

## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

---

### 1. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

A társaság neve:	Mezőföldi Regionális Víziközmű Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhelye/honlapja:	7030 Paks, Kölesdi út 46. / <a href="http://www.mezofoldviz.hu">www.mezofoldviz.hu</a>
Az alapítás időpontja:	1993. 06. 15.
Működési forma:	korlátolt felelősségű társaság
Cégjegyzék szám:	17-09-001805
A társaság adószáma:	11283144-2-17
A társaság képviselője:	Csapó Sándor ügyvezető igazgató
A Felügyelő Bizottság tagjai:	A társaságnál háromtagú felügyelő bizottság működik. Tagjai 2018-ban nem változtak: Leber Ferenc elnök Horváth Zsolt Filóné Ferencz Ibolya
A társaság főbb tevékenységei:	<p>A Mezőföldvíz Kft. fő tevékenységei a víztermelés, -kezelés és elosztás, valamint a szennyvízbegyűjtés, -tisztítás.</p> <p>A vízellátás 46 települést érint. A vízvezeték hossz 847 km. A szennyvízszolgáltatás az ellátási területen 32 települést érint. Társaságunk 13 szennyvíztelepet üzemeltet. A csatornahálózat hossza: 684 km.</p> <p>Az alaptevékenységhez kapcsolódó másodlagos tevékenységek egészítik ki gazdálkodásunkat: strandüzemeltetés, csapadékvíz-elvezetés, ár- és belvízvédelem, zsilipek, locsolóvezeték-rendszer, hévízkút, szökőkút üzemeltetése és karbantartása. Az egyéb szolgáltatások elsősorban építési munkákat (bérleti díj terhére végzett felújítások, közmű rekonstrukciók és beruházások, közműkiváltások, mellékmérő cserék, házi bekötések építése, villanszerelési és automatizálási munkák) takarnak, valamint akkreditált laboratóriumunkban foglalkozunk saját és bérlaborálással is.</p>
Az éves beszámoló aláírására jogosult személy:	Csapó Sándor, ügyvezető igazgató 7030 Paks, Szent István tér 14/D.
Könyvvizsgáló:	Weisz Teréz könyvvizsgáló, regisztrációs száma: 000954 CREDIT-PROFIT Könyvelő és Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság 7030 Paks, Tolnai út 2. MKVK nyilvántartási száma: 001960

A beszámoló összeállításáért  
felelős személy: Hardi Krisztina Anna, gazdasági igazgató  
7300 Komló, Bajcsy-Zsilinszky utca 17.  
regisztrációs száma: 180868

Tulajdonosok: A Társaság 100%-ban önkormányzati tulajdonban áll.  
A Polgári Törvénykönyv gazdasági társaságokra vonatkozó rendelkezései szerint többségi befolyással Paks Város Önkormányzata rendelkezik (tulajdoni arány: 93.3%, szavazati arány: 51.77%).

## 2. A SZÁMVITELI POLITIKA FŐBB VONÁSAI

Az üzleti év fordulónapja: 2018. december 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2019. március 31.

A számviteli politika általános előírásainak bemutatása

A társaság éves beszámolója a számviteli törvény 1. sz. melléklete szerinti "A" típusú mérlegből "A" típusú összköltség eljárás szerinti eredménykimutatásból áll.

Eszközök és források értékelési eljárása

A tárgyi eszközök az értékcsökkenéssel csökkentett bekerülési értéken vannak nyilvántartva, kivéve a befejezetlen beruházásokat, amelyek a mérleg fordulónapi készültségi állapot szerinti bruttó értéket tükrözik, valamint a földterület bekerülési értéken szerepel.

Amortizációs politika

Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolása a várható használati időnek a figyelembe vételével történik, havonta, a bruttó értékből kiindulva, lineáris módszerrel.

Az alkalmazott értékcsökkenési kulcsok a társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény 2. számú mellékletével megegyezők.

A 100 ezer forint alatti kis értékű tárgyi eszközök beszerzési árát a használatba vételkor egy összegben számoljuk el értékcsökkenési költségként.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolására a rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve hiányzó, selejtezett eszközök esetében kerül sor.

Készletek értékelése

A vásárolt készleteket beszerzési áron értékeljük.

A saját termelésű készletet bekerülési értéken értékeljük.

Saját előállítású tárgyi eszközöket közvetlen szűkített önköltségen értékeljük.

A követelések a kiszámlázott, vevő által elismert, az értékvesztéssel csökkentett értékben szerepelnek a mérlegben.

Értékvesztés elszámolására akkor kerül sor, ha

- könyv szerinti érték magasabb, mint a várhatóan megtérülő összege, valamint a különbség tartósan mutatkozik és jelentős összegű,

- a vevő minősítésének meghatározása alapján,
- valamint a mérleg készítésekor ismert információk alapján került meghatározásra.

A Társaságnál 2018. évben elszámolt értékvesztés elvei az előző évvel azonosak voltak. A követeléseket csoportosan értékeltük. Az elszámolt értékvesztés a követelés 10-100 %-a, az esedékességtől, illetve egyedi értékelés a további körülményektől függően.

A társaság forintban vezetett bankszámláinak egyenlege és a pénztárak záró pénzkészlete szerepel a pénzeszközök között.

Az áruszállításból és szolgáltatásból keletkező kötelezettségek (szállítók) a számlázott összegben szerepelnek.

Az ellenőrzés során feltárt, jelentős hibák minősítése

A Társaság az ellenőrzés, önellenőrzés során a korábbi évekre vonatkozó megállapításainak rendezése során az alábbi eljárást alkalmazza:

- a hibahatás már jelentősnek minősül, ha az előző évek éves beszámolójában a mérlegfőösszeg 2 %-át meghaladja.
- továbbá a jelentős hiba egyben lényeges is minden olyan esetben, ha a jelentős összegű hibák és hibahatások előjelhelyesen összevont értéke a hibafeltárás évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke értékét lényegesen, azaz legalább 20 %-kal növeli, vagy csökkenti.

A jelentősnek nem minősülő hibák és azok hatásai összegeinek rendezése a hibafeltárás évében kerül elszámolásra a folyamatos könyvvizetés keretében, gyakorlatilag mint tárgyévi gazdasági esemény.

Számviteli szétválasztás

A számviteli szétválasztás szabályait a Víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény és végrehajtási rendelete tartalmazzák, amelyek alapján tevékenységenkénti beszámolót készítettünk. Számviteli politikáknak megfelelően alkalmaztuk a tevékenységekhez közvetlenül nem rendelt költségek ráfordítások szétválasztási, ráosztási arányait.

### 3. A vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulása a mérlegből és eredménykimutatásból számítható mutatószámok alapján

#### ESZKÖZÖK ÉS FORRÁSOK MEGOSZLÁSA

Az eszközök és források 2017. és 2018. évi megoszlását az alábbi táblázat mutatja.

A tétel megnevezése	2017		2018	
	E Ft-ban	megoszlás %	E Ft-ban	megoszlás %
A. Befektetett eszközök	223 005	22%	192 867	19%
B. Forgóeszközök	788 546	78%	814 923	81%
C. Aktív időbeli elhatárolások	1 526	0%	251	0%
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	1 013 077	100%	1 008 041	100%

  

D. Saját tőke	373 664	37%	237 604	24%
E. Céltartalékok	-	0%	-	0%
F. Kötelezettségek	531 941	53%	610 970	61%
G. Passzív időbeli elhatárolások	107 472	11%	159 467	16%
FORRÁSOK (passzívák) ÖSSZ.	1 013 077	100%	1 008 041	100%

A mérlegfőösszeg az előző évhez képest csökkent.

Az eszközök oldalán a befektetett eszközök összege és az aktív időbeli elhatárolások összege csökkent 2018-ban, a forgóeszközök pedig növekedtek, emiatt a forgóeszközök aránya növekedett az aktívákon belül.

A források közül a saját tőke kivételével a fő sorok összege növekedett. A kötelezettségek összege és aránya növekedett, a saját tőke csökkent és a passzív időbeli elhatárolások növekedtek.

#### VAGYONI HELYZET

A vagyoni helyzet bemutatására szolgáló mutatók alakulását az alábbi táblázat szemlélteti. A Társaság befektetett eszközeinek aránya tovább csökkent 2018-ban, csökkent a saját tőke aránya és növekedett a kötelezettségek aránya.

MUTATÓK	2017	2018	Index
1./ Befektetett eszközök aránya % <u>befektetett eszközök</u> összes eszköz	22.01	19.13	86.92
2./ Tőkeerősség (saját tőke aránya) <u>saját tőke</u> összes forrás	36.88	23.57	63.91
3./ Kötelezettségek aránya % <u>kötelezettségek</u> összes forrás	52.51	60.61	115.43

## Pénzügyi helyzet

A Mezőföldvíz Kft. pénzügyi helyzetét az alábbi mutatók szemléltetik. A 2017. évhez képest a kintlévőség csökkenést mutat, azonban a likviditási mutatók értéke az előző évekhez képest romlottak.

MUTATÓK	2017	2018	Index
1./ Likviditási mutató <u>Forgóeszközök</u> rövidlejáratú kötelezettségek	148.2	133.4	89.98
2./ Likviditási gyorsráta I. <u>pénzeszközök</u> rövidlejáratú kötelezettségek	35.4	28.1	79.46
3./ Likviditási gyorsráta II. <u>Forgóeszközök-készletek</u> rövidlejáratú kötelezettségek	130.0	109.2	84.05
4./ Hosszú távú likviditás <u>H.lej.bankbet.+követelések+pénzeszk.</u> Rövidlejáratú kötelezettségek	129.9	109.2	84.05
5./ Kintlévőségek alakulása E Ft	502 677	495 196	98.51
6./ Pénzeszközök változása E Ft	188 184	171 736	91.26

## Jövedelmezőség

A Társaság jövedelmezőségi mutatói romlottak az előző évhez képest, amely a negatív eredmény hatása.

MUTATÓK	2017	2018	Index
1./ Árbevétel arányos üzleti eredmény <u>üzemi eredmény</u> értékesítés nettó árbevétele+egyéb bevétel	- 1.90	- 5.47	288.83
2./ Árbevétel arányos adózás előtti eredmény <u>adózás előtti eredmény</u> összes árbevétel+összes bevétel	- 1.93	- 5.51	284.97
3./ Tőkearányos üzleti eredmény <u>Üzemi eredmény</u> saját tőke	- 12.52	- 56.92	454.51
4./ Tőkearányos adózás előtti eredmény <u>Adózás előtti eredmény</u> saját tőke	- 12.77	- 57.26	448.44
5./ Tőkearányos adózott eredmény <u>Adózott eredmény</u> saját tőke	- 12.77	- 57.26	448.44
6./ Alaptőke jövedelmezőség <u>adózott eredmény</u> jegyzett tőke	- 11.82	- 33.70	285.15
7./ Árbevétel arányos pénzjövdelem <u>Cash-flow mutató</u> értékesítés nettó árbevétele	1.36	- 3.29	- 241.84

8./ Tőkearányos pénzjövedelem <u>Cash-flow mutató</u> saját tőke	8.68	249.23	2 869.99
9./ Összes bruttó termelési érték E Ft Nettó árbevétel+egyéb bev.+aktivált saját telj.	2 523 279	2 533 192	100.39
10./ Hozzáadott anyagmentes term.érték E bruttó termelési érték-anyagjell.ráfordítás	1 182 093	1 103 840	93.38
11./ Nettó termelési érték E Ft Anyagmentes term.érték- értékcsökkenés	1 101 929	1 045 293	94.86

## HATÉKONYSÁG ÉS MEGTÉRÜLÉS

A Társaság hatékonysági és megtérülési mutatóit az alábbi táblázat mutatja. A tárgyi eszközök hatékonysága javult és az eszközök megtérülése nőtt, a vevői követelések forgási sebessége kis mértékben, de növekedett, viszont a készletek forgási sebessége csökkent.

MUTATÓK	2017	2018	Index
1./ Tárgyi eszköz hatékonyság <u>hozzáadott anyagmentes term.é</u> tárgyi eszközök	676.28	721.37	106.67
2./ Eszközök megtérülése <u>Értékesítés nettó árbevétele</u> tárgyi eszközök	136.46	153.96	112.83
3./ Készletek forgási sebessége <u>Értékesítési árbevétel</u> készletek	2 452.25	1 596.48	65.10
4./ Készlet lekötési idő <u>Készletek</u> egy napra jutó értékesítési árbevétel	1 488.43	2 286.28	153.60
5./ Vevő követelések behajtási ideje <u>Vevőkkel szembeni követelések</u> 1 napi árbevétel	7 453.07	7 392.24	99.18
6./ Vevői követelések forgási sebessége <u>Értékesítés árbevétele</u> Vevőkkel szembeni követelés	489.73	493.76	100.82

#### 4. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A mérleg az előző évvel azonos szerkezetben készült, rendszerében az előző beszámolási időszakhoz képest változás nem volt, az adatok összehasonlíthatók, ezer forintban szerepelnek.

##### A. Befektetett eszközök immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értéke, halmozott értékcsökkenése és nettó értéke

Befektetett eszközök: immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értéke	Bruttó érték				
	nyitó	növekedés	csökkenés	átSOROLÁS	záró
<b>Immateriális javak</b>	<b>180 354</b>	<b>6 914</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>187 268</b>
alapítás-átszervezés aktivált értéke	70 525	0	0	0	70 525
vagyoni értékű jogok	109 829	6 914	0	0	116 743
szellemi termékek	0	0	0	0	0
Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>644 081</b>	<b>22 152</b>	<b>100 169</b>	<b>0</b>	<b>566 064</b>
ingatlanok és kapcsolódó jogok	90 451	3 457	0	0	93 908
műszaki gépek, berendezések, járművek	456 051	14 473	91 427	0	379 097
egyéb berendezések, felszerelések, járművek	97 579	4 222	8 742	0	93 059
<b>Befejezetlen beruházások, felújítások</b>	<b>24</b>	<b>12 777</b>	<b>11 291</b>	<b>0</b>	<b>1 510</b>
<b>Összesen</b>	<b>824 459</b>	<b>41 843</b>	<b>111 460</b>	<b>0</b>	<b>754 842</b>

Befektetett eszközök: immateriális javak és tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenése	Halmozott értékcsökkenés				
	nyitó	növekedés	csökkenés	átSOROLÁS	záró
<b>Immateriális javak</b>	<b>132 168</b>	<b>15 277</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>147 445</b>
alapítás-átszervezés aktivált értéke	56 694	7 539			64 233
vagyoni értékű jogok	75 474	7 738	0	0	83 212
szellemi termékek	0	0	0	0	0
Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>469 310</b>	<b>45 413</b>	<b>100 169</b>	<b>0</b>	<b>414 554</b>
ingatlanok és kapcsolódó jogok	21 457	2 443	0	0	23 900
műszaki gépek, berendezések, járművek	369 494	33 222	91 427	0	311 289
egyéb berendezések, felszerelések, járművek	78 359	9 748	8 742	0	79 365
<b>Befejezetlen beruházások, felújítások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Összesen</b>	<b>601 478</b>	<b>60 690</b>	<b>100 169</b>	<b>0</b>	<b>561 999</b>

Befektetett eszközök: immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értéke	Nettó érték				
	nyitó	növekedés	csökkenés	átSORolás	záró
<b>Immateriális javak</b>	<b>48 186</b>	<b>0</b>	<b>8 364</b>	<b>0</b>	<b>39 822</b>
alapítás-átszervezés aktivált értéke	13 831	0	7 539	0	6 292
vagyoni értékű jogok	34 355	0	825	0	33 530
szellemi termékek	0	0	0	0	0
Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0		0
<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>174 770</b>	<b>1 014</b>	<b>24 275</b>	<b>0</b>	<b>151 510</b>
ingatlanok és kapcsolódó jogok	68 993	1 014	0	0	70 008
műszaki gépek, berendezések, járművek	86 557	0	18 749	0	67 808
egyéb berendezések, felszerelések, járművek	19 220	0	5 526	0	13 694
<b>Befejezetlen beruházások, felújítások</b>	<b>24</b>	<b>12 777</b>	<b>11 291</b>	<b>0</b>	<b>1 510</b>
<b>Összesen</b>	<b>222 980</b>	<b>13 791</b>	<b>43 930</b>	<b>0</b>	<b>192 842</b>

## A. Befektetett pénzügyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszközök	2017	2018	index
	tény	tény	%
ÖKO Munkacsoport Alapítvány	25	25	100.0%
<b>befektetett pénzügyi eszközök összesen</b>	<b>25</b>	<b>25</b>	<b>100.0%</b>

## B. Forgóeszközök

Forgóeszközök	2017	2018	index
	tény	tény	%
vásárolt készletek	32 669	35 605	109.0%
befejezetlen termelés	53 211	111 966	210.4%
közvetített szolgáltatások	11 385	0	0.0%
követelések	502 677	495 196	98.5%
értékpapírok (saját üzletrészek)	420	420	100.0%
pénzeszközök	188 184	171 736	91.3%
<b>forgóeszközök összesen</b>	<b>788 546</b>	<b>814 923</b>	<b>103.3%</b>

Követelések értékvesztése	Nyilvántartásba vételi érték	Korábbi években elszámolt értékvesztés	2018. évben visszaírt értékvesztés	2018. évben elszámolt értékvesztés	Halmazottan elszámolt értékvesztés
Értékvesztés	748 172	255 440	63 050	78 641	271 031



## C. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások	2018 évi
	tény
2018. évi árbevétel, egyéb kamatbevétel, egyéb bevétel aktív időbeli elhatárolása	
2018. évi költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	251
<b>Aktív időbeli elhatárolások összesen</b>	<b>251</b>

## D.Saját tőke

Saját tőke	2017. évi	2018. évi	index
	tény	tény	%
jegyzett tőke	403 770	403 770	100.0%
jegyzett, de be nem fizetett tőke	0		
tőketartalék	907	907	100.0%
eredménytartalék	2 451	-37 725	-1539.2%
lekötött tartalék	14 251	6 712	47.1%
értékelési tartalék	0		0.0%
adózott eredmény	-47 715	-136 060	
<b>saját tőke összesen</b>	<b>373 664</b>	<b>237 604</b>	<b>63.6%</b>

Lekötött tartalék	2017. évi	2018. évi	index
	tény	tény	%
visszavásárolt üzletrész	420	420	100.0%
lekötött tartalék (alapítás-átszervezés)	13 831	6 292	45.5%
<b>Lekötött tartalék összesen</b>	<b>14 251</b>	<b>6 712</b>	<b>47.1%</b>

## E. Céltartalék

A Társaság 2018-ban céltartalékot nem képzett. A le nem zárt peres ügyek esetében nem valószínűsíthető kedvezőtlen döntés.

## F. Kötelezettségek

Kötelezettségek	2017. évi	2018. évi	index
	tény	tény	%
hátrasorolt kötelezettségek	0	0	
hosszúlejáratú kötelezettségek	0	0	
rövidlejáratú kötelezettségek	531 941	610 970	114.9%

2018. évben hátrasorolt és hosszú lejáratú kötelezettség nem keletkezett.

### F/III. Rövidlejáratú kötelezettségek

Rövidlejáratú kötelezettségek	2018. évi
	tény
folyószámlahitelkeret igénybevett része	0
forgóeszközhitel	0
szállítók	330 626
rövid lejáratú lízing kötelezettség	0
államháztartással szembeni kötelezettségek	211 571
munkavállalókkal szembeni kötelezettség	38 713
gyermektartás, letiltás	796
egyéb rövidlejáratú kötelezettség	29 264
<b>rövidlejáratú kötelezettségek összesen</b>	<b>610 970</b>

### G. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások	2018. évi
	tény
2018. évi bevételek passzív időbeli elhatárolása	0
2018. évi költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	154 932
Halasztott bevételek	4 535
<b>Passzív időbeli elhatárolások összesen</b>	<b>159 467</b>

## 5. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az eredménykimutatás a Számviteli törvénynek megfelelő szerkezetben készült. Az adatok ezer forintban szerepelnek. Minden 2018. időszakra vonatkozó bevétel és költség elszámolásra került. A társaság eredményéből osztalékfizetésre nem kerül sor.

### Értékesítés árbevétele

Értékesítés nettó árbevétele	2017.12.31	2018.12.31	index
	Tény	Tény	%
belföldi értékesítés árbevétele (alaptevékenység)	1 891 640	1 902 933	100.60%
ebből: ivóvíz értékesítés árbevétele	970 620	971 222	100.06%
ebből: szennyvízelvezetés - és tisztítás	921 020	931 711	101.16%
laborálás árbevétele	23 979	21 369	89.12%
strand árbevétele	87 724	86 432	98.53%
építőipari szolgáltatások árbevétele	316 323	241 485	76.34%
továbbszámlázott anyagok és szolgáltatások árbevétele	11 339	19 759	174.26%
egyéb üzemeltetési tevékenység árbevétele	50 160	50 606	100.89%
nem közművel gyűjtött háztartási szennyvíz árbevétele	0	10 937	
egyéb árbevételek	4 014	22 416	558.45%
<b>értékesítés nettó árbevétele összesen</b>	<b>2 385 180</b>	<b>2 355 937</b>	<b>98.77%</b>

### Aktivált saját teljesítmények

A saját termelésű készletek állományváltozása a 2018. évben elkezdett, de be nem fejezett, át nem adott építési munkákból adódott.

A saját előállítású eszközök aktivált értéke az alábbiak szerint alakult:

Aktivált saját teljesítmények értéke	2017.12.31	2018.12.31
	Tény	Tény
mikrobiológiai labor kialakításához kapcsolódó	688	0
Paks központ, külső irattár	0	1 997
Paks központ, belső átalakítás	0	1 272
Paks központ, keleti oldal parkoló	0	188
<b>saját előállítású eszközök aktivált értéke</b>	<b>688</b>	<b>3 457</b>

## Egyéb bevételek

Egyéb bevételek	2017.12.31	2018.12.31
	Tény	Tény
értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	5	162
a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg rendezett, az üzleti évhez kapcsolódó	37 706	44 894
értékesített, átruházott (engedményezett) követelések elismert értéke	0	0
utólag kapott - közvetve kapcsolódó- pénzügyileg rendezett engedmény	0	0
céltartalék felhasználása (csökkenése, megszűnése)	0	0
sajátos egyéb bevételek	4 555	2 114
visszaírt értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés	39 347	63 056
visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás	2 259	4 747
biztosító által visszaigazolt kártérítés összege	0	0
különböző egyéb bevételek	328	70
<b>egyéb bevételek összesen</b>	<b>84 200</b>	<b>115 043</b>

## Anyagjellegű ráfordítások

Anyagjellegű ráfordítások	2017.12.31	2018.12.31	index %
	Tény	Tény	
Építési, szerelési, villamossági anyag	170 177	157 008	92%
Vegyí anyag, labor anyag, tisztítószer	17 361	9 924	57%
Számtech, irodaszer	3 911	3 144	80%
Védőital, gyógyszer	1 152	933	81%
Szerszám, munkaruha	4 762	1 194	25%
Egyéb anyagok	10 350	3 431	33%
Villamosenergia	227 174	263 341	116%
Üzemanyag	54 511	58 342	107%
Gázenergia	6 734	7 324	109%
Átvett víz	66 665	63 005	95%
<b>Anyagköltség összesen</b>	<b>562 797</b>	<b>567 646</b>	<b>101%</b>
Szállítás, rakodás	48	142	293%
Bérleti díjak	152 530	152 417	100%
Karbantartási költségek	66 344	61 259	92%
Hirdetés, reklám	1 106	615	56%
Oktatás, továbbképzés	1679.998	1383	82%
Utazás, kiküldetés, szállás	392	6 960	1776%
Könyvvizsgálat	1 600	1 600	100%

Építés, területtisztítás, alvállalkozó	50 815	182 101	358%
Információ, kommunikáció	36 707	41 405	113%
Szakmai tevékenységek	11 696	15 424	132%
Ipari szolgáltatások	163 579	174 924	107%
Egyéb igénybevett szolgáltatások	87 412	79 221	91%
<b>Igénybevett szolgáltatások összesen</b>	<b>573 909</b>	<b>717 451</b>	<b>125%</b>
Hatósági, igazgatási díjak, illetékek	11 951	8 300	69%
Pénzügyi szolgáltatások díja	59 962	61 286	102%
Biztosítások	41 820	30 989	74%
felügyeleti díj	22 928	23 741	104%
<b>Egyéb szolgáltatások összesen</b>	<b>136 660</b>	<b>124 316</b>	<b>91%</b>
Eladott áruk beszerzési értéke	0	157	
Közvetített szolgáltatások értéke	67 820	19 782	29%
<b>Anyagjellegű ráfordítások összesen:</b>	<b>1 341 186</b>	<b>1 429 352</b>	<b>107%</b>

## Személyi jellegű ráfordítások

Vezető állású munkavállalók, tisztségviselők bérjellegű juttatásai: vezető állású munkavállalók: 46.006 e Ft, felügyelő bizottság tagjai: 1.500 e Ft.

A vezető állású munkavállalók a béren és vezetői prémiumon kívül a Társaság minden munkavállalóra érvényes Javadalmazási szabályzata alapján részesültek béren kívüli juttatásban, valamint saját személygépkocsi használathoz kapcsolódó költségtérítést kaptak. A társaságnak korábbi munkavállalóival szembeni nyugdíjfizetése kötelezettsége nem volt.

Bérköltség	2017. év		2018. év		index	
	létszám fő	bértömeg	létszám fő	bértömeg	%	
teljes munkaidőben foglalkoztatott fizikai munkavállalók	128	338 473	122	375 160	95.3%	110.8%
teljes munkaidőben foglalkoztatott nem fizikai munkavállalók	61	237 693	63	255 784	103.3%	107.6%
<b>teljes munkaidőben foglalkoztatottak</b>	<b>189</b>	<b>576 166</b>	<b>185</b>	<b>630 944</b>	<b>97.9%</b>	<b>109.5%</b>
részmunkaidőben foglalkoztatottak	17	22 663	13	22 599	76.5%	99.7%
megbízási díjak, állományba nem tartozó munkavállalók		2 409		1 987		82.5%
<b>bér összesen</b>	<b>206</b>	<b>601 238</b>	<b>198</b>	<b>655 530</b>	<b>96.1%</b>	<b>109.0%</b>

Személyi jellegű egyéb kifizetések	2017. év	2018. év	index
	tény	tény	%
Személyi jellegű kifizetések	17 928	13 815	77.1%
Jóléti költségek	2 840	2 747	96.7%
Reprezentáció	3 937	3 748	95.2%
Kifizetett terhelő adók, hozzájárulások	6 639	4 431	66.7%
<b>személyi jellegű egyéb kifizetések</b>	<b>31 344</b>	<b>24 741</b>	<b>78.9%</b>

Bérf járulékok	2017. év	2018. év	index
	tény	tény	%
szociális hozzájárulási adó	123 130	119 510	97.1%
egészségügyi hozzájárulás	2 428	1 904	78.4%
egyszerűsített foglalkoztatás közterhei	35	38	0.0%
szakképzési hozzájárulás	9 068	9 895	109.1%
rehabilitációs hozzájárulás	1 377	1 242	90.2%
munkáltatót terhelő szja		1 547	
<b>bérf járulékok összesen</b>	<b>136 038</b>	<b>134 136</b>	<b>98.6%</b>

## Értékcsökkenési leírás

Értékcsökkenési leírás elszámolása	2017. évi	2018. évi	index
	tény	tény	%
terv szerinti értékcsökkenés	75 580	54 598	72.2%
használatba vételkor egyösszegben elszámolt écs	4 584	3 949	86.1%
<b>értékcsökkenés összesen</b>	<b>80 164</b>	<b>58 547</b>	<b>73.0%</b>

Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése	2017. évi	2018. évi	index
	tény	tény	%
alapítás-átszervezés aktivált értéke	14 105	7 539	53.4%
vagyoni értékű jogok	5 666	6 294	111.1%
szellemi termékek	0	0	
ingatlanok és kapcsolódó jogok	1 982	2 443	123.3%
műszaki gépek, berendezések, járművek	47 424	33 222	70.1%
egyéb berendezések, felszerelések, járművek	10 987	9 049	82.4%
<b>értékcsökkenés összesen</b>	<b>80 164</b>	<b>58 547</b>	<b>73.0%</b>

## Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások	2017. évi	2018. évi	index
	tény	tény	%
tárgyi eszközök értékesítése	7 880	0	0.0%
káresemények	4 927	2 776	56.3%
bírságok, késedelmi kamat, kerekítés, KKK költségek	11 347	2 115	18.6%
előző éveket érintő ráfordítások	9 224	1 291	14.0%
véglegesen fejlesztési célra átadott támogatás, pénzeszközök	0	0	
követelések értékvesztése	63 050	78 641	124.7%
terven felüli értékcsökkenés	1 642	0	0.0%
helyi adók	36 086	32 992	91.4%
környezetterhelési díj	27 674	24 340	88.0%
vízkezelési használati járulék	20 987	23 032	109.7%
innovációs járulék	5 263	4 821	91.6%

cégautóadó	1 035	1 046	101.1%
közművezetékadó	189 761	189 761	100.0%
behajthatatlan követelés	490	5 045	1029.6%
Hiányzó, megsemmisült, áll. kivez. készl. k.sz.é.	9	6	66.7%
különféle egyéb ráfordítások	729	265	36.4%
<b>egyéb ráfordítások összesen</b>	<b>380 104</b>	<b>366 131</b>	<b>96.3%</b>

## Pénzügyi műveletek bevételei

Pénzügyi műveletek bevételei	2017.12.31	2018.12.31	index
	tény	tény	%
kapott kamatok	2	0	0.0%
árfolyamnyereség			0.0%
<b>pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0.0%</b>

## Pénzügyi műveletek ráfordításai

Pénzügyi műveletek ráfordításai	2017. évi	2018. évi	index
	tény	tény	%
fizetett kamatok	922	815	88.4%
árfolyamveszteség			
<b>pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>922</b>	<b>815</b>	<b>88.4%</b>

## Társasági adó

Tekintettel a Társaság negatív adózás előtti eredményére sem társasági adófizetési kötelezettsége, sem energiaellátók jövedelemadó fizetési kötelezettsége nem keletkezett.

## 6. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

A Társaságnak leányvállalata, más gazdálkodókkal közösen vezetett gazdálkodása, társult vállalkozása nincs.

2018-ben fejlesztési tartalékképzésre nem került sor.

A könyvvizsgáló az 1.600 e Ft összegű auditálási díjon felül további díjban nem részesült. Azon kötelezettségek összege, amelyeknek a hátralévő futamideje több mint öt év: nincs. Zálogjoggal biztosított kötelezettségek: nincs.

Környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök beszerzése 2018-ben nem történt. Környezetvédelemmel kapcsolatos céltartalék-képzésre nem került sor.