosítási járulékot és a munkabér után fizetendő szociális hozzájárulási adót.

(2)Tartalmazza a rehabilitációs hozzájárulást, és a szakképzési hozzájárulást.

(3)2017. évben az egyéb rövid lejáratú kötelezettségen belül jelentősebb nagyságrendű a követel egyenlegű vevők állománya (70 Mft), valamint a támogatási előleg.

2017. december 31-én 122 Mft összeget tart nyilván a Társaság támogatási előlegként az alábbi projektenkénti bontásban:

Projekt neve	Előleg összege (Mft)
EUrban Water Aid (EUWA)	29
AquaNES	48
SmartMet	13
Smart Chlor	5
Sportlétesítmények energetikai korszerűsítése	27
Összesen	122

Az előlegek bevételként a támogatási szerződés szerinti elszámolási kötelezettség teljesítésével számolhatóak el a 6.3 pontban bemutatottak szerint.

5.14 Passzív időbeli elhatárolás

Változás az előző évhez képest $\frac{2017}{2016} = \frac{3\,692}{3\,940} = -6\%$

A passzív időbeli elhatárolások 2016. és 2017. év végi egyenlege (Mft):

Megnevezés	2016.	2017.
Biztosítási díjbevételek jóváírása	5	3
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	5	3
Fizetendő hitelkamat ⁽¹⁾	1 013	1 054
Sri Lankai projekttel kapcsolatos költségek ⁽²⁾	1 172	17
Vezetői és dolgozói prémiumok	396	362
Támogatás (Önkormányzatok) ⁽³⁾	203	304
Díjbeszedő faktorálási díj	77	78
VTD kedvezményből megvalósítandó beruházások	44	44
Tanácsadói díjak	3	7
Átadott szennyvíz költsége	4	50
Egyéb	86	159
Költségek ráfordítások elhatárolása összesen	2 998	2 075
Fejlesztési célra kapott pénzeszközök (ld. 3.6. pont)	506	781

Térítés nélkül átvett eszközök (ld. 3.6. pont)	201	196
Víziközmű-fejlesztési hozzájárulás ⁽⁴⁾	230	637
Halasztott bevételek összesen	937	1 614
Mindösszesen	3 940	3 692

⁽¹⁾Budapest Főváros Önkormányzata által nyújtott részvényesi kölcsönre tekintettel (2017. évi növekmény 41 MFt).

⁽²⁾Tartalmazza a tárgyidőszakban a Sri Lankai víztisztítómű rekonstrukciós munkáinak befejezése utáni támogatói időszak alatti költségeket.

⁽³⁾Önkormányzatokkal történt megállapodások alapján vízbázis védelemmel kapcsolatos közérdekű kötelezettségvállalás.

⁽⁴⁾A Vksztv. 2016. évi módosítása alapján a Szolgáltató javára beszedett fejlesztési hozzájárulás (ld. 3.6. fejezet). Az elhatárolás a hozzájárulásból megvalósított fejlesztés önkormányzat részére történő térítésmentes átadásával egyidejűleg kerül feloldásra.

6 Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

6.1 Értékesítés nettó árbevétele

Változás az előző évhez képest	2017	36 596	= -3%
	2016	37 583	

Az árbevétel részletezése 2016. és 2017. december 31-én (Mft):

Értékesítés nettó árbevétel	2016.	2017.	Változás
Ivóvíz lakosság	15 624	16 131	+507
közület	6 917	7 339	+422
átadás	1 082	1 234	+152
Ivóvíz összesen	23 623	24 704	+1 081
Iparivíz	179	149	-30
Víz értékesítés összesen	23 802	24 853	+1 051
Csatornaszolgáltatás	1 372	1 542	+170
Szennyvíztisztítás	6 767	6 758	-9
Szennyvízszippantás	12	12	0
Egyéb tevékenységek	2 737	2 759	+22
Export tevékenység árbevétele	2 893	672	-2 221
Nettó árbevétel összesen	37 583	36 596	-987

A nettó árbevétel 2,6%-kal, 987 Mft-tal csökkent. Ezen belül az ivóvíz árbevétel 1 081 Mft-tal több, az értékesített mennyiség pedig 6 968 em³-rel magasabb a 2016. évi mennyiségnél. Mind a lakossági, mind a nem lakossági fogyasztók részére szolgáltatott ivóvíz árbevétele, mind az ivóvíz átadás árbevétele növekedett.

Az ipari víz értékesítés árbevétele 30 Mft-tal alacsonyabb az értékesített mennyiség csökkenésének következményeként. Az ipari víz értékesített mennyisége 23,6%-kal csökkent.

adatok: ezer m³

Értékesítés	2016.	2017.	Eltérés
Ivóvíz lakosság	87 409	90 095	+2 686
közület	33 012	34 859	+1 847
átadás	14 515	16 950	+2 435
Ivóvíz összesen	134 936	141 904	+6 968
Iparivíz	1 296	989	-307
Csatornaszolgáltatás	4 929	5 561	+632
Szennyvíztisztítás	88 236	85 638	-2 598
Összesen	229 397	234 092	+4 695

2017. évben 6 758 Mft-os bevételt jelentett a szennyvíztisztítási tevékenység, melyből 151 Mft a BKSZTT 3. tisztítási fokozat többletköltségeinek megtérítése. A csatornaszolgáltatási tevékenységből 1 542 Mft-os bevételt ért el a Társaság.

Az egyéb tevékenységek árbevétele 22 Mft-tal, azaz 0,8%-kal nőtt az előző évhez képest. Az építőiparból, kereskedelemről, műszaki tevékenységből, bérbeadásból és gazdasági szolgáltatásból származó bevétel többletét csökkentette az alaptevékenységből és ügyfélszolgálati tevékenységből származó bevételek mérséklődése.

Nemzetközi projektek megvalósítása révén összesen 672 Mft bevétel keletkezett, melynek 58%-a a Sri Lankán történő víztisztító mű rekonstrukcióból adódik 39%-a az indonéz, 3% pedig az albán projekt bevétele.

Az export értékesítés árbevétele – mely kizárólag szolgáltatás export – területi megbontásban az alábbiak szerint alakult (Mft).

Export iránya	2016.		2017.		Változás	
	Termék export	Szolgáltatás export	Termék export	Szolgáltatás export	Termék export	Szolgáltatás export
Európai Unión belüli	0,0	0,6	0,0	0,0	0,0	-0,6
Európai Unión kívüli	0,0	2 892,1	0,0	672,2	0,0	-2 219,9
Összesen	0,0	2 892,7	0,0	672,2	0,0	-2 220,5

Kapcsolt felektől származó árbevétel alakulása

Az ivóvíz szolgáltatás, valamint az egyéb tevékenységek árbevételeiből a Tulajdonos Fővárosi Önkormányzattól, továbbá a leányvállalatoktól származó árbevétel adatok az alábbiak szerint alakultak.

$$\text{Változás az előző évhez képest} \quad \frac{2017}{2016} = \frac{575}{726} = -21\%$$

Árbevétel Mft-ban	2016.	2017.
Fővárosi Önkormányzat összesen	609	309
• Ivóvíz szolgáltatás árbevétele	3	4
Értékesített ezer m ³	15	22
• Egyéb tevékenységek árbevétele	606	305
Duna-Kút Kft. összesen:	15	14
• Ingatlan bérbeadás árbevétele	13	12
• Közüzemi díjak továbbszámlázásából származó árbevétel	2	2
• Egyéb tevékenységek árbevétele	0	0
Magyar Víz Mérnökszolgálati Kft.	1	2
• Egyéb tevékenységek árbevétele	1	2
Magyar Eurovíz Kft.	1	2
• Egyéb tevékenységek árbevétele	1	2
Joint Operation BWW RO – Artha Envirotama	100	203
FTSZV Fővárosi Településtisztasági és Környezetvédelmi Kft.	0	45
AQUACUST Vízvesztésélemező Kft.	0	0
Összesen	726	575

6.2 Aktivált saját teljesítmények értéke

$$\text{Változás az előző évhez képest} \quad \frac{2017}{2016} = \frac{1\,269}{1\,129} = +12\%$$

A saját teljesítmények értéke 140 Mft-tal nőtt. Ebből a saját termelésű készletek 100 Mft-os növekedést mutatnak, a készletre vett befejezetlen termelési munka költségéből valamint a késztermékként felvett víztisztító konténer költségéből adódóan.

6.3 Egyéb bevételek

Változás az előző évhez képest	2017	7 168	= +467%
	2016	1 265	

Az egyéb bevételek 2016. és 2017. évek során az alábbiak (Mft):

	2016.	2017.	Változás
Értékesített tárgyi eszközök bevétele ⁽¹⁾	215	5 883	+5 668
Előző évi céltartalék felhasználása ⁽²⁾	431	303	-128
Kapott késedelmi kamat, kötbér, kártérítés	73	71	-2
Kárhelyreállítás bevétele	51	76	+25
Költségek ellentételezésére kapott támogatás ⁽³⁾	20	8	-12
Egyéb címen elszámolt bevételek	73	84	+11
Követelések visszaírt értékvesztése, bevétel korrekció	136	150	+14
Összesen	999	6 575	+5 576
Véglegesen átvett pénzeszközök, térítés nélkül, üzemeltetésre átvett eszközök elhatárolásából visszavezetett bevétel	88	128	+141
Támogatásból megvalósított eszköz kivezetési értéke ⁽⁴⁾	178	465	+186
Összesen	266	593	+327
Mindösszesen	1 265	7 168	+5 903

(1) Az értékesített tárgyi eszközök bevételének 96%-a, összegében 5 630 Mft bevétel a Társaság üzemviteli központjának értékesítéséből származik.

(2) A 2016-ban megképzett céltartalék 128 Mft-tal volt kevesebb, mint a 2015-ben megképzett céltartalék. Tekintettel arra, hogy a céltartalék feloldása a tárgyévét követően történik meg, ez a hatás jelentkezik a tárgyévi beszámolóban az egyéb bevételek között.

(3) A Társaság az Európai Uniótól, valamint a Külügyminisztériumtól kapott támogatást, projektekben elszámolt költségek ellentételezésére. A támogatás a támogató részére benyújtott elszámolás elfogadásával vagy a pénzügyi rendezéssel számolható el bevételként, amennyiben az a mérlegkészítésig megtörténik. Az egyes projektekben előleget kapott a Társaság, amely az elszámolás keretében történő rendezésig kötelezettségként kerül bemutatásra (5.13 fejezet 5. pont).

Projektjeink az alábbiak:

EUrbán Water Aid (EUWA): Árvízi vészhelyzetben az OKF városi kutató – mentő egységének és a mobil víztisztító egységnek a közös gyakorlata, illetve munkaműhelyek megtartása.

Projekt időszaka: 2016.01.01 – 2017. 06.30.

AquaNES: Természetes és mesterséges víztisztítási technológiák együttműködése.

Projekt időszaka: 2016.06.01-2019.05.31.

Árvízi segítségnyújtás: Albánia, Külgazdasági és Külügyminisztérium által nyújtott támogatás árvízi segítségnyújtáshoz kapcsolódóan.

Horizon 2020 - SmartMet: okosmérők fejlesztése PCP (innovációs közbeszerzési eljárás) konstrukció keretében.

(4) Tartalmazza az új VF-ből megvalósított beruházásokhoz kapcsolódó bevételt is.

SmartChlor: Ivóvíz klórozó berendezés rendszer fejlesztése a közegészségügyi kockázatok és az üzemeltetési költségek csökkentése céljával (konzorciumban).

Sportlétesítmények energetikai korszerűsítése: Békásmegyeren megvalósításra kerülő energetikai fejlesztések. KEHOP forrásból finanszírozott projekt.

Projekt időszaka: 2017.11.01-2019.04.30.

Elektromos gépjárművek beszerzése: Nemzetgazdasági Minisztérium által nyújtott támogatás.

EuroModex: lengyelországi gyakorlat 2017. október 03-06.

6.4 Anyagköltség

Változás az előző évhez képest	2017	4 981	= -2%
	2016	5 081	

A 2016. és 2017. december 31-én az anyagköltség jelentős tételei a következők (Mft):

	2016.	2017.	Változás
Anyagköltség összesen	5 081	4 981	-100
Ebből kiemelve:			
- villamos energia ⁽¹⁾	2 361	2 281	-80
- vegyszeti anyag ⁽²⁾	565	534	-31
- csőhálózati anyag és segédanyag ⁽³⁾	889	856	-33
- alkatrész felhasználás ⁽⁴⁾	130	196	+66
- üzemanyag felhasználás ⁽⁵⁾	232	227	-5
- fűtőanyag felhasználás	145	127	-18

(1) A villamos energia költség 80 Mft-tal, 3%-kal csökkent, ezen belül a fogyasztási díj 62 Mft-tal, a lekötési díj 20 Mft-tal volt alacsonyabb az előző évhez képest. A csökkenést elsősorban az előző évinél jelentősen kedvezőbb beszerzési ár tette lehetővé. A 2017. július 1-től hatályos - energiaadó helyett bevezetett jövedéki adó - összességében 2 Mft-tal növelte az energia költséget.

(2) A vegyszeti anyagfelhasználás költsége 5%-kal csökkent az előző évhez képest, ami részben a csepeli vízkezelőműhöz szükséges aktív szén beszerzésének ütemezéséből, részben a BKSZTT vegyszerfelhasználásából adódik.

(3) A csőhálózati anyagfelhasználás költsége 4%-kal csökkent. A vízmérők hitelességének időtartama 4 évről 8 évre emelkedett, emiatt lényegesen csökkent a lejárt hitelességű vízmérők cseréjének, valamint a kapcsolódó bekötővezeték karbantartási munkáknak a száma és anyagköltsége.

(4) Az alkatrész felhasználás 51%-kal növekedett az előző évhez képest a BKSZTT területén végzett felújítási és az agglomeráció területén lévő szennyvíz létesítmények karbantartási munkái, valamint a mobil víztisztító berendezéshez felhasznált alkatrészek miatt.

(5) Az üzemanyag felhasználás költsége 2%-kal csökkent az üzemanyagárak kedvező alakulásának, valamint a vízmérőcsere és kapcsolódó hálózati karbantartási munkák alacsonyabb számának köszönhetően.

6.5 Igénybevett szolgáltatások

Változás az előző évhez képest	2017	8 951	= +4%
	2016	8 580	

A 2016. és 2017. december 31-én az igénybevett szolgáltatások költségei a következők (Mft):

	2016.	2017.	Változás
Más vállalkozónak adott megbízások költsége ⁽¹⁾	393	411	+18
Tárgyi eszköz fenntartási, javítási, burkolathelyreállítási költségek ⁽²⁾	2265	2370	+105
Posta, telefon, adatátviteli költség	228	220	-8
Tanácsadói díjak ⁽³⁾	94	111	+17
Díjbeszedésért fizetett ellenérték ⁽⁴⁾	649	657	+8
Utazás, fuvarozás, szállítás ⁽⁵⁾	129	142	+13
Köztisztasági, szemétszállítási, takarítási költségek ⁽⁶⁾	135	160	+25
Iszap-elszállítás, rácsszemét-, homok-, zsír-elszállítás ⁽⁷⁾	937	894	-43
Hirdetési díjak, reklámköltségek ⁽⁸⁾	74	88	+14
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	133	124	-9
Munkaerő közvetítés ⁽⁹⁾	108	132	+24
Bérleti díjak ⁽¹⁰⁾	165	245	+80

Hitelesítési és vizsgálati díjak	108	96	-12
Víziközmű bérleti díja ⁽¹¹⁾	2 911	2 924	+13
Egyéb	251	377	+126
ebből: - Egyéb anyagijellegű szolgáltatások	70	122	+52
- Egyéb igénybevett szolgáltatás	181	255	+74
Összesen	8 580	8 951	+371

Jelentősebb eltérések a táblázat alábbi tételeinél voltak:

⁽¹⁾Más vállalkozónak adott megbízások költségeit növelték a számlázási rendszer felülvizsgálatával, az SAP rendszerrel, valamint az üzemviteli központ értékesítésével kapcsolatosan felmerült költségek.

⁽²⁾Tárgyi eszköz fenntartási, javítási, burkolat helyreállítási költségek összességében, 5%-kal növekedtek 2016. évhez képest a vízhálózati hibaelhárítási, valamint a szennyvíz-létesítményi karbantartási munkák számának növekedése miatt. Az előző évhez képest további változást jelent a hálózati munkákhoz kapcsolódó földmunkák külső kivitelezők általi elvégzése, amelynek költsége szintén ebben a körben szerepel.

⁽³⁾A tanácsadói díjak emelkedése nagyobb mértékben a szennyvíztisztító telepek hatékonyabb üzemeltetését célzó projekt költségéből (8 MFt), valamint Budapest ivóvízhálózat-fejlesztési programjának előkészítésével kapcsolatos szakértői díjából (21 MFt) adódik.

⁽⁴⁾A Díjbeszedésért fizetett ellenérték 1%-kal növekedett az ivóvíz-szolgáltatás árbevételének növekedéséből adódóan.

⁽⁵⁾Az utazási, fuvarozási, szállítási költségek 13 MFt-os növekedése elsősorban a nemzetközi projektekkel és szakmai rendezvényekkel kapcsolatos utazási és szállítási költségekből, valamint az irattár költöztetésének szállítási költségeiből (4 MFt) adódik.

⁽⁶⁾A köztisztasági, szemétszállítási és takarítási költségek növekedése elsősorban a Nagyfelszíni Vízműtelep saját célú hasznosításához kapcsolódó hulladékelszállítás költségéből, valamint a szolgálati lakások szemétszállítási és csatornahasználati költségeinek növekedéséből származik.

⁽⁷⁾Az iszapkezelés, rácsszemét és zsír elszállításának költségei összességében 43 MFt-tal csökkentek a 2016. évhez képest az elszállított szennyvíz-iszap mennyiségének csökkenéséből adódóan, melyet a befolyó szennyvíz mennyiségének csökkenése okozott.

⁽⁸⁾A hirdetési és reklámköltségek 14 MFt-tal növekedtek a 2016. évhez képest az üzemviteli központ értékesítésével kapcsolatos közzétételi költségek következtében.

⁽⁹⁾A munkaerő közvetítés költségének 24 MFt-os növekedését a kölcsönzött munkaerő telefonos és személyes ügyfélszolgálaton való igénybevételének növekedése, valamint a Sri Lankai projekthez kapcsolódó igénybevétele okozta.

⁽¹⁰⁾A bérleti díjak növekedése elsősorban a bérelt járművek számának növekedéséből, a vízhálózati fenntartási munkákhoz igénybevett munkagépek bérleti díjának növekedéséből, valamint az FTSZV Kft. számára biztosított helyiségek bérleti díjából adódik.

⁽¹¹⁾Százhalombatta szolgáltatási területét a Társaság bérleti szerződés alapján üzemelteti 2017-ben már a teljes időszakban. Új szerződés Dunabogdány szolgáltatási területének bérleti üzemeltetése, ezek hatására a víziközművek bérleti díj költsége 13 MFt-tal emelkedett. A teljes költség 97%-a, 2 879 MFt a BKSZTT bérleti díjából adódik.

6.6 Egyéb szolgáltatás

Változás az előző évhez képest	2017	1 432	= -3%
	2016	1 471	

2016. és 2017. évre az egyéb szolgáltatások a következők (Mft):

	2016.	2017.	Változás
Biztosítási díjak ⁽¹⁾	222	202	-20
Vízkeszletjárulék ⁽²⁾	736	743	+7
Bankköltségek, jutalék, kezelési költség	112	109	-3
Hatósági díjak, illetékek, perköltségek	49	38	-11
MEKH felügyeleti díj ⁽³⁾	352	340	-12
Összesen	1 471	1 432	-39

(1)A vagyon- és felelősség biztosítási díjak 14 Mft-tal, a gépjármű kötelező felelősségbiztosítás és CASCO biztosítások összege 6 Mft-tal csökkent.

(2)A vízkészletjárulék összege a termelt ivóvíz-mennyiség növekedéséből adódóan magasabb az előző évi adatnál.

(3)A MEKH felügyeleti díj a számítás alapját képező felhasználói egyenérték csökkenéséből adódóan változott.

6.7 Eladott áruk beszerzési értéke

$$\text{Változás az előző évhez képest} \quad \frac{2017}{2016} \quad \frac{115}{77} = +49\%$$

Az eladott áruk beszerzési értéke 38 Mft-tal növekedett az előző évhez képest a továbbértékesített csőhálózati anyagok volumenének növekedéséből és a BKSZTT soron kívüli felújítási munkáihoz beszerzett anyag továbbszámolásából adódóan.

6.8 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke

$$\text{Változás az előző évhez képest} \quad \frac{2017}{2016} \quad \frac{510}{2\,835} = -82\%$$

A Sri Lankai projekt keretében végzett építési, szerelési munkák befejeződtek, ennek következtében a közvetített szolgáltatások értéke 2 325 Mft-tal csökkent az előző évhez képest.

6.9 Bérköltség

$$\text{Változás az előző évhez képest} \quad \frac{2017}{2016} \quad \frac{8\,323}{7\,669} = +8\%$$

A 2016. és 2017. években felmerült bérköltség és személyi jellegű egyéb kifizetés állománycsoportonként (Mft):

	Bérköltség		Személyi jellegű egyéb kifizetések		Összesen	
	2016.	2017.	2016.	2017.	2016.	2017.
Fizikai	3 054	3 248	410	475	3 464	3 723
Személyi	4 561	5 002	611	412	5 172	5 414
Egyéb	54	73	7	41	61	114
Összesen	7 669	8 323	1 028	928	8 697	9 251

A bérköltség 8%-kal, 654 MFt-tal növekedett. 2017-ben a Társaság 6,7% bérfeljesztést hajtott végre párhuzamosan a cafeteria rendszer átalakításával a keret csökkentésével. A bérfeljesztés forrását a cafeteria keret csökkentése mellett a bért terhelő járulékok mértékének csökkenése biztosította. A foglalkoztatottak létszámára vonatkozó információkat a 9.3. fejezetben mutatjuk be.

6.10 Személyi jellegű egyéb kifizetések

Változás az előző évhez képest $\frac{2017}{2016} = \frac{928}{1\,028} = -10\%$

Személyi jellegű kifizetések tételei (MFt):

	2016.	2017.
Béren kívüli juttatás (Cafetéria) ⁽¹⁾	411	268
<i>Ebből kiemelve: nyugdíjpénztári befizetések</i>	56	22
<i>egészségpénztári befizetések</i>	48	12
<i>étkezési utalványok (Erzsébet utalvány)</i>	123	12
Társaságot terhelő táppénz, betegszabadság	92	111
Természetbeni juttatások SZJA	92	74
Végkielégítés+közös megegyezés költsége	13	26
Élet-, baleset-, egészségbiztosítás	26	26
Összevont adóalap részeként adózó nem pénzbeni juttatás	3	4
Adóköteles természetbeni juttatások értéke	104	121
Saját gépkocsi használat költségtérítése	93	118
Napidíjak (belföldi, külföldi)	14	16
Reprezentáció, üzleti ajándék	13	16
Egyéb személyi jellegű ráfordítások	50	40
Utazási költségtérítés	73	65
Adómentes természetbeni juttatás	44	43
Összesen	1 028	928

⁽¹⁾2017. évben a választható béren kívüli juttatási rendszer (cafeteria) összege 25 000 Ft/hó/fő-ről 16 667 Ft/hó/fő-re csökkent míg a választható elemek köre nem változott, így a béren kívüli juttatások összege a juttatás csökkentése és a létszámváltozás hatására csökkent.

6.11 Bérjárulékok

Változás az előző évhez képest $\frac{2017}{2016} = \frac{2\,077}{2\,298} = -10\%$

A bérjárulékok 2017. évi összegében 820 MFt fizikai, 1 234 MFt szellemi, 23 MFt egyéb foglalkoztatott részére történő kifizetés után fizetett járulék szerepel.

6.12 Egyéb ráfordítások

Változás az előző évhez képest $\frac{2017}{2016} = \frac{6\,713}{4\,564} = +47\%$

Az egyéb ráfordítások részletezése 2016. és 2017. években (Mft):

	2016.	2017.	Változás
Céltartalék-képzés	303	362	+59
Csőtörés miatt fizetett kártérítés	72	68	-4
Értékesített tárgyi eszközök nettó értéke ⁽¹⁾	193	1 977	+1 784
Tárgyi eszközök selejtezése ⁽²⁾	176	102	-74
Követelés eladás vesztesége ⁽³⁾	848	859	+11
Követelések értékvesztése	102	127	+25
Vízbázis védelmi támogatás ⁽⁴⁾	217	269	+52
Egyéb ráfordítások	41	31	-10
Értékvesztés miatti leírás korrekció	-62	-51	+11
Hitelezési veszteség	68	57	-11
Egyéb fizetett bírságok	26	6	-20
Fizetett késedelmi kamat, -kötbér, -pótlék	11	11	0
Építményadó	137	112	-25
Telekadó ⁽⁵⁾	264	304	+40
Iparüzési adó	596	622	+26
Gépjárműadók	27	26	-1
Közművezeték adó	711	724	+13
Innovációs járulék	90	94	+4
Környezetterhelési díj	448	440	-8
Le nem vonható ÁFA	1	2	+1
Összesen	4 269	6 142	+1 873
Közérdekű kötelezettségvállalás összege	90	52	-38
Térítés nélkül átadott vagyontárgyak nyilvántartási szerinti értéke ⁽⁶⁾	187	492	+305
Szakszervezet részére átadás	18	21	+3
Önkormányzat részére átadás	0	6	+6
Összesen	295	571	+276
Mindösszesen	4 564	6 713	+2 149

(1)Az értékesített tárgyi eszköz értéke az üzemviteli központ értékesítéséből adódóan tér el jelentős mértékben az előző évi értéktől. Az ingatlan kivezetéskori nettó értéke 1 881 Mft.

(2)Tárgyi eszköz selejtezés miatt elszámolt ráfordítás jelentős része a vízmérő selejtezésből adódott 2016-ban. A vízmérőcserék számának csökkenése következtében a mérőselejtezés értéke is csökkent.

(3)A vízértékesítés bevétele a kapcsolódó faktorálási díj alapja, így a bevétel növekedése a kapcsolódó faktorálási költség növekedését is maga után vonja.

(4)A vízbázisvédelmi támogatások összege az ivóvíz-szolgáltatás nettó árbevételének növekedése, valamint Szigethalom településsel kötött támogatási megállapodás következtében nőtt 52 Mft-tal az előző évihez képest.

(5)A Társaság 2016-ban felülvizsgálta az építményadó és telekadó adónemeket, amelynek eredményeként jelentős ráfordítás csökkenés történt. A revízió 2017-ben is folytatódott, további jelentős megtakarítások elérésére azonban már nincs lehetőség.

(6)A térítés nélküli – Vksztv. alapján történő - eszközátadások értéke és az így elszámolt ráfordítás 163%-kal növekedett.

6.13 Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye

Változás az előző évhez képest	$\frac{2017}{2016}$	$\frac{4\,947}{607}$	= +715%
--------------------------------	---------------------	----------------------	---------

A Társaság üzemi eredménye az előző évhez képest 4 340 MFt-tal nőtt, amely jelentős változás a – kivételes előfordulású – üzemviteli központ értékesítésének köszönhető.

6.14 Pénzügyi műveletek eredménye

Pénzügyi műveletek bevétele

Változás az előző évhez képest	$\frac{2017}{2016}$	$\frac{49}{145}$	= -66%
--------------------------------	---------------------	------------------	--------

	2016.	2017.	Változás
Kapott osztalék	1	5	+4
Kamatbevétel nem kapcsolt vállalkozástól	4	1	-3
Kamatbevétel kapcsolt vállalkozástól	2	2	0
Részesedésekből származó bevétel	77	5	-72
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	61	36	-25
Összesen	145	49	-96

Pénzügyi műveletek ráfordítása

Változás az előző évhez képest	$\frac{2017}{2016}$	$\frac{106}{148}$	= -29%
--------------------------------	---------------------	-------------------	--------

	2016.	2017.	Változás
Pénzügyintézetnek fizetett kamat	57	27	-30
Kapcsolt vállalkozásnak fizetett kamat	25	41	+16
Más vállalkozónak fizetett kamat	1	1	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordítása	65	39	-26
Részesedések értékvesztése	0	-2	-2
Összesen	148	106	-42

Pénzügyi műveletek eredménye

Változás az előző évhez képest	$\frac{2017}{2016}$	$\frac{-57}{-3}$	= +1800%
--------------------------------	---------------------	------------------	----------

A pénzügyi műveletek a tárgyévben is veszteséget eredményeztek, melynek összege 54 MFt-tal magasabb az előző évhez képest. Ennek oka, hogy mind a pénzügyi bevételek mind a pénzügyi ráfordítások csökkentek, azonban a bevétel csökkenés 66%-os mértéket mutat szemben a 28%-os ráfordítás csökkenéssel.

2017-ben a Budajenői Vízművek Kft. megszűnésével a kivont részesedésre 5 MFt bevételt számolt el a Társaság. A 2016. évi Biatorbágyi Vízművek Kft.-vel kapcsolatosan elszámolt összeghez (77 MFt) képest így 72 MFt csökkenés mutatkozik a részesedésekből származó bevételekből.

A pénzügyi intézetnek fizetett kamat a K&H hitel kamatbázisának év közbeni folyamatos csökkenése miatt több, mint a felére csökkent, amely kedvezően hatott a pénzügyi ráfordításokra. A tulajdonosi kölcsön kamatfizetési feltételei szintén kedvezően változtak 2016-ban, ez a változás visszamenőleges hatályú volt, és a korábbi évekre vonatkozó korrekció is a 2016. évi ráfordítást csökkentette. Ez okozza, hogy 2017-re ráfordítás növekedés mutatkozik az előző évhez képest, amely így csak technikai jellegű.

A pénzügyi műveletek egyéb bevételei és ráfordításai a tavalyi évhez képest szinte azonos mértékben csökkentek és hasonló értéket mutatnak.

A devizás ügyleteken összességében 9 MFt veszteséget realizált a Társaság, ami 24 M Ft csökkenést jelent. Az év végi devizás ártértékelések összességében 3,6 MFt árfolyamvesztést okoztak, melyből 1,9 MFt egyéb tételekhez kapcsolódik. A követelések, a pénzeszközök, és a kötelezettségek mérlegfordulónapi ártértékelése (összesen 1,7 MFt) az adott mérlegfőnyeltnél került bemutatásra (5.5.1, 5.7, és 5.13 fejezetek).

6.15 Az adózás előtti eredmény és az adózott eredmény

	2016.	2017.	Változás	
			MFt	%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	607	4 947	+4 340	+715%
Pénzügyi műveletek eredménye	-3	-57	-54	+1800%
Adózás előtti eredmény	604	4 890	+4 286	+710%
Adófizetési kötelezettség	225	1 333	+1 108	+492%
Adózott eredmény	379	3 557	+3 178	+839%

A társasági adó és energiaellátók jövedelemadója fizetési kötelezettség 2017-ben 1 333 MFt, amelynek részletes elemzését a 6.16.1.-6.16.2. fejezetekben mutatjuk be. Mind az adózás előtti eredményre, mind az adófizetési kötelezettségre jelentős hatást gyakorolt az üzemviteli központ értékesítése, melyet a 9.7 fejezetben mutatjuk be.

6.16 Adófizetési kötelezettség

6.16.1 Társasági adó

Az adótörvény szerinti adóalap és az adózás előtti eredmény közötti eltérések 2017. december 31-én:
adatok MFt-ban

	2016.	2017.
Adózás előtti eredmény	604	4 890
Adóalap növelő tételek		
Céltartalék képzés	303	362
Értékcsökkenés miatti korrekció	5 768	6 056
Adott támogatás, juttatás (megfelelő nyilatkozat hiányában adott)	4	67
Bíróság előtt nem érvényesíthető és elévült követelés miatt elszámolt ráfordítás	6	10
Kivezetett tárgyi eszközök nettó értéke a Számviteli törvény szerint	556	2 571
Jogerős határozatban megállapított bírság	35	13
Adóellenőrzés, önellenőrzés költsége és ráfordítása	211	128
Egyéb, nem a vállalkozási tevékenység költségei	35	44
Követelésekre elszámolt értékvesztés	102	127
Kapcsolt vállalkozással kötött szerződésben eltérés a piaci ártól	4	12
Összesen	7 024	9 390

Adóalap csökkentő tételek	2016.	2017.
Veszteségelhatárolás	394	2 371
Céltartalék miatti korrekció	431	303
Értékcsökkenés miatti korrekció	5 075	6 096
Követelésre az adóévben leírás miatt visszakorrigált értékvesztés	66	51
Adóévben visszaírt értékvesztés	2	56
Kivezetett tárgyi eszközök nettó értéke adótörvény szerint	833	2 608
Kutatás-fejlesztés saját közvetlen költsége	0	2
Kapott osztalék, részesedés	1	6
Adóellenőrzés, önellenőrzés bevételként elszámolt összege	290	276
Munkásszállás céljára bérelt ingatlan bérleti díja	0	43
Követelés kiegyenlítésekor elszámolt bevétel, max. a nyilvántartott értékvesztés	134	95
Adomány (2017. évben csak a közhasznú szervezetnek adott adomány)	6	1
Egyéb	2	1
Összesen	7 234	11 909
Külföldről származó mentesítés alá eső jövedelem (-)	-	105
Adóalap	394	2 266
Tárgyévi számított társasági adó	39	204
Külföldön megfizetett adó beszámítása	9	0
Társasági adó (tárgyévi)	30	204
Társasági adó önrevízió, revízió	5	10
Külföldön fizetett (fizetendő) társasági adó	65	31
Adófizetési kötelezettség	100	245

6.16.2 Energiaellátók jövedelemadója

Az adótörvény szerinti adóalap és az adózás előtti eredmény közötti eltérések 2017. december 31-én:

adatok MFT-ban

	2016.	2017.
Adózás előtti eredmény	604	4 890
Külföldi telephelyen adóztatható jövedelemadó alap (Sri Lanka)	-93	0
Külföldi telephelyen adóztatható jövedelemadó alap (Indonézia)	0	-105
Adóalap növelő tételek		
Adott támogatás, juttatás	329	359
Adóellenőrzés, önellenőrzés költsége és ráfordítása	211	127
Kapcsolt vállalkozással kötött szerződésben eltérés a piaci ártól	4	12
Várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett CT	303	362
Összesen	847	860
Adóalap csökkentő tételek		
Kapott osztalék, részesedés	1	6
Kapott támogatás, juttatás	0	4
Adóellenőrzés, önellenőrzés bevételként elszámolt összege	290	276
Céltartalék miatti korrekció ⁽¹⁾	431	303
Adófelajánlás esetén járó jóváírás ⁽¹⁾	2	1
Összesen	724	590
Teljes adóalap	634	5 055
Engedélyköteles tevékenységre jutó adóalap (2016. év: 63,46%, 2017. év: 68,11%)	403	3 445
Tárgyévi számított jövedelemadó	125	1 068
Jövedelemadó önrevízió, revízió	0	20
Adófizetési kötelezettség	125	1 088

⁽¹⁾2016-tól alkalmazandó szabály.

7 Részvényes Önkormányzatok

7.1 Szolgáltatásra vonatkozó adatok

A víziközmű szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény rendelkezései alapján elindult víziközmű integrációs folyamatok következtében a Fővárosi Vízművek Zrt. 2017-ben már tizenkét településen lát el ivóvíz-, tíz településen szennyvízszolgáltatást. A tevékenység bővülésével a BKSZTT és öt agglomerációs szennyvíztisztító telep üzemeltetése is Társaságunk feladata.

Ivóvíz szolgáltatást a fővárosban, és az agglomeráció területén lévő néhány településen végez a Társaság. A szolgáltatás biztonsága, minősége azonos a fővárosi vízfogyasztóknak biztosított színvonallal. Míg korábban a Társaság a részvényekkel rendelkező településeken kizárólag ivóvíz szolgáltatást nyújtott, 2013-tól kezdődően a települések egy részében szennyvíz elvezetési- és tisztítási szolgáltatást is biztosítunk. A részvényes önkormányzatok száma 2017-ben nem bővült.

A részvényes önkormányzatok területén a 2017. évben alkalmazott ivóvíz, és szennyvíz szolgáltatási díjak változatlanok az előző évhez képest.

A térségben szolgáltatott ivóvíz - elhatárolással együtt tekintett - összes mennyisége 124 954 em³, az árbevétel (alapdíjjal együtt) pedig 23 470 MFt volt, míg a szennyvízelvezetési- és tisztítási tevékenység esetén a mennyiség 4 728 em³, az árbevétel pedig (alapdíjjal és VTD-vel együtt tekintve) 1 468 MFt.

A települések lakossága összesen mintegy 1 911 058 fő.

A részvényes önkormányzatok településeinek nyújtott szolgáltatásokról a legjellemzőbb adatokat az alábbiakban foglaltuk össze 2017. évre vonatkozóan:

Ivóvíz szolgáltatásra vonatkozó adatok:

Részvényes Önkormányzatok	Ivóvíz-szolgáltatás díja (Ft/m ³)**		Fogyasztástól függő ivóvíz alapdíj (nem lakosság) (Ft/év)**				Lakossági ivóvíz alapdíj (Ft/bekötés/hó)**	
	Lakosság	Nem lakosság	0 m ³ /nap	0–7,5 m ³ /nap	7,5–15 m ³ /nap	15 m ³ /nap felett	0 m ³ -nél nagyobb tárgyidő- szaki fogyasztás mellett	0 m ³ tárgyidő- szaki fogyasztás mellett
Budapest	172,40	198,90	0	14 880	54 360	88 680	141,7	0,0
Budakeszi	172,40	198,90	0	14 880	54 360	88 680	141,7	0,0
Budaörs	169,60	238,60	0	14 880	54 360	88 680	-	-
Halásztelek	172,40	198,90	0	14 880	54 360	88 680	141,7	0,0
Szigetmonostor	172,40	199,50	0	14 880	54 360	88 680	141,7	0,0
Szigetszentmiklós /Lakihegy	172,40	199,10	0	14 880	54 360	88 680	141,7	0,0
Szigetszentmiklós	280,40	436,35	-	-	-	-	-	-
Kisoroszi	172,40	199,20	0	14 880	54 360	88 680	141,7	0,0
Pócsmegyer	172,40	198,90	0	14 880	54 360	88 680	141,7	0,0
Biatorbágy	333,40	396,00	-	-	-	-	-	-
Tököl	229,30	364,85	-	-	-	-	-	-
Szigethalom*	-	-	-	-	-	-	-	-
Százhalombatta	213,40	320,00	-	-	-	-	-	-
Dunabogdány	281,70	388,00	-	-	-	-	-	-

* Szigethalmon 2017-ben nem a Társaság a szolgáltató.

**2017. december 31-én érvényes vízdíjak

Részvényes Önkormányzatok	Szolgáltatott ivóvíz mennyisége (em ³)**	Árbevétel (MFt)**	Lakosság száma*** (fő)
Budapest	116 735	21 518	1 752 704
Budakeszi	1 017	192	14 182
Budaörs	2 535	482	28 667
Halásztelek	467	88	10 131
Szigetmonostor	107	21	2 411
Szigetszentmiklós/Lakihegy	1 628	484	37 564
Szigetszentmiklós			
Kisoroszi	37	7	963
Pócsmegyer	102	20	2 168
Biatorbágy	576	200	13 132
Tököl	658	182	10 174
Szigethalom*	-	-	17 495
Százhalombatta	946	228	18 378
Dunabogdány	146	48	3 089
Összesen	124 954	23 470	1 911 058

* Szigethalmon 2017-ben nem a Társaság a szolgáltató.

** Az árbevétel (alapdíjat is tartalmazza) és mennyiség adatok elhatárolással együtt tekintve kerültek feltüntetésre

*** A lakosság száma KSH 2017. január 1-i adat

Részvényes Önkormányzatok	Fenntartás (MFt)	Megvalósult beruházás	
		Csőfektetés (fm)	Értékben (MFt)
Budapest	2 535	17 473	1 519
Budakeszi	40	0	0
Budaörs	64	752	48
Halásztelek	11	91	5
Szigetmonostor	7	0	0
Szigetszentmiklós (Lakihegy)	0	0	0
Szigetszentmiklós	55	1 176	77
Kisoroszi	1	0	0
Pócsmegyer	5	0	0
Biatorbágy	27	0	0
Tököl	38	0	0
Szigethalom	0	0	0
Százhalombatta	68	0	0
Dunabogdány	23	0	0
Összesen	2 874	19 492	1 649

A 2017. évi fenntartási munkák költségeinek 68%-át (1 960 MFt) a hibaelhárítások tették ki, ezen belül a bekötés hibaelhárítások 37%, a közcső hibaelhárítások pedig 34%-os arányt képviseltek és az összes hibaelhárításra fordított költség 71%-át (1 392 MFt) adták. A karbantartási munkák költségének 18%-át (161 MFt) a vízmérők, 18%-át (161 MFt) az épületek, 15%-át (135 MFt) a szerelvények, 13%-át (121 MFt) a bekötések karbantartása tette ki, egyéb karbantartásokra pedig 336 MFt-ot fordított a Társaság. A Fővárosi Vízművek Zrt. 2017. évben a részvényes önkormányzatok közül Budapesten, valamint Budaörs, Halásztelek és Szigetszentmiklós területén végzett csőfektetést.

Szennyvízelvezetési -és tisztítási szolgáltatásra vonatkozó adatok:

Részvényes Önkormányzatok	Csatornahasználati fogyasztási díj** (VTD-vel együtt) (Ft/m ³)		Csatornahasználati alapidj** (Ft/bekötés/hó)	
	Lakosság	Nem lakosság	Lakosság	Nem lakosság
Budapest*	-	-	-	-
Budakeszi	244,50	457,23	-	-
Budaörs*	-	-	-	-
Halásztelek	243,30	430,60	-	-
Szigetmonostor	269,00	525,00	296,90	-
Szigetszentmiklós (Lakihegy)	286,00	543,22	-	-
Szigetszentmiklós				
Kisoroszi	269,00	680,00	296,90	-
Pócsmegyer	269,00	525,00	296,90	-
Biatorbágy	417,90	495,40	-	-
Tököl	216,80	383,30	-	-
Szigethalom*	-	-	-	-
Százhalombatta	199,40	386,00	-	-
Dunabogdány	269,10	435,00	297,00	-

* A településeken 2017-ben nem a Társaság a szolgáltató: Budapest, Budaörs, Szigethalom.

**2017. december 31-én érvényes díjak

Részvényes Önkormányzatok	Szennyvízelvezetés mennyisége (em ³)*	Árbevétel (Mft)*
Budapest	-	-
Budakeszi	762	237
Budaörs	-	-
Halásztelek	430	112
Szigetmonostor	51	17
Szigetszentmiklós (Lakihegy)	1 452	472
Szigetszentmiklós		
Kisoroszi	31	11
Pócsmegyer	35	11
Biatorbágy	574	254
Tököl	526	147
Szigethalom	-	-
Százhalombatta	753	169
Dunabogdány	114	38
Összesen	4 728	1 468

A következő településeken 2017-ben nem a Társaság a szolgáltató: Budapest, Budaörs, Szigethalom

*Az árbevétel és mennyiség adatok elhatárolással együtt kerültek feltüntetésre

Részvényes Önkormányzatok	Fenntartás (MFt)	Megvalósult beruházás (MFt)
Budapest	0	0
Budakeszi	24	1
Budaörs	0	0
Halásztelek	6	51
Szigetmonostor	6	6
Szigetszentmiklós (Lakihegy)	64	149
Szigetszentmiklós		
Kisoroszi	4	6
Pócsmegyer	4	0
Biatorbágy	30	65
Tököl	92	30
Szigethalom	0	0
Százhalombatta	25	0
Dunabogdány	6	0
Összesen	261	308

A következő településeken 2017-ben nem a Társaság a szolgáltató: Budapest, Budaörs, Szigethalom.

A szennyvízszolgáltatás területén a fenntartási munkák (261 MFt) 45%-át (118 MFt) a karbantartási munkák, 55%-át (143 MFt) pedig a hibaelhárítási munkák adták. Az érintett agglomerációs településeken 2017. évben a szennyvízhálózatokon és a szennyvíztisztító telepeken összesen 308 MFt értékben történtek beruházások.

7.2 Vagyonkezelési szerződések

Társaságunk 11 önkormányzat részére vagyonkezelési konstrukcióban végzi az alapfeladatát jelentő vízellátási és szennyvízszolgáltatási tevékenységéhez kapcsolódó víziközművek üzemeltetését. A vagyonkezelésbe vett, önkormányzati vagyon részét képező eszközök 2017. december 31-i értékadatai önkormányzatonkénti bontásban (adatok MFt-ban):

Önkormányzat neve	Szolgáltatás megnevezése	Nyilvántartott eszközök nettó értéke 2017.12.31-én
Biatorbágy Város Önkormányzata	vízellátás	723
	szennyvízszolgáltatás	1 262
Budakeszi Város Önkormányzata	vízellátás	478
	szennyvízszolgáltatás	3 793
Budaörs Város Önkormányzata	vízellátás	1 465
Budapest Főváros Önkormányzata	vízellátás	72 060
Halásztelek Város Önkormányzata	vízellátás	200
	szennyvízszolgáltatás	989
	szennyvíztisztítás	333
Kisoroszi Község Önkormányzata	vízellátás	134
	szennyvízszolgáltatás	347
Pócsmegyer Község Önkormányzata	vízellátás	165
	szennyvízszolgáltatás	1 312

Szigetmonostor Község Önkormányzata	vízellátás	118
	szennyvízszolgáltatás	1 210
Szigetszentmiklós Város Önkormányzata	vízellátás	2 326
	szennyvízszolgáltatás	5 637
Tököl Város Önkormányzata	vízellátás	717
	szennyvízszolgáltatás	378
	szennyvíztisztítás	529
Szigethalom Község Önkormányzata	szennyvíztisztítás	651
Összesen		94 827

A vagyonkezelésbe vett eszközök bruttó értékével azonos összegben, hosszú lejáratú kötelezettségként tartjuk nyilván a vagyonkezelési kötelezettséget (ld. 5.12 fejezet). A részvényes önkormányzatokkal szemben kimutatott vagyonkezelési kötelezettség 2017. december 31-én 98 905 MFt.

A Társaság, mint vagyonkezelő a vagyon felújításáról, pótlólagos beruházásáról legalább a vagyoni eszközök elszámolt - a vagyonkezelési szerződéseiben is rögzítetten - a szolgáltatási díjban biztosított értékcsökkenésének megfelelő mértékben köteles gondoskodni. A vagyonkezelési szerződések hatálya alatt 2017. december 31-ig mindösszesen 18 571 MFt értékcsökkenés került elszámolásra a vagyonkezelte eszközökön, amelyből 4 198 MFt a 2017. évben elszámolt értékcsökkenés. A 18 571 MFt kumulált értékcsökkenési összegből 2017. év végéig 14 492 MFt beruházás került befejezésre és aktiválásra. A vagyonkezelte eszközállomány vonatkozásában megkezdett befejezetlen beruházás állomány 2017. év végén 385 MFt. Mindezekkel, valamint az 5.9. pontban ismertetett, a vagyonkezelte eszközökhöz kapcsolódó beruházási hiteltörlesztéssel (1 834 MFt) kalkulálva kapjuk a 1 860 MFt-os, lekötött tartalékként könyvelt, még fennálló visszafizetési kötelezettséget.

7.3 Bérleti üzemeltetési szerződések

A Társaság bérleti üzemeltetési szerződéssel üzemelteti a BKSZTT-t, valamint 2016. április 01-től Százhalombatta Város, 2017. január 01-től Dunabogdány Város ivóvíz és szennyvíz hálózatát és szennyvíztisztító telepét. A bérleti üzemeltetés során használt tárgyi eszközök értékadatait a mérlegen kívüli tételek között tartjuk nyilván az alábbiak szerint.

A BKSZTT eszközeit a Fővárosi Önkormányzattól béreljük, amelyek értékadatai a következők (adatok MFt-ban):

Besorolás	Bruttó nyilvántartási számlaszám megnevezés	2017. évi Nyitó Bruttó érték	2017. évi Bruttó érték változás	2017. évi Záró Bruttó érték
BKSZT1	Elektromos kezelőépület	3 166	0	3 166
BKSZT2	Építmény, szennyvízelvezető csatorna	9 363	0	9 363
BKSZT3	Elektromos hálózat, víziközmű építmény	36 230	0	36 230
BKSZT4	Lassított elektromos gép, berendezés	22 696	0	22 696
BKSZT5	Elektromos berendezés, felszerelés	4 524	0	4 524
BKSZT6	Irányítástechnika	928	0	928
BKSZT8	Szellemi termék	8	0	8
BKSZT9	Kisértékű tárgyi eszközök	0	0	0
BKSZTSZ	Szerszámok	105	0	105
Összesen		77 020	0	77 020

A Százhalombatta várossal mind ivóvíz-szolgáltatás, mind pedig szennyvízelvezetési- és tisztítási szolgáltatás tekintetében bérleti üzemeltetési szerződéssel végez szolgáltatást a Társaság. A szerződés hatálya alatt üzemeltetett eszközök értékadatai a következők (adatok Mft-ban):

Megnevezés	2017. Nyitó Bruttó érték	2017. évi Bruttó érték változás	2017. évi Záró Bruttó érték
Százhalombatta üzemeltetett ingatlanok	4 892	1	4 893
Százhalombatta üzemeltetett gépek, berendezések, felszerelések	462	40	502
Összesen:	5 354	41	5 395

Dunabogdány önkormányzatával szintén vízellátás és szennyvízelvezetés ellátására vonatkozóan állunk szerződéses kapcsolatban. A szerződés hatálya alatt üzemeltetett eszközök értékadatai a következők (adatok Mft-ban):

Megnevezés	2017. évi Bruttó érték
Dunabogdány üzemeltetett ingatlanok	808
Dunabogdány üzemeltetett gépek, berendezések	45
Összesen:	853

A három bérleti üzemeltetési szerződés hatály alatt tehát összességében 83 268 Mft bruttó értékű eszköz üzemeltetését végezzük.

7.4 Egyéb üzemeltetés

Társaságunk 2017. október hónaptól szerződést kötött a Wienerberger Zrt-vel a telephelyükön lévő szennyvíztisztító berendezés üzemeltetésére. Így 2017 végére már hét szennyvíztisztító telepet üzemeltet a Társaság.

8 Külföldi telephelyek

8.1 Sri Lanka

A Fővárosi Vízművek Zrt. vállalta Sri Lankán található víztisztító művek felújítási munkálatait. A projekt munkálataiban a Fővárosi Vízművek magyarországi székhelyű központja és alvállalkozók vesznek részt, valamint a munkálatok elvégzése céljából Társaságunk fióktelepet alapított Sri Lankán.

A tényleges munkálatok megkezdésének időpontja: 2013. október 21.

A Projekt kivitelezési szakasza 2017. február 26-án a műszaki átadás-átvétellel lezárult és megkezdődött az egyéves műszaki támogatói és garanciális időszak.

A külföldi telephely főbb adatai:

telephely megnevezése:	Fővárosi Vízművek Zrt.
befogadó ország:	Sri Lanka
címe:	Level 12, Parkland Building, No. 33, Park Street, Colombo 02, Sri Lanka
adószáma:	409272819 (TIN), 409272819-7000 (VAT)

Külföldi tevékenységből eredő követelések és kötelezettségek – ide értve az időbeli elhatárolásokat is - az alábbiak szerint alakultak 2017. december 31-én:

- követelések egyenlege összesen: 66,5 MFt
- kötelezettségek egyenlege: 66,4 MFt

A külföldi telephely működéséhez tartósan rendelkezésre bocsátott eszközök bruttó értéke 13,7 MFt, a 2017. évben elszámolt értékcsökkenés 2,4 MFt. A fióktelep rendelkezésére bocsátott eszközök jellemzően számítástechnikai eszközök, irodai felszerelések.

Sri Lanka telephely eredménye

adatok MFT-ban

Sor- szá m	A tétel megnevezése	2016.	2017.
a	b		c
01.	Értékesítés nettó árbevétele	2 792	415
02.	Egyéb bevétel	8	0
I.	Bevételek összesen (1.+2. sorok)	2 800	415
03.	Anyagköltség	3	2
04.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	33	54
05.	Egyéb szolgáltatások értéke	26	14
06.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
07.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 377	318
II.	Anyagjellegű ráfordítások (3.+4.+5 +6.+7. sorok)	2 439	388
08.	Bérek költsége	44	10
09.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	9	8
10.	Bérfelrakások	12	2
III.	Személyi jellegű ráfordítások (08.+09.+10. sorok)	65	20
IV.	Értékcsökkenési leírás	3	3
V.	Egyéb ráfordítások	10	2
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I-II-III-IV-V)	283	2
11.	Pénzügyi műveletek bevételei	43	16
12.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	52	23
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (11.+12. sorok)	-9	-7
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A±B)	274	-5
VI.	Adófizetési kötelezettség		
	• külföldön fizetett társasági adó, remittance tax és Economic Service Charge	65	31
	• magyar társasági adó	18	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-VI)	191	-36

8.2 Indonézia

Az 54/2014. (III. 3.) Korm. rendeletben foglaltak szerint pénzügyi együttműködési keretprogram jött létre a Magyar Köztársaság Kormánya és az Indonéz Köztársaság Kormánya között, melyet követően az Indonéz Közmunkaügyi Minisztérium által kiírt közbeszerzési eljárás nyerteseként a Fővárosi Vízművek Zrt-t hirdették ki.

A közbeszerzési eljárás műszaki tartalma víztisztító berendezések telepítése 34 db projekthelyszínen (Jáva, Szumátra és Sulawesi szigeteken). A 2016. február 1-jén aláírt fővállalkozói szerződésben foglaltakat a Fővárosi Vízművek Joint Operation formán keresztül kívánja megvalósítani a helyi partnerrel (PT Artha Envirotama) közösen, melynek keretében Representative Office-t alapított Indonéziában.

A külföldi telephely főbb adatai:

- telephely megnevezése: Waterworks of Budapest
- befogadó ország: Indonézia
- címe: JL. Ciputat Raya No. 28 Rt.003 Rw.010,
Kebayoran Lama Selatan,
Jakarta Selatan
- adószáma: 73.413.003.9-053.000

Külföldi tevékenységből eredő követelések és kötelezettségek – ide értve az időbeli elhatárolásokat is - az alábbiak szerint alakultak 2017. december 31-én:

vevő követelés	1,3 MFt
bevételek aktív időbeli elhatárolása	59,7 MFt
Összesen	61,0 MFt

általános forgalmi adó kötelezettség	1,5 MFt
költségek passzív időbeli elhatárolása	6,3 MFt
Összesen	7,8 MFt

A külföldi telephely működéséhez tartósan rendelkezésre bocsátott eszközök bruttó értéke 0,5 MFt, a 2017. évben elszámolt értékcsökkenés egyösszegű leírással 0,1 MFt. A fióktelep rendelkezésére bocsátott eszközök jellemzően irodabútorok, irodai felszerelések.

Indonéz telephely eredménye

adatok MFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2016.	2017.
a	b		c
01.	Értékesítés nettó árbevétele	100	263
02.	Egyéb bevétel	0	0
I.	Bevételek összesen (1.+2. sorok)	100	263
03.	Anyagköltség	1	0
04.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	60	16
05.	Egyéb szolgáltatások értéke	0	4
06.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
07.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
II.	Anyagjellegű ráfordítások (3.+4.+5.+6.+7. sorok)	61	20
08.	Béreköltség	23	108
09.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	3	2
10.	Bérráfordítások	6	6
III.	Személyi jellegű ráfordítások (08.+09.+10. sorok)	32	116
IV.	Értékcsökkenési leírás	0	0
V.	Egyéb ráfordítások	3	7
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I-II-III-IV-V)	4	120
11.	Pénzügyi műveletek bevételei	11	-2
12.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	5
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (11.+12. sorok)	11	-7
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A±B)	15	113
VI.	Adófizetési kötelezettség (magyar társasági adó)	0	2
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-VI)	15	111

9 Egyéb kiegészítések

9.1 Kivételes nagyságú és előfordulású tételek

Kivételes nagyságú gazdasági esemény - amelynek összege meghaladja a mérlegfőösszeg 2%-át - volt 2017-ben a Társaság székhelyéül szolgáló üzemviteli központ értékesítése. Az ügyletből 5 630 MFt összegű bevétele származott a Társaságnak, az ingatlan kivezetése miatt keletkezett ráfordítás 1 881 MFt, így a tranzakció 3 749 MFt adózás előtti nyereséget eredményezett.

Megnevezés	2017. év	ÜK értékesítés	Normál üzletmenet
Bevételek összesen	45 082	5 630	39 452
Ráfordítások összesen	40 192	1 881	38 311
Adózás előtti eredmény	4 890	3 749	1 141
Adófizetési kötelezettség	1 333	963	370
Adózott eredmény	3 557	2 786	771

A Társaság támogatási projektek keretében elszámolt bevételei a 6.3 fejezetben bemutatásra kerültek. A Társasággal szemben elengedett kötelezettség nem volt, azonban fogyasztókkal szemben összességében 1 MFt követelés elengedés történt a Társaság részéről. Nem a Vksztv. alapján történő térítés nélküli eszköz átadás nem történt. A Fővárosi Önkormányzattól kapott a Társaság 273 MFt pénzeszközt, amely forrást biztosított a Társaság számára a Fővárosi Településtudisztasági és Környezetvédelmi Kft. 100%-os üzletrészesének megvásárlására.

9.2 Igazgatóság és Felügyelő Bizottság

Az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság díjazásai a 2016. és 2017. években (MFt):

	2016.	2017.
Igazgatóság	22	22
Felügyelő Bizottság	16	16
Üzemi Tanács	2	2
Összesen	40	40

Az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság átlagos létszáma a 2016. és 2017. években (fő):

	2016.	2017.
Igazgatóság	7	7
Felügyelő Bizottság	6	6
Üzemi Tanács	1	1
Összesen	14	14

9.3 Munkavállalói létszám adatok

A 2016-ban és 2017-ben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma állománycsoportonként (fő):

	2016.	2017.
Fizikai	928	876
Szellemi	842	846
Összesen	1 770	1 722

2017-ben az éves átlagos statisztikai állományi létszám összesen 1 722 fő volt, amely 2,7 %-os csökkenés az előző évhez képest, ebből a teljes munkaidőben foglalkoztatottak száma 1 692 fő (2016-ban 1 746 fő). A létszámcsökkenés a megnövekedett fluktuáció, a vállalat bérpiaci versenypozíciója és a kedvezőtlen munkaerőpiaci trendek együttes hatásának tulajdonítható.

9.4 Kutatás és fejlesztés (K+F)

Változás az előző évhez képest $\frac{2017}{2016} - \frac{92}{251} = -63\%$

2016. és 2017. években a kutatás, kísérleti fejlesztés kiadásai az alábbiak szerint alakultak (Mft):

Megnevezés	2016.	2017.
Külső cégnek adott megbízás	2,0	51
Saját közvetlen ráfordítás	0,4	38
Költségek összesen	2,4	89
Beruházások	249,4	3
Kiadások összesen	251,4	92

Társaságunk kutatás-fejlesztési tevékenységre a 2017. évben 92 Mft-ot költött, melyből 3 Mft beruházásként, 89 Mft költségként került elszámolásra.

A Társaság azon K+F projekteket aktiválja, amelyekkel kapcsolatban jelentős költségmegtakarítást vagy árbevételt tud elérni.

A kutatás-fejlesztési tevékenységek közül 2017. évben a HWAU II mobil víztisztító konténer legyártása és készletre vétele 71 Mft bekerülési értéken megtörtént, a kapcsolódó gyártási szintű tervek elkészültek. A felmerült sajátos piaci igények szerint elkészült HB-103 típusjelű berendezés a korábbi HC-104 modellből kiindulva jelentős fejlesztéseket tartalmaz. A korábbi modellel szemben kétlépcsős helyett egylépcsős tisztítást alkalmaz csökkentett vegyszerhasználat mellett és a tisztavíz tárolást külső tartályos megoldás biztosítja.

A 2017-ben elkezdett „Nyomásvesztés minimalizálása csőhálózati idomokon” kutatási téma még nem fejeződött be. Az elméleti kutatás sikerrel zárult. Kifejlesztésre kerültek olyan csőidomok, melyek jelentős nyomásvesztés-csökkenést eredményeznek. Az elméleti geometriák kipróbálására a kísérleti helyszín kiválasztása megtörtént (Gilice gépház). A projektből két elem maradt hátra: új idomok legyártása és beépítése a kísérleti helyszínre, illetve ezeken a nyomásvesztés mérések elvégzése. A fejlesztésként létrejövő prototípusok közvetlen költségei kerültek az eszközre aktiválásra.

A 2017. évi költségek között nem szerepelnek a Társaság egyéb kutatás-fejlesztési és innovációs tevékenység-elemeinek ráfordításai. Ezek olyan, KFI alapok által finanszírozott projektek, melyeket konzorciumi partnerekkel közösen, nemzetközi együttműködés keretében végzünk. A Horizont 2020 által finanszírozott AquaNES és SmartMet projektek a parti szűréssel és víztisztítási technológiákkal, illetve okos mérők fejlesztésével foglalkozik. A magyar-izraeli közös finanszírozású SmartChlor projekt hálózati elektroklórozók irányítástechnikáját fejleszti.

A projektek ráfordítása mintegy 36,1 Mft, ebből pályázati támogatás 25,3 Mft. Ezeket az összegeket csak a projektek lezárása után, a költségek támogatói jóváhagyásakor szerepeltetjük.

Célunk, hogy a KFI tevékenységek eredményeit integráljuk a Fővárosi Vízművek Zrt. működési folyamataiba, a létrejövő termékeket, eljárásokat hasznosítsuk alaptervekenyiségünkben és támogató tevékenységeinkbe egyaránt.

9.5 Környezetvédelem

A Társaság tevékenységéből adódóan 2017-ben is kiemelt szerepet kapott a környezet védelme, a vízbázisok megóvása. A környezetvédelmi programot a Társaság teljes tevékenységére tanúsított ISO 14001:2015 Környezetközpontú Irányítási Rendszer keretében kialakított célok határozták meg, melyek a környezetvédelemhez kapcsolódó beruházási munkákat és költségként elszámolandó tevékenységeket egyaránt tartalmazzák.

Környezetvédelemhez kapcsolódóan 2017. évben beruházási munkák nem voltak.

A környezetvédelmi programra 2017-ben 10,2 MFt-ot fordított a Társaság, ami a 2016. évinél 1,3 MFt-tal magasabb. A program keretében az alábbi munkák valósultak meg:

- Földalatti üzemanyag tárolók kármentesítése	0,5 MFt
- Veszélyes hulladékok ártalmatlanítása	3,9 MFt
- Levegőtisztaság-védelmi mérések	1,1 MFt
- Vízbázis biztonságba helyezéséhez kapcsolódó feladatok	0,3 MFt
- Lakossági tájékoztató anyagok	0,1 MFt
- Audit nem megfelelőségekhez kapcsolódó feladatok	0,4 MFt
- Szennyvíz önellenőrzések	3,2 MFt
- Zajmérések	0,3 MFt
- Felszíni vízvizsgálat	0,2 MFt
- Felszín alatti vízvizsgálat	0,1 MFt
- Hulladék bevizsgálás	0,1 MFt

A Fővárosi Vízművek Zrt. tevékenységének kiterjesztésével a környezetvédelem szerepe jelentősen emelkedett. A 2013. június 1-jétől üzemeltetett BKSZTT az ISO 9001 és 14001 tanúsításokkal is rendelkezik.

A BKSZTT-n az elfolyó csatornára telepített törpe vízerőmű működése a tavalyi 360.000 kWh-hoz képest mintegy 466.000 kWh zöld energiát termelt, mellyel a telep CO₂ kibocsátása és ökológiai lábnyoma tovább növekedett.

A BKSZTT éves átlagos energetikai önellátási szintje a biogáz termeléssel és a technikai optimalizációk révén 2017-ben 56,8% volt a villamos energia igény tekintetében, illetve közel 74% a telep összes energia igényét figyelembe véve (villany, hőenergia). A telepre érkező szennyvíz összetétele változott, ennek következményeként kevesebb biogázt tudtak termelni, ez az oka, hogy az előbbi mutatók a tavalyi szint alatt vannak 5,4%, illetve 4%-kal.

A telepen folyamatos a zöldterületek karbantartása, fásításokkal, újra ültetésekkel biztosított a telep 70%-ának zölden maradása.

9.6 Adóhatósági ellenőrzés, Önellenőrzés

9.6.1 Adóhatósági ellenőrzés

A Nemzeti Adó- és Vámhivatal Kiemelt Adózók Adóigazgatósága nem folytatott ellenőrzést a Társaságnál 2017. évben. Az Adóhatóság a vizsgálattal le nem zárt adóévek (2014 – 2017) könyvelését, nyilvántartásait elévülési időn belül (adóévet követő 6 éven belül) ellenőrizheti és pótlólagos adót és bírságot állapíthat meg.

A Társaság vezetőségének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Társaságnak ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.

9.6.2 Önellenőrzés

A Társaság előző évek eredményét érintően egyaránt mutatott ki bevétel, illetőleg költség és a ráfordítás összegét érintő változást. Ezek egyenlegeként a bevétel növekedése 276 MFt-ot, míg a költség, ráfordítás összegének növekedése 128 MFt-ot tett ki, amely összegek nagy része az elhatárolások feloldása és a helyükre lépő tényadatok eltéréséből adódott. A 2017. május 31-éig könyvelt tételek önellenőrzése megtörtént. Az önellenőrzés során 10 MFt társasági adó és 20 MFt energiaellátók jövedelemadója került bevallásra és befizetésre. Jelentősnek minősített hiba 2017. évben nem fordult elő.

9.7 Mérlegen kívüli tételek

Peres ügyek

A Társaság más vállalkozókkal szembeni peres követeléseinek nyilvántartott összege 2017. december 31-én 62 MFt, a Társasággal szembeni vízdíj, és bérleti díj tartozás, illetve egyéb kárigényünk (pl. illegális vízvételzés) alapján. Az óvatosság elvére tekintettel a szóban forgó követeléseket csak a pénzügyi rendezéssel egyidejűleg könyveljük. A Társaság harmadik féllel szembeni tartozásainak, peres ügyeinek nyilvántartott összege 161 MFt, amelyeket különféle kárigények, pl.: vízcsőtörés miatti kárigények, vezetékjog bejegyzése miatti kártalanítás, illetve egyéb károkozás miatt indítottak Társaságunkkal szemben. A csőtörésekből, egyéb kárigényekből adódó 2018. évben várhatóan érvényesíthető kártérítések, peres ügyek önrész alatti összegére Társaságunk 96 MFt céltartalék képzéssel biztosít fedezetet, így mérlegen kívüli tételként csak a különbözet, 65 MFt vehető figyelembe.

Pénzügyi fedezet, bankgarancia

A szállító partner bankjánál elkülönített pénzügyi fedezetek:

A kapott banki nyilatkozatok alapján a szállító partnerekkel (Duna-Kút Kft., Terra-21 Kft., Vitép '95 Kft. stb.) kötött szerződésben rögzített, a partner bankjánál elkülönített pénzügyi fedezetek, megvalósítási és jótállási bankgaranciaként elhelyezett - 2017. december 31-ét követő dátummal lejáró - összegek megközelítően 178 MFt-ot tesznek ki. Ezen összegekhez Társaságunk a szerződésben előírt feltételek nem teljesülése esetén juthat hozzá.

Társaságunk Sri Lankai projekthez kapcsolódóan 2017. elején összesen 4,2 M EUR összegű előleg visszafizetési, jótéjesítési és defect liability garanciával rendelkezett a megrendelő (National Water Supply and Drainage Board) javára és összesen 3,1 M EUR összegű első részletfizetési, teljesítési és jótéjesítési, valamint defect liability garanciával rendelkezett az alvállalkozóktól (Access Engineering PLC., Betonútépítő Zrt.).

Év végén a nyújtott bankgaranciák összege 1,7 M EUR-ra, a kapott garanciáké pedig 1,8 M EUR-ra csökkent. Az előleg visszafizetési garanciák az év folyamán fő-, és alvállalkozói oldalon is lejártak.

2017-ben – a Sri Lanka projekthez kapcsolódóan - az MKB Banknál két escrow számla került megnyitásra, amelyen az Eximbank által átutalt, a segélyhitelből még rendelkezésre álló összegek (37 827 EUR, illetve 48 205,80 EUR) szerepelnek. A számlák az Eximbank javára zárolva lettek. Az összegekhez Társaságunk a szerződésben előírt folyósítási dokumentumok benyújtását követően juthat hozzá.

2016-ban az IKK Indonéz projekttel kapcsolatban a Társaságunk többségi tulajdonában lévő indonéz közös vállalat, a JO Budapest Waterworks-Artha Envirotama 2,8 M USD összegű előleg garanciát nyújtott a megrendelő javára, amely 2017-ben is fennmaradt. Ezenkívül 1,3 M USD összegű teljesítési garancia kibocsátása is megtörtént.

2017-re vonatkozóan a Díjbeszedő Holding Zrt.-től 1 700 MFt teljesítési garancia volt érvényben.

Ingtalanokat terhelő jelzálogjog

A Társaság 2014. év folyamán 3 000 MFt összegű, éven túli lejáratú hitelt vett fel a K&H Bank Zrt-től, melynek fedezetéül a Bank egyes, a Társaság tulajdonában álló ingatlanokra terhelő jelzálogjogot alapított az IBD-MUN-14-0011-KBC-2. számú Zálogszerződés szerint. 2017-ben a 28199 hrsz. alatt nyilvántartott 1134 Budapest Váci út 23-27. természetbeni című ingatlanra bejegyzett zálogjog törlésre került az ingatlan értékesítése miatt.

10 Mérleg és eredménykimutatás üzletági bontásban

A Számviteli szétválasztás a Vksztv. 49.-50. § illetve végrehajtási rendelete 91.-94. §-aival összhangban kiadott Számviteli Szétválasztási Szabályzat, valamint a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal által a víziközmű-szolgáltatók számára az önköltségszámítás során 2017. január 1-jétől alkalmazni javasolt eljárásról kiadott VK 1/2016. számú ajánlásban foglaltak alapján készült.

Ennek megfelelően a víziközmű-üzemeltetés körébe tartozó különdíjas szolgáltatások bevételeit és ráfordításait az engedélyes tevékenység részeként (ivóvíz-szolgáltatás, szennyvízelvezetés- és tisztítás) mutatja be a Társaság az éves beszámoló kiegészítő mellékletében, továbbá az ügyfélszolgálati általános költségek felosztása a felhasználási helyek száma alapján, a bekötési vízmérők cseréjével kapcsolatos költségek a vízmérőcserék száma alapján történik.

Az ajánlásban foglaltak fokozatos érvényesítése érdekében a központi vállalatirányítási, valamint a pénzügyi és számviteli adminisztrációs tevékenységek költségeit a Társaság a már 2016. évtől az értékesítés nettó árbevételének az ELÁBÉ-val, és a közvetített szolgáltatások értékével csökkentett összegének arányában osztja fel az üzletágak között.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2017. december 31.

adatok MFT-ban

Mérleg tétel megnevezése	2016. 12. 31.					2017. 12. 31.				
	Ivóvíz üzletág	Szennyvíz üzletág	Egyéb tevékenységek	Összesen	Ivóvíz üzletág	Szennyvíz üzletág	Egyéb tevékenységek	Összesen		
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)										
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	91 758	17 678	4 754	114 190	93 015	17 167	4 048	114 230		
I. Immateriális javak	403	191	77	671	486	194	84	764		
Vagyoni értékű jogok	367	190	58	615	455	193	68	716		
Szellemi termékek	36	1	19	56	31	1	16	48		
II. Tárgyi eszközök	91 241	17 465	4 533	113 239	92 433	16 951	3 523	112 907		
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyonerékű jogok	87 916	14 348	3 844	106 108	88 788	14 191	2 988	105 967		
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 877	3 044	655	6 576	3 025	2 674	519	6 218		
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	71	7	7	85	74	8	9	91		
Beruházások, felújítások	376	66	27	469	546	78	7	631		
Beruházásokra adott előlegek	1	0	0	1	0	0	0	0		
III. Befektetett pénzügyi eszközök	114	22	144	280	96	22	441	559		
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	115	115	0	0	388	388		
Egyéb tartós részesedés	0	0	1	1	0	0	1	1		
Egyéb tartósan adott kölcsön	114	22	28	164	96	22	52	170		
B. FORGÓESZKÖZÖK	4 378	1 273	1 846	7 497	8 799	2 292	1 404	12 495		
I. Készletek	376	116	52	544	371	91	154	616		
Anyagok	334	107	2	443	371	91	2	464		
Belfen termelés és félkész termékek	0	0	0	0	0	0	45	45		
Késztermékek	0	0	0	0	0	0	71	71		
Áruk	42	9	50	101	0	0	36	36		
II. Követelések	2 736	907	1 114	4 757	2 639	1 096	384	4 119		
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	2 306	890	547	3 743	2 447	1 080	-32	3 495		
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	47	0	207	254	0	0	340	340		
Egyéb követelések	383	17	360	760	192	16	76	284		
III. Értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0	0		
IV. Pénzeszközök	1 266	250	680	2 196	5789	1 105	866	7 760		
Pénztár, csekkek	3	0	0	3	1	0	0	1		
Bankbetétek	1 263	250	680	2 193	5 788	1 105	866	7 759		
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2 093	220	1 045	3 358	2 269	297	155	2 721		
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 061	213	1030	3 304	2 254	291	142	2 687		
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	32	7	15	54	15	6	13	34		
ESZKÖZÖK	98 229	19 171	7 645	125 045	104 083	19 756	5 607	129 446		

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2017. december 31.

adatok MFt-ban

Mérleg fétel megnevezése	2016. 12. 31.					2017. 12. 31.						
	Ivóvíz üzletág	Szennyvíz üzletág	Egyéb tevékenységek	Összesen	Ivóvíz üzletág	Szennyvíz üzletág	Egyéb tevékenységek	Összesen	Ivóvíz üzletág	Szennyvíz üzletág	Egyéb tevékenységek	Összesen
F O R R Á S O K (PASSZIVÁK)												
D. SAJÁT TŐKE	13 127	-2 538	2 385	12 974	16 782	-3 355	3 080	16 507				
Jegyzett tőke	5 846	302	1830	7 978	6 127	274	1 577	7 978				
Tőketartalék	0	0	0	0	0	0	0	0				
Eredményfartalék	5 925	-1 656	348	4 617	6 869	-4 287	530	3 112				
Lekötött tartalék	0	0	0	0	414	1 446	0	1 860				
Adózott eredmény	1 356	-1 184	207	379	3 372	-788	973	3 557				
E. CELTARTALÉKOK	217	77	9	303	271	87	4	362				
Céltartalék a várható kötelezettségekre	217	77	9	303	271	87	4	362				
F. KÖTELEZETTSÉGEK	87 604	19 172	1 052	107 828	88 924	19 446	515	108 885				
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0	0				
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	84 030	17 982	13	102 025	84 839	18 056	12	102 907				
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	1 688	0	0	1 688	1 312	0	0	1 312				
Tartós kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	75 452	0	1	75 453	76 565	0	1	76 566				
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	6 890	17 982	12	24 884	6 962	18 056	11	25 029				
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	3 574	1 190	1 039	5 803	4 085	1 390	503	5 978				
Rövid lejáratú hitelek	375	0	0	375	375	0	0	375				
Vevőtől kapott előlegek	11	0	277	288	25	0	3	28				
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 329	802	-80	2 051	1 646	863	-32	2 477				
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	553	0	442	995	500	0	341	841				
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 306	388	400	2 094	1 539	527	191	2 257				
G. PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2 300	144	1 496	3 940	2 891	182	619	3 692				
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	5	5	0	0	3	3				
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 621	130	1 247	2 998	1 797	171	107	2 075				
Halasztott bevételek	679	14	244	937	1 094	11	509	1 614				
F O R R Á S O K	103 248	16 855	4 942	125 045	108 868	16 360	4 218	129 446				
Szétválasztási különbözet összege (Forrás – Eszköz)	5 019	-2 316	-2 703	0	4 785	-3 396	-1 389	0				

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2017. december 31.

adatok MFt-ban

Sor- szám	Eredménykimutatás tétel megnevezése	2016. 12. 31.				2017. 12. 31.			
		Ivóvíz üzletág	Szennyvíz üzletág	Egyéb tevékenység	Összesen	Ivóvíz üzletág	Szennyvíz üzletág	Egyéb tevékenységek	Összesen
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	23 623	8 139	2 928	34 690	25 059	8 303	2 562	35 924
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	2 893	2 893	0	0	672	672
I.	Értékesítés nettó árbevétele (1.+2. sorok)	23 623	8 139	5 821	37 583	25 059	8 303	3 234	36 596
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	9	9			108	108
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 084	10	26	1 120	1 123	36	2	1 161
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±3.+4. sorok)	1 084	10	35	1 129	1 123	36	110	1 269
III.	Egyéb bevételek	1 192	46	27	1 265	4 513	607	2 048	7 168
III.A	III. sorból: visszalírt értékvesztés	98	23	15	136	114	27	9	150
05.	Anyagköltség	3 629	1 229	223	5 081	3 502	1 230	249	4 981
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 380	4 533	667	8 580	3 622	4 528	801	8 951
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 303	77	91	1 471	1 291	69	72	1 432
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	77	77	1	0	114	115
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	2 835	2 835	0	0	510	510
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (5.+6.+7.+8.+9. sorok)	8 312	5 839	3 893	18 044	8 416	5 827	1 746	15 989
10.	Bérlőköltség	5 572	1 261	836	7 669	6 071	1 378	874	8 323
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	736	144	148	1 028	666	122	140	928
12.	Bérfelrakások	1 651	368	279	2 298	1 534	349	194	2 077
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12. sorok)	7 959	1 773	1 263	10 995	8 271	1 849	1 208	11 328
VI.	Értékcsökkenési leírás	4 581	929	257	5 767	4 733	1 036	287	6 056
VII.	Egyéb ráfordítások	3 466	838	260	4 564	4 861	1 026	826	6 713
VII.A	VII. sorból: értékvesztés	34	34	-19	49	43	49	6	98
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	1 581	-1 184	210	607	4 414	-792	1 325	4 947
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	1	1	0	0	5	5
13.A	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	1	1	0	0	5	5
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	77	0	0	0	5	5
14.A	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	77	0	0	0	5	5

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2017. december 31.

Sor- szám	Eredménykimutatás tétel megnevezése	2016. 12. 31.				2017. 12. 31.			
		Ivóvíz üzletág	Szennyvíz üzletág	Egyéb tevékenység	Összesen	Ivóvíz üzletág	Szennyvíz üzletág	Egyéb tevékenységek	Összesen
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0	0	0	0	0
15.A	15. sorból: kapcsolt félivállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2	1	3	6	2	1	0	3
16.A	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	2	0	2	2	2	0	0	2
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	5	2	54	61	15	5	16	36
17.A	17. sorból: értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17. sorok)	7	3	135	145	17	6	26	49
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0	0	0	0	0	0
18.A	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0	0	0	0	0	0
19.A	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0	0	0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	83	0	0	83	69	0	0	69
20.A	20. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	25	0	0	25	41	0	0	41
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékesítése	0	0	0	0	-2	0	0	-2
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	9	3	53	65	8	2	29	39
22.A	22. sorból: értékelési különbözet:	0	0	0	0	0	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21. sorok)	92	3	53	148	75	2	29	106
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX)	-85	0	82	-3	-58	4	-3	-57
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	1 496	-1 184	292	604	4 356	-788	1 322	4 890
X.	Adófizetési kötelezettség	140	0	85	225	984	0	349	1 333
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	1 356	-1 184	207	379	3 372	-788	973	3 557

Társaságunk a BKSZTT-n a szennyvíztisztítási folyamat során keletkező biogázt villamos-energia előállítására érdekében hasznosítja. Az így módon előállított villamos-energia kizárólag a telep belső energia igényét biztosítja, külső fogyasztóknak történő értékesítés nem történik. Társaságunknak ezért a biogáz hasznosításából közvetlenül nincs értékesítési árbevétele. A biogáz hasznosítás ráfordításai ezért teljes mértékben a szennyvíztisztítási tevékenységhez kapcsolódnak, és a víziközmű-törvény rendelkezései alapján, valamint a Magyar Energetikai és Közműszabályozási Hivatal által előírt adatszolgáltatások megfelelő tartalmú teljesítése érdekében a Szennyvíz üzletág ráfordításai között kerültek a megfelelő sorokon figyelembe vételre.

Társaságunk a villamos-energia törvény előírásai alapján a biogáz hasznosításával és az energia előállítását biztosító kiserőmű üzemeltetésével kapcsolatos ráfordításokat a kiegészítő mellékletben elkülönítetten az alábbi módon mutatja be:

Adatok MFT-ban			
Sor-szám	A tétel megnevezése	2016.	2017.
01.	Értékesítés nettó árbevétele	0	0
02.	Egyéb bevétel	0	0
I.	Bevételek összesen (01.+02. sorok)	0	0
03.	Anyagköltség	50	59
04.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	427	373
05.	Egyéb szolgáltatások értéke	2	2
06.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
07.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
II.	Anyagjellegű ráfordítások (03.+04.+05.+06.+07. sorok)	479	434
08.	Béreköltség	23	18
09.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1	1
10.	Bérbírlékok	8	4
III.	Személyi jellegű ráfordítások (08.+09.+10. sorok)	32	23
IV.	Értékcsökkenési leírás	3	1
V.	Egyéb ráfordítások	1	1
	Ráfordítások összesen (II+III+IV+V.)	515	459
	Szennyvíz üzletágon figyelembe vett ráfordítások összege	-515	-459
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	0	0
11.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0
12.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (11.+12. sorok)	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A±B)	0	0
VI.	Adófizetési kötelezettség	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±D-VI)	0	0

Az üzletági bontású mérlegben a szennyvíz-üzletág mérlegtételein belül az alábbi összegek köthetők a biogáz-hasznosításhoz és villamosenergia-előállításához.

A központi vállalatirányítási, valamint pénzügyi és számviteli adminisztrációs tevékenységek üzletágak közötti megosztásához alkalmazott arányok változása következtében az ezen tevékenységekhez köthető tárgyi eszközök biogáz-hasznosításra felosztott értéke is csökkent.

Adatok MFT-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2016.	2017.
A.	Befektetett eszközök (I.+II.+III.)	6	3
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	6	3
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0
B.	Forgóeszközök (I.+II.+III.+IV.)	0	1
I.	KÉSZLETEK	0	1
II.	KÖVETELÉSEK	0	0
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0	0
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	0	0
C.	Aktív időbeli elhatárolások	1	0
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C)	7	4
D.	Saját tőke(I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.)	2	1
I.	JEGYZETT TŐKE	2	1
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE	0	0
III.	TŐKETARTALÉK	0	0
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	0	0
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	0	0
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek (I.+II.+III.)	21	25
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	4	0
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	17	25
G.	Passzív időbeli elhatárolások	1	0
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	24	26
	Szétválasztási különbözet összege	+17	+22

1. sz. melléklet

CASH FLOW

adatok Mft-ban

Cash flow kimutatás	2016.	2017.
1. Adózás előtti eredmény (±) ⁽¹⁾	603	4 885
2. Elszámolt amortizáció (+)	5 767	6 056
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás (±)	162	107
4. Céltartalék-képzés és felhasználás különbözete (±)	-128	59
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (±)	165	-3 414
6. Szállítói kötelezettség változása (±)	-2 022	426
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (±)	125	97
8. Passzív időbeli elhatárolások változása (±)	383	-248
9. Vevőkövetelés változása (±)	1 362	271
10. Forgóeszközök változása (vevők és pénzeszközök nélkül) (±)	245	290
11. Aktív időbeli elhatárolások változása (±)	-112	638
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-225	-1 333
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
I. Működés cash flow	6 325	7 834
14. Befektetett eszközök beszerzése (-)	-9 513	-8 390
15. Befektetett eszközök eladása, térítés nélküli átadása (+)	215	5 883
16. Kapott osztalék, részesedés (+)	1	5
II. Befektetési cash flow	-9 297	-2 502
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	0
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátás bevétele (+)	0	0
19. Hitel és kölcsön felvétel (+)	0	0
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása (+)	15	0
21. Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	0
22. Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) (-) ⁽²⁾	-11	-24
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-) ⁽³⁾	-875	-1 125
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	2	-279
26. Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	-325	-347
27. Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (±)	4 186	2 007
III. Finanszírozási cash flow	2 991	232
IV. Pénzeszköz változásai I+II+III	20	5 564

(1) Eredménykimutatás 4 890 Mft adózás előtti eredmény korigálva a 16. sor adatával.

(2) Pótbefizetés leányvállalatoknak.

(3) Tulajdonosi kölcsön visszafizetés 750 Mft, egyéb hitel visszafizetés 375 Mft.

A befektetett eszközöknél alkalmazott értékcsökkenési leírási kulcsok

Az immateriális javak becsült hasznos élettartama és alkalmazott lineáris leírási kulcs

Eszköz típusa	Leírás 2017-ben	
	Év	Kulcs%
Nem ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6	16,6
Koncessziós díj*	20	5
Szellemi termékek felhasználói joga	3 ill. 5	33 ill. 20
Szoftver	3 ill. 5	33 ill. 20

*minden esetben megegyezik a koncessziós szerződés időtartamával

Egyéb szellemi termékek, immateriális javak esetében a felhasználó szervezeti egység javaslatának figyelembevételével a Társaság vezérigazgatója által jóváhagyott norma alkalmazható.

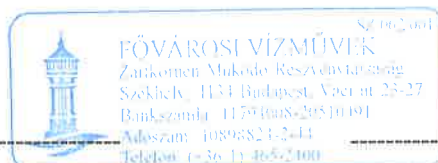
A tárgyi eszközök becsült hasznos élettartama és alkalmazott lineáris leírási kulcs

Tárgyi eszköz típusa	Leírás 2017-ben	
	Év	Kulcs%
Egyéb gépek, berendezések, felszerelések	7	14,5
Kiemelve: Laboratóriumi felszerelések	5	20
Kiemelve: Mobiltelefonok	3	33
Vámtarifa jegyzék szerint kiemelt gépek, berendezések, villamos készülékek	5	20
Kiemelve: Elektromotorok	10	10
Kiemelve: Transzformátorok	20	5
Kiemelve: Elektromos kapcsoló berendezések	8	12,5
Kiemelve: Hajtásszabályozók	8	12,5
Kiemelve: Szivattyúk	10	10
Kiemelve: Szennyvízszivattyúk	7	14,5
Kiemelve: Házi átemelő akna gépészettel komplettre szerelve	7	14,5
Vámtarifa jegyzék szerint kiemelt számítás- és ügyvitel-technikai eszközök, különleges mérőműszerek	3	33
Irányítástechnikai eszközök	10	10
Járművek típus, illetve súly szerint	5 ill. 7	20 ill. 14,2
Épületek, építmények	16,6-50	6-2
Vízcsőhálózat (kivételek GÖV, ÖV vezeték), bekötővezeték	33	3
Vízcsőhálózat GÖV és ÖV (gömbvasacél, öntöttvas) vezeték	50	2
Vízmérők	8	12,5
Szennyvízvezetékek és bekötővezetékek	50	2
Kábelek	20	5

Budapest, 2018. március 08.



Haranghy Csaba
vezérigazgató




Keszler Ferenc
gazdasági vezérigazgató-helyettes