

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



FŐVÁROSI
VÍZMŰVEK

A vállalkozás megnevezése:

Fővárosi Vízművek Zártkörűen Működő Részvénytársaság

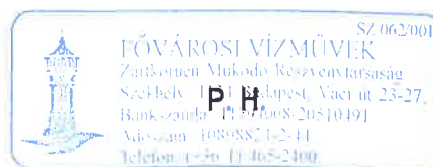
A vállalkozás címe:

1134 Budapest, Váci út 23-27.

Éves beszámoló a 2015. üzleti évről

Keltezés: 2016. április 01.


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					

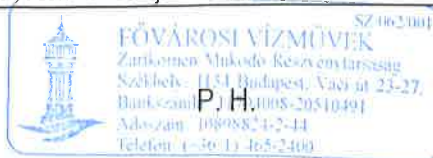
Az üzleti év mérlegforduló napja: 2015. december 31.

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok M Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév
a	b		c	d
01.	A.	Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	104 923	111 018
02.	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	563	615
03.	1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
04.	2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
05.	3.	Vagyon értékű jogok	534	586
06.	4.	Szellemi termékek	29	29
07.	5.	Üzleti vagy cégérték	0	0
08.	6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0
09.	7.	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0
10.	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	104 045	110 106
11.	1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	98 324	102 879
12.	2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 636	6 407
13.	3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	99	98
14.	4.	Tenyészállatok	0	0
15.	5.	Beruházások, felújítások	780	722
16.	6.	Beruházásokra adott előlegek	206	0
17.	7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0
18.	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	315	297
19.	1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	110	117
20.	2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0
21.	3.	Egyéb tartós részesedés	0	0
22.	4.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
23.	5.	Egyéb tartósan adott kölcsön	205	180
24.	6.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
25.	7.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0

Keltezés: 2016. április 01.




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					

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2015. december 31.

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok M Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév
26.	B.	Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sorok)	8 739	9 069
27.	I.	KÉSZLETEK (28. – 33. sorok)	714	967
28.	1.	Anyagok	429	510
29.	2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0
30.	3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0
31.	4.	Késztermékek	0	0
32.	5.	Áruk	285	457
33.	6.	Készletre adott előlegek	0	0
34.	II.	KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	5 239	5 926
35.	1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	3 742	5 071
36.	2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	61	91
37.	3.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
38.	4.	Váltókövetelések	0	0
39.	5.	Egyéb követelések	1 436	764
40.	III.	ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	0	0
41.	1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
42.	2.	Egyéb részesedés	0	0
43.	3.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
44.	4.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
45.	IV.	PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	2 786	2 176
46.	1.	Pénztár, csekkek	2	2
47.	2.	Bankbetétek	2 784	2 174
48.	C.	Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	2 435	3 246
49.	1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 410	3 139
50.	2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	25	107
51.	3.	Halasztott ráfordítások	0	0
52.		ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+48. sorok)	116 097	123 333

Keltezés: 2016. április 01.



[Handwritten signature]
a vállalkozás megbízott vezetője
(képviseelője)

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					

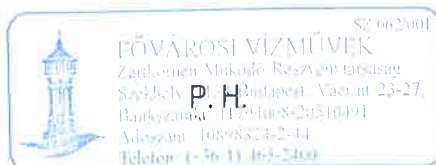
Az üzleti év mérlegforduló napja: 2015. december 31.


MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

adatok M Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév
a	b		c	d
53.	D.	Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61.- sorok)	11 803	12 606
54.	I.	JEGYZETT TŐKE	7 978	7 978
55.		54. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
56.	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
57.	III.	TŐKETARTALÉK	0	0
58.	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	2 381	3 825
59.	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0
60.	VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
61.	VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	1 444	803
62.	E.	Céltartalékok (63.-65. sorok)	1 038	431
63.	1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	1 038	431
64.	2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
65.	3.	Egyéb céltartalék	0	0
66.	F.	Kötelezettségek (67.+71.+80. sorok)	100 183	106 739
67.	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)	0	0
68.	1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
69.	2.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
70.	3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0

Keltezés: 2016. április 01.




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					

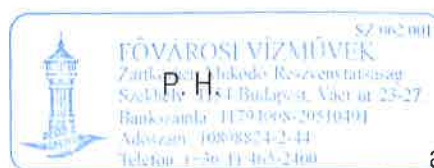
Az üzleti év mérlegforduló napja: 2015. december 31

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

adatok M Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév
71.	II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sorok)	93 782	99 214
72.	1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
73.	2.	Átváltoztatható kötvények	0	0
74.	3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
75.	4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
76.	5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	2 437	2 063
77.	6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	76 022	76 043
78.	7.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
79.	8.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	15 323	21 108
80.	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)	6 401	7 525
81.	1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
82.		81. sorból az átváltoztatható kötvények	0	0
83.	2.	Rövid lejáratú hitelek	375	375
84.	3.	Vevőktől kapott előlegek	1 708	828
85.	4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 388	4 073
86.	5.	Váltótartozások	0	0
87.	6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	360	593
88.	7.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
89.	8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 570	1 656
90.	G.	Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	3 073	3 557
91.	1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	3
92.	2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 314	2 830
93.	3.	Halasztott bevételek	759	724
94.		FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sorok)	116 097	123 333

Keltezés: 2016. április 01.



[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					

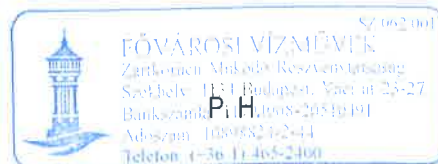
Az üzleti év mérlegforduló napja: 2015. december 31.

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás
„A” változat

adatok M Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	32 851	34 359
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	1 810	4 947
I.	Értékesítés nettó árbevétele (1.+2. sorok)	34 661	39 306
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	74	30
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 435	1 293
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±3.+4. sorok)	1 509	1 323
III.	Egyéb bevételek	1 735	1 514
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	2	61
05.	Anyagköltség	5 532	5 508
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	8 629	8 497
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 383	1 441
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	18	228
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 711	4 494
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (5.+6.+7.+8.+9. sorok)	17 273	20 168
10.	Béreköltség	6 491	7 216
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	780	937
12.	Bérfelrakások	1 974	2 180
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12. sorok)	9 245	10 333
VI.	Értékcsökkenési leírás	5 081	5 417
VII.	Egyéb ráfordítások	4 773	4 735
	VII. sorból: értékvesztés	157	177
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	1 533	1 490

Keltezés: 2016. április 01.



[Handwritten signature]
a vállalkozás megbízott vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel:
Cégjegyzék száma:

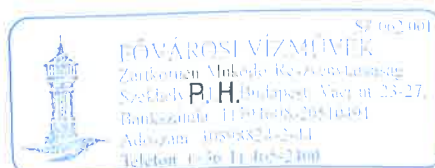
1	0	8	9	8	8	2	4	3	6	0	0	1	1	4	0	1
0	1	-	1	0	-	0	4	2	4	5	1					

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2015. december 31.
Összköltség eljárással készített eredménykimutatás
„A” változat

adatok M Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	34	39
	13. sorból: kapcsolt féltől kapott	34	39
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0
	14. sorból: kapcsolt féltől kapott	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0
	15. sorból: kapcsolt féltől kapott	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	49	18
	16. sorból: kapcsolt féltől kapott	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	130	69
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17. sorok)	213	126
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0
	18. sorból: kapcsolt félnek adott	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	362	231
	19. sorból: kapcsolt félnek adott	253	151
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	3
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	158	68
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21. sorok)	520	302
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX)	-307	-176
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	1 226	1 314
X.	Rendkívüli bevételek	241	273
XI.	Rendkívüli ráfordítások	417	347
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	-176	-74
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	1 050	1 240
XII.	Adófizetési kötelezettség	-394	437
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	1 444	803
22.	Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre	0	0
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0
G.	Mérleg szerinti eredmény (±F+22.-23. sorok)	1 444	803

Keltezés: 2016. április 01.



[Handwritten signature]
a vállalkozás megbízott vezetője
(képviselője)



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET a 2015. december 31-i beszámolóhoz

2016. április 01.

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 könyvvizetés és az éves beszámoló.....	14
3.1.1 Könyvvizsgálati kötelezettség.....	14
3.1.2 Aláírási 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
3.3 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	19
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 (M Ft).....	20
4.3.3 Források értékének alakulása (M Ft).....	20
5 A mérleghez kapcsolódó kiegészítések.....	21
5.1 Immateriális javak.....	21
5.2 Tárgyi eszközök	21
5.3 Befektetett pénzügyi eszközök	23
5.4 Készletek.....	23
5.5 Követelések.....	24
5.5.1 Követelések áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból	24
5.5.2 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	25
5.5.3 Egyéb követelések	25
5.6 Értékpapírok.....	25
5.7 Pénzeszközök	25

5.8	Aktív időbeli elhatárolások.....	26
5.9	Saját tőke	26
5.10	Céltartalékok	27
5.11	Hátrасorolt kötelezettségek.....	28
5.12	Hosszú lejáratú kötelezettségek.....	28
5.13	Rövid lejáratú kötelezettségek	28
5.14	Passzív időbeli elhatárolás.....	30
6	Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések.....	31
6.1	Értékesítés nettó árbevétele.....	31
6.2	Anyagköltség.....	32
6.3	Igénybevett szolgáltatások	33
6.4	Egyéb szolgáltatás	34
6.5	Egyéb bevételek.....	34
6.6	Egyéb ráfordítások	35
6.7	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	36
6.8	Pénzügyi műveletek eredménye	36
6.9	Rendkívüli eredmény.....	36
6.10	Az adózás előtti eredmény és a mérleg szerinti eredmény	37
7	Részvényes Önkormányzatok	39
7.1	Szolgáltatásra vonatkozó adatok	39
7.2	Vagyonkezelési szerződés.....	43
8	Külföldi telephely	45
8.1	Külföldi telephely bemutatása	45
8.2	Külföldi telephely eredménye	46
9	Egyéb kiegészítések.....	47
9.1	Igazgatóság és Felügyelő Bizottság.....	47
9.2	Munkavállalók	47
9.3	Kutatás és fejlesztés (K+F)	48
9.4	Környezetvédelem.....	49
9.5	Társasági adó	50
9.6	Energiaellátók jövedelemadója	51
9.7	Adóhatósági ellenőrzés, Önellenőrzés.....	51
9.7.1	Adóhatósági ellenőrzés	51
9.7.2	Önellenőrzés	51
9.8	Mérlegen kívüli tételek.....	51
10	Mérleg és eredménykimutatás üzletági bontásban.....	53
1.	sz. melléklet.....	60
2.	sz. melléklet.....	61

1 Vezetői összefoglaló

A Fővárosi Vízművek Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2015. december 31-re vonatkozó Éves beszámolója az alábbiakat tartalmazza:

- Mérleg,
- Eredménykimutatás,
- Kiegészítő melléklet,
- Cash flow, valamint
- az Üzleti Jelentés.

2015. évi Számviteli törvény szerinti Éves beszámoló főbb számai (M Ft-ban):

- A mérleg főösszeg:	123 333
- Adózás előtti eredmény:	1 240
- Eredménytartalék:	3 825
- Mérleg szerinti eredmény:	803

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 telephely	278 Union Place, Colombo 02, Sri Lanka
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
Tevékenységi kör	TEÁOR 3700 '08 Szennyvíz gyűjtése, kezelése
Szolgáltatási terület	Budakeszi, Halásztelek, Szigetszentmiklós, Biatorbágy, Tököl, Szigetmonostor, Pócsmegyer, Kisoroszi Budapesti Központi Szennyvíztisztító Telep

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
Pilisvörösvári Vízművek Kft. „v.a.”	1134 Budapest, Váci út 23-27.	500 eFt	100 %
Duna-Kút Kft.	2151 Fót, József Attila u. 54.	26 000 eFt	51 %
Biatorbágyi Vízművek Kft. „v.a.”	1134 Budapest, Váci út 23-27.	10 000 eFt	49 %
Budajenői Vízművek Kft. „v.a.”	1134 Budapest, Váci út 23-27.	3 000 eFt	25 %
AquAcust Vízvesztés-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. „b.a.”*	1134 Budapest, Váci út 23-27.	32 000 EUR	100 %

*A Társaság cégbejegyzése 2016.01.08-án történt meg.

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 eléri-e 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 konszolidálásba bevont leányvállalata 2015-ben: Duna-Kút Víziközmű Építő és Szolgáltató Kft (cégjegyzékszám: 13-09-154834).

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 A típusú
beszámoló típusa	éves beszámoló
beszámoló pénzneme	millió forint (M Ft)
üzleti év	2015. január 01. – 2015. december 31.
mérlegkészítés időpontja	2016. február 01.

A Társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény rendelkezései szerint vezeti könyveit, a számviteli alapelveket a 2015-ös üzleti év könyvvezetése és beszámoló készítése során betartotta.

3.1.1 Könyvvizsgálati kötelezettség

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

Könyvvizsgáló: PricewaterhouseCoopers Könyvvizsgáló Kft. (bejegyzési szám: 001464)

bejegyzett könyvvizsgáló: Biczó Péter (regisztrációs száma: 004957)

könyvvizsgálat díja: 7,9 M Ft + áfa / év

egyéb: a könyvvizsgáló által felszámított díj:

- 0,8 M Ft számviteli tárgyú tanácsadás
- 0,2 M Ft oktatás

3.1.2 Alírási 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 tárgyi eszközöket használatbavételük időszakában egy összegben értékcsökkenési leírásként számolja el.

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 vagyongazdálkodásba vett eszközök esetében 2014. január 01-től, amennyiben azokon az átvételkor 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 részesezéseket bekerülési értéken tartja nyilván, értékvesztés elszámolására akkor kerül sor, ha a befektetéssel érintett vállalkozás saját tőkéjében való részesezés Társaságra jutó összege tartósan és jelentősen alacsonyabb a könyv szerinti értéknél.

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	10 %	10 %	10 %
91-180 nap között	20 %	20 %	25 %
181-365 nap között	50 %	25 %	30 %
366-730 nap között	100 %	40 %	65 %
730 napon túl	100 %	80 %	80 %

Az 1 M Ft 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 2014-ben elszámolt értékvesztéséből 2015-ben visszaírta azon követelések értékvesztését, illetve annak arányos részét, amelyek a mérlegfordulónap és mérlegkészítés között befolytak.

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 forinra, 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.

3.3 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.

3.4 Készletek

A Társaság saját termelésű készlettel jellemzően nem rendelkezik, 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,
- függőben lévő telekadó kötelezettségre.

Az előző évben céltartalék képzés történt a VTD kedvezményből megvalósítandó, így ráfordításként az önkormányzatnak átadandó várható beruházások összegére, valamint a Díjbeszedő Zrt.-vel szembeni faktoring díjra, melyek együttes összege 186 M Ft volt. Tekintettel arra, hogy ezen gazdasági események összege és várható időpontjuk is ismert volt a 2015. évi beszámoló készítésekor, a Társaság az időbeli elhatárolások között szerepelteti ezeket a mérlegben.

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 rendkívüli bevételeként.

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.

A teljes beruházás értéke 71 M Ft volt, így a támogatás aránya 60%.

Víziközmű-fejlesztésre kapott támogatásokat az illetékes önkormányzat nevében szedjük be és a belőle megvalósított eszközt értékesítésként, számla kiállítása mellett adjuk át az önkormányzat részére. A Vksztv. 2015. évi változása alapján a beszédett, de tárgyévben víziközmű fejlesztésre fel nem használt összeget 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, mint a vízbázis védelmét szolgáló beruházásra fordítandó támogatást utalja át. A támogatás egyéb ráfordításként kerül elszámolásra.

3.8 Árbevétel elszámolása

A Társaság 2015. 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 2016-ben leolvasott 2015. évre vonatkozó fogyasztást aktív időbeli elhatárolásként mutatja ki, illetve tárgyévi árbevételeként 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, azonban ennek érdekében az év első hét hónapjában folyószámlahitel igénybevételére került sor. A Társaság 2015. évben likvid pénzeszközeit bankbetétben helyezte el.

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

4.1.1 Pénzügyi mutatószámok

A Társaság pénzügyi helyzetét és likviditását 2014. és 2015. december 31-én az alábbi pénzügyi mutatók szemléltetik.

Pénzügyi mutatók:

	2014.		2015.
<u>Likviditási mutató</u>			
$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettség}}$	$\frac{8\,739}{6\,401} = 1,37$		$\frac{9\,069}{7\,525} = 1,21$
<u>Gyors likviditási mutató</u>			
$\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{Készletek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettség}}$	$\frac{8\,025}{6\,401} = 1,25$		$\frac{8\,102}{7\,525} = 1,08$
<u>Készpénzlikviditás</u>			
$\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{Értékpapírok}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettség}}$	$\frac{2\,786}{6\,401} = 0,44$		$\frac{2\,176}{7\,525} = 0,29$

A likviditási mutatók értéke a 2014. évhez képest csökkent. Ennek oka, hogy a forgóeszközök nem növekedtek jelentősen (eszközökön belüli arányuk csökkent), míg a rövid lejáratú kötelezettségek esetében 18%-os növekedés (1 124 M Ft) figyelhető meg.

4.1.2 Hiteltartozások

2015-ben hitelfelvételre nem került sor. A K&H Banktól 2014-ben felvett hitel (rövid- és hosszúlejáratú) állományát, a 2015. évi törlesztés összegét, valamint a fizetett kamatot az alábbi táblázat tartalmazza.

Hosszú lejáratú hitel – K&H 2014	Dátum	Összeg (eFt)
Felvétel időpontja:	2014.06.27.	3 000 000
Lejárat időpontja:	2022.06.30.	
Nyitó egyenleg:	2015.01.01.	2 812 500
Törlesztés:		375 000
Hitelfelvétel:		0
Záró egyenleg:	2015.12.31.	2 437 500
Ebből: 2016-ban esedékes törlesztő rész (rövid lejáratú):		375 000
éven túli (hosszú lejáratú):		2 062 500
Kamat		
Év során fizetett:		78 579
Év végén elhatárolt:		
Összesen:		78 579

A Társaság év közben a Raiffeisen Bank Zrt.-nél 1 100 M Ft, illetve 800 M Ft folyószámla hitelkerettel rendelkezett.

A Társaság Fővárosi Önkormányzat, mint kapcsolt fél felé fennálló tulajdonosi kölcsöntartozása 700 M Ft-tal csökkent, így az év végén fennálló kölcsön összege: 4 200 M Ft. A kölcsön a hosszú lejáratú kötelezettségeink között szerepel az 5.12 pontban leírtak alapján.

4.2 A Társaság jövedelmezősége

4.2.1 A vagyoni helyzet és tőkeszerkezet mutatószámai

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2014.12.31	2015.12.31
Tőkeszerkezeti mutató	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Kötelezettségek}}$	11 803 / 100 183 = 12%	12 606 / 106 739 = 12%
Saját tőke-jegyzett tőke arány	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}}$	11 803 / 7 978 = 148%	12 606 / 7 978 = 158%
Befektetett eszközök fedezettsége	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}}$	11 803 / 104 923 = 11%	12 606 / 111 018 = 11%
Vagyonszerkezet	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Forgóeszközök}}$	104 923 / 8 739 = 1 200%	111 018 / 9 069 = 1 224%
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Teljes eszközállomány}}$	104 923 / 116 097 = 90%	111 018 / 123 333 = 90%

4.2.2 Jövedelmezőség alakulása

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2014.	2015.
Tőkearányos adózott eredmény	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	1 444 / 11 803 = 12%	803 / 12 606 = 6%
Eszközhatékonyság	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Teljes eszközállomány}}$	1 444 / 116 097 = 1%	803 / 123 333 = 0,7%

4.3 Az eszközök és források összetétele

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

Megnevezés	2014.12.31.	2015.12.31.
Befektetett eszközök	90 %	90 %
Forgóeszközök	8 %	7 %
Aktív időbeli elhatárolások	2 %	3 %
Eszközök összesen	100 %	100 %
Saját tőke	10 %	10 %
Céltartalék	1 %	0 %
Kötelezettségek	86 %	87 %
Passzív időbeli elhatárolások	3 %	3 %
Források összesen	100 %	100 %

4.3.2 Eszközök értékének alakulása (M Ft)

Megnevezés	2014.12.31.	2015.12.31.	Változás
Befektetett eszközök	104 923	111 018	6 095
Immateriális javak	563	615	52
Tárgyi eszközök (beruházások nélkül)	103 059	109 384	6 325
Beruházások + előlegek	986	722	-264
Befektetett pénzügyi eszközök	315	297	-18
Forgóeszközök	8 739	9 069	330
Készletek	714	967	253
Követelések	5 239	5 926	687
Értékpapírok	0	0	0
Pénzeszközök	2 786	2 176	-610
Aktív időbeli elhatárolások	2 435	3 246	811

4.3.3 Források értékének alakulása (M Ft)

Megnevezés	2014.12.31.	2015.12.31.	Változás
Saját tőke	11 803	12 606	803
Jegyzett tőke	7 978	7 978	0
Tőketartalék	0	0	0
Eredmény tartalék	2 381	3 825	1 444
Lekötött tartalék	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	1 444	803	-641
Céltartalékok	1 038	431	-607
Hosszú lejáratú kötelezettségek	93 782	99 214	5 432
Rövid lejáratú kötelezettségek	6 401	7 525	1 124
Passzív időbeli elhatárolások	3 073	3 557	484

5 A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

5.1 Immateriális javak

Változás az előző évhez képest	$\frac{2015}{2014}$	$\frac{615}{563}$	=	+ 9%
--------------------------------	---------------------	-------------------	---	------

Az immateriális javak 2015. évi mozgása (adatok M Ft-ban):

Megnevezés	Vagyon értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
BRUTTÓ ÉRTÉK			
Nyitó egyenleg (2015.01.01)	5 426	119	5 545
Aktiválás	316	4	320
Vagyonkezelésbe vétel			
Csökkenés			
Záró egyenleg (2015.12.31)	5 742	123	5 865
ÉRTÉKCSÖKKENÉS			
Nyitó egyenleg (2015.01.01)	4 892	90	4 982
Növekedés	264	4	268
Vagyonkezelésbe vétel			
Csökkenés			
Záró egyenleg (2015.12.31)	5 156	94	5 250
NETTÓ ÉRTÉK			
Nettó érték 2014.12.31-én	534	29	563
Nettó érték 2015.12.31-én	586	29	615
Változás 2015./2014.	+9%	0%	+9%

A Társaság 2015-ben is az amortizációt meghaladóan aktivált immateriális javakat, így azok könyv szerinti értéke 52 M Ft-al nőtt. Legjelentősebb szoftver kiadások: műszaki irányítási rendszer fejlesztése 27 M Ft, SAP fejlesztések 86 M Ft, Microsoft programok 103 M Ft, SCADA fejlesztések 38 M Ft.

5.2 Tárgyi eszközök

Változás az előző évhez képest	$\frac{2015}{2014}$	$\frac{110\ 106}{104\ 045}$	=	+6 %
--------------------------------	---------------------	-----------------------------	---	------

A tárgyi eszközök 2015. évi mozgása (adatok M Ft-ban):

Megnevezés	Ingatlanok	Műszaki berendezések felszerelések	Egyéb berendezések felszerelések	Beruházások + Előleg	Összesen
BRUTTÓ ÉRTÉK					
Nyitó egyenleg 2015.01.01.	108 991	16 578	770	986	127 324
Aktiválások / beruházás csökkenés ⁽¹⁾	3 959	1 420	44	-5 743	-320
Vagyonkezelésbe vétel	4 956	1 855		29	6 840
Vagyonkezelésből történő visszaadás	-183	-86			-269
Térítés nélküli átvétel / beruházás növekedés				5 516	5 516
Állományból kivezetett eszköz	-850	-305	-26	-66	-1 247
Vagyonkezelt eszköz selejtezés	-154	-19			-173
Záró egyenleg 2015.12.31.	116 719	19 443	788	722	137 672
ÉRTÉKCSÖKKENÉS					
Nyitó egyenleg 2014.01.01.	10 667	11 942	671		23 280
Növekedés ⁽²⁾	3 677	1 437	44		5 158
Vagyonkezelésbe vétel	9	7			16
Vagyonkezelésből történő visszaadás	-20	-34			-54
Állományból kivezetett eszköz écs	-476	-302	-25		-803
Vagyonkezelt eszköz selejtezés	-17	-14			-31
Záró egyenleg 2015.12.31.	13 840	13 036	690		27 566
NETTÓ ÉRTÉK					
Nettó érték 2014.12.31-én	98 324	4 636	99	986	104 045
Nettó érték 2015.12.31-én	102 879	6 407	98	722	110 106
Változás 2015./ 2014.	5%	38%	-1%	-27%	6%

⁽¹⁾Az aktiválás tartalmazza az értékcsökkenésből megvalósított vagyonkezelt eszközökre történő beruházást 2 786 M Ft összegben.

⁽²⁾Az értékcsökkenés növekedés tartalmazza a vagyonkezelt eszközök értékcsökkenését 3 776 M Ft összegben.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása a következő volt. A Társaság a 2015. év során 66 M Ft nettó értékű tárgyi eszközt selejtezett le és számolt el ráfordításként. A selejtezés értékét nem növeli a vagyonkezelt eszközök, víziközművek selejtezése, melyek összege 142 M Ft, mert az a vagyonkezelési kötelezettséggel szemben került elszámolásra. Leértékelést 2015-ben nem számoltunk el a tárgyi eszközre vonatkozóan.

A 2015. év folyamán vagyonkezelésbe átvett eszközök átvételkori értéke 6 824 M Ft, amely több mint kétszerese a 2014-ben átvett eszközök értékének (3 002 M Ft). A jelentős növekedést az önkormányzatoknál lezárult és üzembe helyezett KEOP szennyvíztisztító és szennyvízhálózat fejlesztési projektek okozzák.

A 2015. évben a korábbi évek befejezetlen állományából és a tárgyévi beruházásokból üzembe helyezett főbb eszközcsoportok (adatok M Ft-ban):

2015. évi üzembe helyezések	Összeg
Ingatlanok	3 959
víztermelési épületek, építmények felújítása	1 331
vízcsőhálózati elemek rekonstrukciója	1 778
bekötővezeték	300
vízmérők	439
egyéb építmények	111
Műszaki gépek, berendezések	1 420

víztermelési gépek	907
hírközléstechnika	126
számítástechnika	204
járművek	183
Egyéb gépek, berendezések	44
Összesen:	5 423

Immateriális javak és tárgyi eszközök tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés összege összesen 5 417 M Ft, ebből önrevízióban 11 M Ft-ot könyveltünk.

5.3 Befektetett pénzügyi eszközök

Változás az előző évhez képest	$\frac{2015}{2014}$	$\frac{297}{315}$	=	-6%
--------------------------------	---------------------	-------------------	---	-----

A befektetett pénzügyi eszközök között tartjuk nyilván a társasági részesedéseket 117 M Ft összegben, valamint a munkavállalóknak adott lakás célú és egyéb kölcsönök hosszú lejáratú részét, továbbá a tartósan adott kauciót összesen 180 M Ft értékben.

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

	Saját tőke részarány	Részesedés összege	%
Budajenői Vízművek Kft „v.a.”	4 128	750	550 %
Duna-Kút Kft	126 304	87 000	145 %
Pilisvörösvári Vízművek Kft „v.a.”	8 702	7 400	118 %
Biatorbágyi Vízművek Kft „v.a.”	80 634	4 900	1 646 %
AquAcust Kft	6 586	10 000	66 %
Magyar Víz Mérnökszolgálati Kft.	10 143	10 143	100 %

2015-ben új részesedésként tartjuk nyilván a Magyar Víz Mérnökszolgálati Kft-ben való részesedést és értékvesztés került elszámolásra az AquAcust Kft-ben való részesedésre (3,4 M Ft).

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	$\frac{2015}{2014}$	$\frac{967}{714}$	=	+35 %
--------------------------------	---------------------	-------------------	---	-------

A Készletek összetétele az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	2014	2015
Anyagok	60,1%	52,8%
Göngyölegek	0,1%	0,1%
Közvetített szolgáltatások	39,8%	46,5%
Kereskedelmi áruk	0,0%	0,6%
Összesen	100,0%	100,0%

Közvetített szolgáltatások értéke a BKSZTT üzemzavar elhárítását biztosító, az ellátásért felelős részére továbbszámlázási céllal beszerzett szolgáltatások értékével növekedett (163 M Ft), tartalmazza továbbá a 2013-as árvíz vis maior elhárítási és helyreállítási munkáinak továbbszámlázási céllal beszerzett költségét is 287 M Ft összegben.

Raktárkészlet selejtezésére 4 M Ft értékben került sor. A selejtezésen túl a Számviteli Politika értékvesztésre vonatkozó rendelkezéseit is figyelembe véve készlet értékvesztés elszámolására nem került sor.

5.5 Követelések

Változás az előző évhez képest	$\frac{2015}{2014}$	$\frac{5\,926}{5\,239}$	=	+13 %
--------------------------------	---------------------	-------------------------	---	-------

5.5.1 Követelések áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból

Változás az előző évhez képest	$\frac{2015}{2014}$	$\frac{5\,071}{3\,742}$	=	+36%
--------------------------------	---------------------	-------------------------	---	------

A vevőállomány alakulását a következők befolyásolták számottevően:

- A faktorálással érintett vevőállomány 34 M Ft-al növekedett. Sem a vízdíjban, sem a faktoring díjban nem történt változás 2015-ben. Az értékesített mennyiség 2,4%-kal növekedett, ennek hatása jelenik meg a vevőállomány növekedésében.
- A saját számlázású ivóvíz vevőállomány 72 M Ft-tal csökkent, míg a saját számlázású szennyvíz vevőállomány 21 M Ft-tal nőtt az elmúlt évhez képest. Az ivóvíz vevőállomány csökkenésében jelentős szerepet játszott a költségvetésből gazdálkodó kórházak év közbeni, központi adósságrendezése. A szennyvíz vevőállomány növekedésének oka a szolgáltatással érintett mennyiség növekedése.
- A vevőállomány 25 M Ft-tal növekedett az előző évhez képest az átadott vízhez kapcsolódóan. A határidőn belüli vevőállomány ezen szolgáltatás vevőinél ugyan csökkent (17 M Ft-tal) mivel a decemberi átadott mennyiség csökkent az előző évhez képest, azonban a határidőn túli vevőállományban jelentős növekedés (42 M Ft) figyelhető meg.
- Egyéb vevői követelés 301 M Ft-tal növekedett, melynek oka a Dagály uszoda építéséhez kapcsolódó anyagok év végi kiszámlázása miatti vevőállomány növekedés.
- Külföldi vevő követelés 1 095 M Ft-tal növekedett, a vevőállomány 97%-a a sri-lankai projekttel kapcsolatos 30 napon belüli késedelemmel érintett kintlevőség, a fennmaradó összeg az azeri projekthez köthető.

Vevőállomány részletezése az alábbiak szerint alakult (adatok M Ft-ban):

Megnevezés	2014.	2015.	Változás
Bruttó vevőállomány	4 328	5 642	+1 314
Elszámolt értékvesztés	586	571	-15
Nettó vevőállomány	3 742	5 071	+1 329

A vevőkövetelésekre elszámolt 2014. évi 586 M Ft értékvesztésből 192 M Ft került visszaforgatásra 2015-ben, melyből:

- 2015-ben befolytak miatt 87 M Ft összegben korrigáltuk az egyéb bevételeket,
- a mérlegfordulónap és mérlegkészítés között befolytakat 61 M Ft összegben visszaírtuk,
- az elszámolt leírás korrekció 44 M Ft volt.

Mérlegfordulónapi értékelés

Külföldi pénzürtékben fennálló nyitott vevő követelésünkre 11 M Ft árfolyam veszteséget számoltunk el.

5.5.2 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

Kapcsolt felekkel szemben 2015. december 31-én fennálló vevő követelés (M Ft):

Megnevezés	Összeg
Fővárosi Önkormányzat	84,34
Pilisvörösvári Vízművek Kft. „v.a.”	5,77
Budajenői Vízművek Kft. „v.a.”	0,01
Magyar Viz Mérnökszolgálati Kft.	0,73
Duna-Kút Kft.	0,31
Összesen	91,16

5.5.3 Egyéb követelések

Változás az előző évhez képest	$\frac{2015}{2014}$	$\frac{764}{1\ 436}$	=	-47 %
--------------------------------	---------------------	----------------------	---	-------

Az egyéb követelések állománya 2014. és 2015. december 31-én a következőképpen alakult (M Ft):

Megnevezés	2014.	2015.
Társasági adó	146	49
Energiaellátók jövedelemadója	9	0
Szolgáltatásokra adott előleg ⁽¹⁾	1 119	405
Munkavállalókkal szembeni követelések	68	69
Egyéb követelések ⁽²⁾	94	241
Összesen	1 436	764

⁽¹⁾A szolgáltatásra adott előleg csökkését a sri lanka-i a víztisztítómű rekonstrukciós projektek teljesítéseiben elszámolt előlegek okozzák.

⁽²⁾Az egyéb követelésekből a tartozik egyenlegű szállítók összege 72 M Ft. Az egyéb követelések növekedését az itt kimutatott, indonéz projekt kapcsán kifizetett előleg (29 M Ft) és ajánlati biztosíték (102 M Ft) összegek okozzák.

5.6 Értékpapírok

A Társaság 2015. december 31-én értékpapírokkal nem rendelkezik.

5.7 Pénzeszközök

Változás az előző évhez képest	$\frac{2015}{2014}$	$\frac{2\ 176}{2\ 786}$	=	-22%
--------------------------------	---------------------	-------------------------	---	------

2014. és 2015. december 31-én a Társaság pénzeszközei a következők voltak (M Ft):

Megnevezés	2014.	2015.
Pénztár, csekkek	2	2
Bankbetétek	2 784	2 174
Összesen	2 786	2 176

Mérlegfordulónapi értékelés

A pénzeszközökre 4 M Ft árfolyamnyereség került elszámolásra (deviza számla).

5.8 Aktív időbeli elhatárolások

Változás az előző évhez képest $\frac{2015}{2014} = \frac{3\,246}{2\,435} = +33\%$

Az aktív időbeli elhatárolások részletezése 2014. és 2015. december 31-én (M Ft):

Megnevezés	2014.	2015.
Víz és szennyvíz árbevétel elhatárolás (Ld. 3.8 pont)	1 897	2 057
Sri Lanka projekt elhatárolt bevétele ⁽¹⁾	360	922
Egyéb árbevétel, egyéb bevétel	117	121
A DUNA-KÚT Kft.-től kapott osztalék	34	39
Egyéb	2	0
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen	2 410	3 139
Nemzetközi projektek költségei	11	22
Szállítói számlák (pl. előfiz., gáz, posta, energia, utazás stb.)	14	30
Építményadó, telekadó önellenőrzéssel feltárt kedvezmény	0	55
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása összesen	25	107
Mindösszesen:	2 435	3 246

⁽¹⁾Tárgyévben hosszabb időszak elszámolása húzódott át 2016-ra, így jelentősebb az elhatárolással szemben elszámolt bevétel.

5.9 Saját tőke

Változás az előző évhez képest $\frac{2015}{2014} = \frac{12\,606}{11\,803} = +7\%$

2015-ben a saját tőke alakulása a következő (M Ft):

	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Mérleg szerinti eredmény	Saját tőke összesen
Nyitó egyenleg 2015.01.01-én	7 978	0	2 381	0	1 444	11 803
Növekedés	1	0	1 444	0	803	2 248
Csökkenés	1	0	0	0	1 444	1 445
Záró egyenleg 2015.12.31-én	7 978	0	3 825	0	803	12 606
Arány	63%	--	30%	--	7%	100%
Változás %-a	--	--	+61%	--	-44%	+7%

A jegyzett tőkében történő változás tárgyévben belül a Kisoroszi Önkormányzattól visszavásárolt 615 eFt összegű részvény Dunabogdány (215 eFt) és Százhalombatta (400 eFt) Önkormányzatoknak történő értékesítése.

A 2014. évi mérleg szerinti eredményt a Társaság *eredménytartalékba* helyezte. A 4.2.1 pontban bemutatott tőkeszerkezeti mutatók alapján a saját tőke a kötelezettségek 12%-át biztosítja, míg összetételében annak 63%-a a jegyzett tőke. A befektetett eszközök aránya 90%-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 vagyongazdálkodó 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 Társaság ezen kötelezettségére - a vagyongazdálkodási szerződéseiben is rögzítetten - a szolgáltatási díjban biztosított forrás (amortizáció) összegében biztosított a fedezet. Az amortizáció jellegéből adódóan nem cash flow elem, az amortizációs forrás így tényleges, pénzügyileg is rendelkezésre álló forrásként nem teljes összegében jelenik meg a Társaságnál, így amíg a KEOP pályázatokból adódó értékcsökkenésnek megfelelő fedezet a díjakba nem kerül bele, ez a fedezet nem tud létrejönni. A Mötv. által elrendelt forrásfelhasználás meghatározásakor az aktivált eszközérték mellett Társaságunk figyelembe veszi a beruházási kiadásként már lekötött összeget is (befejezetlen beruházás), 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 (2013. és 2014. évben összesen 1 903 M Ft beruházási hiteltörlesztésre került sor, amely kötelezettségből 1 834 M Ft kapcsolódott a 2013. január 1-én, a Fővárosi Önkormányzat tulajdonába átháramlott eszközökhöz.). Az így meghatározott és az eredménytartalék részeként definiált tartalék összege (hivatkozással a Mötv. 109. § (6) bekezdésében meghatározott tartalék képzési kötelezettségre) 2015. december 31-én 346 M Ft, mely összeg az eredménytartalék 9%-a (2014-ben ez az összeg „-702 M Ft” volt, többlet beruházást mutatva).

A tárgyévi mérleg szerinti eredmény 803 M Ft, melyből osztalék kifizetés nem történik, azt a Társaság 2016-ban eredménytartalékba helyezi.

5.10 Céltartalékok

Változás az előző évhez képest	$\frac{2015}{2014}$	$\frac{431}{1\ 038}$	=	-58%
--------------------------------	---------------------	----------------------	---	------

A tárgyévi céltartalék képzés jelentősebb tételei:

1. Peres ügyekre, és harmadik féllel szemben várható kötelezettségekre: 121 M Ft.
2. Támogatásra: 96 M Ft.

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: 214 M Ft.

5.11 Hátrasorolt kötelezettségek

A Társaság 2015. december 31-én hátrasorolt kötelezettségekkel nem rendelkezik.

5.12 Hosszú lejáratú kötelezettségek

Változás az előző évhez képest	$\frac{2015}{2014}$	$\frac{99\,214}{93\,782}$	=	+6%
--------------------------------	---------------------	---------------------------	---	-----

Hosszú lejáratú kötelezettségek között az alábbi tételeket mutatjuk ki:

- 4.1.2 pontban bemutatott K&H hitel éven túl esedékes törlesztő részlete 2 063 M Ft ;
- Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettség 76 043 M Ft;
 - Vagyongazdálkodási kötelezettség – Fővárosi Önkormányzattal szemben 71 842 M Ft;
 - Fővárosi Önkormányzattal szembeni kölcsön éven túl esedékes része 4 200 M Ft (visszafizetési határidő: 2017. december 31.);
 - Duna-Kút Kft-től átvett kaució 1 M Ft;
- Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség 21 108 M Ft;
 - Szállítói számlákban éven túl esedékes garanciális visszatartások, teljesítési biztosítékok és kapott óvadék összege 137 M Ft;
 - Vagyongazdálkodási kötelezettség kapcsolt vállalkozásnak nem minősülő önkormányzatokkal szemben 20 971 M Ft, melynek részletezését az alábbi táblázat tartalmazza (adatok M Ft-ban)

Település neve	2014.	2015.
Budaörs	1 463	1 478
Budakeszi	1 738	3 810
Biatorbágy	1 990	1 987
Szigetszentmiklós	5 157	8 002
Kisoroszi	527	528
Pócsmegyer	347	348
Szigetmonostor	485	485
Halásztelek	1 245	1 625
Tököl	2 262	1 874
Szigethalom	0	834
Összesen:	15 214	20 971

5.13 Rövid lejáratú kötelezettségek

Változás az előző évhez képest	$\frac{2015}{2014}$	$\frac{7\,525}{6\,401}$	=	+18%
--------------------------------	---------------------	-------------------------	---	------

Rövid lejáratú kötelezettségek között az alábbi tételeket mutatjuk ki:

- 4.1.2 pontban bemutatott hosszú lejáratú hitelek éven belül esedékes részlete 375 M Ft;
- A vevőktől kapott előlegek egyenlege 828 M Ft;
- Szállítóval szembeni kötelezettségek 4 073 M Ft.

A pénzügyileg rendezetlen szállítói állomány (kapcsolt vállalkozások nélkül) 2015. évben 1 685 M Ft-tal, 71%-kal volt több mint 2014 évben. A szállítóállományon belül a külföldi szállítók részaránya növekedett az előző évekhez képest, 2015-ben 4,2%-ot tett ki.

2015. évben az anyag- és eszközbeszerzés, valamint a szolgáltatásimport számlaforgalmának értéke M Ft-ban, régiók szerint az alábbi volt.

Régió	Anyag- és eszközbeszerzés	Szolgáltatás beszerzés	Összesen
EU	237	33	270
3. ország	2	1 387	1 389
Összesen	239	1 420	1 659

A külföldi szállítók egyenlege 2015. december 31-én 171 M Ft, devizánként az alábbi:

Összeg	Deviza	Deviza megnevezése
537 755,30	EUR	euró
-44,00	GBP	angol font
15 500,00	INR	indiai rúpia
-334 648,69	LKR	srí-lankai rúpia
5 800,00	USD	amerikai dollár
-36 386 750,00	VND	vietnámi dong

Mérlegfordulónapi értékelés

Külföldi pénzügyben fennálló szállító kötelezettségekre 0,79 M Ft árfolyam veszteség keletkezett.

4. Kapcsolt féllel szembeni kötelezettségek 593 M Ft

A kapcsolt felekkel szembeni kötelezettség a Fővárosi Önkormányzattal szemben nyilvántartott víziközmű-fejlesztési hozzájárulás 135 M Ft összegéből, valamint szállítói kötelezettségből áll. Ez utóbbit az alábbiakkal szemben kerül kimutatásra:

Duna Kút Kft.	375 M Ft
Fővárosi Önkormányzat	78 M Ft
AquAcust Kft	5 M Ft

A kapcsolt felekkel szembeni kötelezettség összege 65 %-kal növekedett a 2014. évi adathoz képest, melynek oka, hogy a Fővárosi Önkormányzat javára beszedett víziközmű-fejlesztési hozzájárulás nem került teljes összegben felhasználásra 2015-ben.

5. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 1 656 M Ft.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 2014. és 2015. december 31-én (M Ft):

	2014.	2015.
ÁFA fizetési kötelezettség	404	359
Társadalombiztosítási kötelezettség ⁽¹⁾	240	251
Vízkeszletjárulék	178	172
Környezetterhelési díj	105	108
Személyi jövedelemadó	97	103
Energiaellátók jövedelemadója	0	40
Egyéb adók ⁽²⁾	28	30
Egészségügyi hozzájárulás	19	21
Helyi adók	2	2
Adókötelezettségek összesen	1 073	1 086

Munkavállalóknak kifizetendő munkabér	380	410
Víziközmű fejlesztési hozzájárulás	34	50
Egyéb ⁽³⁾	83	110
Mindösszesen	1 570	1 656

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

⁽²⁾Tartalmazza a rehabilitációs hozzájárulást, a szakképzési hozzájárulást, valamint önellenőrzésekkel feltárt adókat.

⁽³⁾2015. évben az egyéb rövid lejáratú kötelezettségen belül jelentősebb nagyságrendű a követel egyenlegű vevők állománya, mely 42 M Ft összeget képvisel.

5.14 Passzív időbeli elhatárolás

Változás az előző évhez képest	2015	3 557	=	+16 %
	2014	3 073		

A passzív időbeli elhatárolások 2014. és 2015. év végi egyenlege (M Ft):

Megnevezés	2014.	2015.
Biztosítási díjbevételek jóváírása	0	3
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	3
Fizetett hitelkamat ⁽¹⁾	836	987
Sri Lankai projekttel kapcsolatos költségek ⁽²⁾	679	817
Vezetői és dolgozói prémiumok	199	490
Támogatás (Önkormányzatok) ⁽³⁾	215	253
Díjbeszedő faktorálási díj ⁽⁴⁾	0	79
VTD kedvezményből megvalósítandó beruházások ⁽⁴⁾	0	44
Tanácsadói díjak ⁽⁵⁾	0	41
Csőtörés kártérítés	7	0
Átadott szennyvíz költsége	20	20
Egyéb	358	99
Költségek ráfordítások elhatárolása összesen	2 314	2 830
Fejlesztési célra kapott pénzeszközök (ld. 3.6. pont)	548	518
Térítés nélkül átvett eszközök (ld. 3.6. pont)	211	206
Halasztott bevételek összesen	759	724
Mindösszesen	3 073	3 557

⁽¹⁾Budapest Főváros Önkormányzata által nyújtott részvényesi kölcsönre tekintettel (2015. évi növekmény 151 M Ft).

⁽²⁾Tartalmazza a külföldön fizetendő társasági adó 2015.IV. negyedéves összegét is (19 M Ft).

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

⁽⁴⁾2014-ben az összegek felmerülésének bizonytalansága miatt céltartalék soron szerepelt.

⁽⁵⁾Nemzetközi projektekhez kapcsolódó tanácsadás és adótanácsadás.

6 Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

6.1 Értékesítés nettó árbevétele

Változás az előző évhez képest	2015	39 306	=	13%
	2014	34 661		

Az árbevétel részletezése 2014. és 2015. december 31-én (M Ft):

Értékesítés nettó árbevétel	2014.	2015.	Változás
Ivóvíz lakosság	15 302	15 905	+603
közület	6 622	6 975	+353
átadás	1 051	1 104	+53
Ivóvíz összesen	22 975	23 984	+1 009
Iparivíz	176	194	+18
Víz értékesítés összesen	23 151	24 177	+1 026
Csatornaszolgáltatás	1 096	1 155	+59
Szennyvíztisztítás*	6 694	6 651	-43
Szennyvízszippantás	15	15	0
Egyéb tevékenységek*	1 895	2 360	+465
Export tevékenység árbevétele	1 810	4 947	+3 137
Nettó árbevétel összesen	34 661	39 306	+4 645

*A szennyvíztisztítási bevétel 2014-ben tartalmazza a komplex próbaüzemmel kapcsolatos 98 M Ft-os bevételt is az egyéb tevékenység bevétele helyett.

A nettó árbevétel 13,4 %-kal, 4 645 M Ft-tal nőtt. Ezen belül az ivóvíz árbevétel 4%-kal (1 009 M Ft-tal) nőtt, az értékesített mennyiség pedig 6 665 em³-rel magasabb a 2014. évi mennyiségnél, melyre részben a tárgy évi, rendkívül meleg időjárás volt hatással. Mind a lakossági, mind a nem lakossági fogyasztók részére szolgáltatott ivóvíz árbevétele, mind az ivóvíz átadás árbevétele magasabb a korábbi évben realizálnál.

Az egyéb tevékenységek árbevétele 465 M Ft-tal, azaz 18,4 %-kal nőtt az előző évhez képest. Az ügyfélszolgálati tevékenységből, műszaki tevékenységből, építőiparból, alaptevékenységből, valamint kereskedelemről származó bevételek többletét csökkentette a bérbeadásból, szálláshelyszolgáltatásból, valamint más egyéb tevékenységből származó bevételek mérséklődése.

2015. évben 6 651 M Ft-os bevételt jelentett a szennyvíztisztítási tevékenység, illetve a csatornaszolgáltatási tevékenységből 1 155 M Ft-os bevételt ért el a Társaság. Nemzetközi projektek megvalósítása révén összesen 4 947 M Ft bevétel keletkezett.

Az ipari víz értékesítés árbevétele is 18 M Ft-tal magasabb az értékesített mennyiség növekedésének következményeként.

adatok: ezer m³

Értékesítés	2014.	2015.	Eltérés
Ivóvíz	131 336	138 001	+6 665
Iparivíz	1 587	1 686	+99
Összesen	132 923	139 687	+6 764

Az értékesített ivóvíz mennyisége az előző évhez képest 5%-kal növekedett, mert a 2014. évi fogyasztáshoz viszonyítva növekedés következett be mind a lakossági fogyasztásban, mind a nem lakossági kategória értékesítésében, valamint a társüzemi vízáadásban is.

Az ipari víz értékesített mennyisége 6 %-kal nőtt.

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

Export iránya	2014.		2015.		Változás	
	Termék export	Szolgáltatás export	Termék export	Szolgáltatás export	Termék export	Szolgáltatás export
Európai Unió belüli	0,0	0,4	0,0	8,4	0,0	+8,0
Európai Unió kívüli	0,0	1 809,5	0,0	4 938,5	0,0	+3 129,0
Összesen	0,0	1 809,9	0,0	4 946,9	0,0	+3 137,0

Kapcsolt felektől származó árbevétel alakulása

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

$$\text{Változás az előző évhez képest} \quad \frac{2015}{2014} = \frac{681}{334} = +104 \%$$

Árbevétel M Ft-ban	2014.	2015.
Fővárosi Önkormányzat összesen	305	663
• Ivóvíz szolgáltatás árbevétele	4	5
Értékesített ezer m ³	21	23
• Egyéb tevékenységek árbevétele	301	658
Duna-Kút Kft. összesen:	15	17
• Ingatlan bérbeadás árbevétele	12	12
• Közüzemi díjak továbbszámolásából származó árbevétel	2	2
• Egyéb tevékenységek árbevétele	1	3
Pilisvörösvári Vízművek Kft. „v.a.”	1	0
Budajenői Vízművek Kft. „v.a.”	4	1
Biatorbágyi Vízművek Kft. „v.a.”	1	0
BKSZT Kft.	8	0
Összesen	334	681

6.2 Anyagköltség

$$\text{Változás az előző évhez képest} \quad \frac{2015}{2014} = \frac{5\,508}{5\,532} = -0,4 \%$$

A 2014. és 2015. december 31-én az anyagköltség jelentős tételei a következők (M Ft):

	2014.	2015.	Változás
Anyagköltség összesen	5 532	5 508	-24
Ebből kiemelve:			
- villamos energia ⁽¹⁾	2 460	2 541	+81
- vegyszeti anyag ⁽²⁾	659	532	-127
- csőhálózati anyag és segédanyag ⁽³⁾	963	1 031	+68
- alkatrész felhasználás ⁽⁴⁾	208	184	-24

- üzemanyag felhasználás ⁽⁵⁾	297	273	-24
- fűtőanyag felhasználás	183	176	-7

Az anyagköltség összege közel azonos az előző évi értékkel.

(1) A villamos energia költség 81 M Ft-tal, 3 %-kal növekedett, ezen belül a fogyasztási díj 112 M Ft-tal, az energia adó 2 M Ft-tal növekedett, míg a lekötési díj 33 M Ft-tal csökkent. A növekedést elsősorban az ivóvíz termelés mennyiségének növekedése miatt megnövekedett villamos energia igény okozta.

(2) A vegyészeti anyagfelhasználás költsége 19%-kal csökkent az előző évhez képest a Budapesti Központi Szennyvíztisztító Telep magasabb tisztítási hatékonyságú üzemeltetésének és a kedvezőbb szállítási szerződéseknek köszönhetően. A csepeli víztisztítómű működéséhez szükséges aktívszén költsége (52 M Ft) azonban a teljesítés minőségi kifogásai miatt nem jelenik meg a tárgyévi költségek között, az összegre a Társaság céltartalékot képzett.

(3) A csőhálózati anyagfelhasználás költsége 7 %-kal növekedett a saját kivitelezésben végzett vízhálózati beruházási munkák magasabb anyagigénye következtében.

(4) Az alkatrész felhasználás 12 %-kal csökkent az előző évhez képest a kedvező beszerzési árak miatt.

(5) Az üzemanyag felhasználás költsége 8 %-kal csökkent az üzemanyagárak kedvező alakulásának köszönhetően.

6.3 Igénybevett szolgáltatások

Változás az előző évhez képest	2015	8 497	=	-2 %
	2014	8 629		

A 2014. és 2015. december 31-én az igénybevett szolgáltatások költségei a következők (M Ft):

	2014.	2015.	Változás
Más vállalkozónak adott megbízások költsége	262	287	+25
Tárgyi eszköz fenntartási, javítási, burkolathelyreállítási költségek ⁽¹⁾	2 117	2 139	+22
Posta, telefon, adatátviteli költség ⁽²⁾	170	245	+75
Tanácsadói díjak	51	57	+6
Díjbeszedésért fizetett ellenérték ⁽³⁾	1 041	822	-219
Utazás, fuvarozás, szállítás ⁽⁴⁾	193	105	-88
Köztisztasági, szemétszállítási, takarítási költségek	133	143	+10
Iszap-elszállítás, rácsszemét-, homok-, zsír-elszállítás ⁽⁵⁾	940	907	-33
Hirdetési díjak, reklámköltségek	61	87	+26
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás ⁽⁶⁾	95	146	+51
Munkaerő közvetítés	113	98	-15
Bérleti díjak	131	119	-12
Hitelesítési és vizsgálati díjak	113	123	+10
Szennyvíztisztító telep bérleti díj	2 879	2 879	0
Berendezések üzemeltetése	88	74	-14
Egyéb	242	266	+24
ebből: - Egyéb anyagjellegű szolgáltatások	73	89	+16
- Egyéb igénybevett szolgáltatás	169	177	+8
Összesen:	8 629	8 497	-132

Jelentősebb eltérések a táblázat alábbi tételeinél voltak:

(1) Tárgyi eszköz fenntartási, javítási, burkolat helyreállítási költségek összességében 22 M Ft-tal, 1 %-kal növekedtek 2014. évhez képest a vízhálózati hibaelhárítási munkák számának növekedése miatt.

(2)A posta, telefon és adatátviteli költségek 75 M Ft-os növekedését elsősorban az okozta, hogy a jogszabályi előírások változása miatt jelentősen megemelkedett a tértivevényes levélküldemények száma.

(3)A Díjbeszedésért fizetett ellenérték 219 M Ft-tal, 21 %-kal csökkent a lakásméllékmérő-leolvasások visszaszervezése következtében.

(4)Az utazási, fuvarozási, szállítási költségek 88 M Ft-os csökkenése a dolgozók utazási költségeinek a személyi jellegű ráfordítások közé való átsorolásából adódik.

(5)Az iszapkezelés, rácsszemét és zsír elszállításának költségei összességében 33 M Ft-tal csökkentek 2014. évhez képest az elszállított szennyvíz-iszap mennyiségének csökkenéséből adódóan.

(6)Az egyéb nem anyagjellegű szolgáltatások értékének növekedése elsősorban a lakásméllékmérők leolvasásának visszaszervezéséhez kapcsolódóan igénybevett szolgáltatásokból adódik.

6.4 Egyéb szolgáltatás

Változás az előző évhez képest	2015	1 441	=	+4 %
	2014	1 383		

2014. és 2015. évre az egyéb szolgáltatások a következők (M Ft):

	2014.	2015.	Változás
Biztosítási díjak	188	194	+6
Vízkeszletjárulék	726	750	+24
Bankköltségek, jutalék, kezelési költség	97	110	+13
Hatósági díjak, illetékek, perköltségek	40	48	+8
MEKH felügyeleti díj	332	339	+7
Összesen	1 383	1 441	+58

Az egyéb szolgáltatások értéke 58 M Ft-tal, 4%-kal növekedett a 2014. évhez viszonyítva. A vízkeszletjárulék összege a termelt ivóvíz-mennyiség növekedéséből, a MEKH felügyeleti díj a számítás alapját képező felhasználói egyenérték növekedéséből adódóan emelkedett.

6.5 Egyéb bevételek

Változás az előző évhez képest	2015	1 514	=	-13 %
	2014	1 735		

Az egyéb bevételek 2014. és 2015. évek során az alábbiak (M Ft):

	2014.	2015.	Változás
Értékesített tárgyi eszközök bevétele	141	162	+21
Előző évi céltartalék felhasználása ⁽¹⁾	1 273	1 038	-235
Kapott késedelmi kamat, kötbér, kártérítés	80	85	+5
Kárhelyreállítás bevétele	48	40	-8
Költségvetési támogatás elhatárolás visszavezetése	35	0	-35
Egyéb címen elszámolt bevételek	30	41	+11
Követelések visszaírt értékvesztése, bevétel korrekció	128	148	+20
Összesen	1 735	1 514	-221

(1)A 2014-ben megképzett céltartalék 235 M Ft-al volt kevesebb, mint a 2013-ban megképzett céltartalék. Tekintettel arra, hogy a céltartalék feloldása a tárgyévét követően történik meg, ez a hatás jelentkezik a tárgyévi beszámolóban az egyéb bevételek között.

6.6 Egyéb ráfordítások

Változás az előző évhez képest	2015	4 735	=	-1 %
	2014	4 773		

Az egyéb ráfordítások részletezése 2014. és 2015. években (M Ft):

	2014.	2015.	Változás
Céltartalék-képzés ⁽¹⁾	1 038	431	-607
Csőtörés miatt fizetett kártérítés ⁽²⁾	69	359	+290
Értékesített tárgyi eszközök nettó értéke	138	159	+21
Tárgyi eszközök selejtezése	87	66	-21
Követelés eladás vesztesége ⁽³⁾	821	919	+98
Követelések értékvesztése	157	177	+20
Vízbázis védelmi támogatás	211	236	+25
Egyéb ráfordítások	16	9	-7
Értékvesztés miatti leírás korrekció	-38	-43	-5
Hitelezési veszteség	42	49	+7
Egyéb fizetett bírságok	28	16	-12
Fizetett késedelmi kamat	2	1	-1
Építményadó	261	270	+9
Telekadó	250	210	-40
Iparüzési adó	557	587	+30
Gépjárműadók	24	26	+2
Közművezeték adó	702	703	+1
Innovációs járulék	85	89	+4
Környezetterhelési díj ⁽⁴⁾	321	466	+145
Le nem vonható ÁFA	2	5	+3
Összesen	4 773	4 735	-38

(1) 2015-ben 607 M Ft-al alacsonyabb összegben képzett céltartalékot a Társaság, mint 2014-ben. Ennek oka, hogy bár a peres ügyekre, vízbázis védelmi támogatásra és egyéb kötelezettségre képzett céltartalék összege növekedett, 2015-ben lezárult, így céltartalék képzés nem vált indokoltá a korábbi, DBR metro projekttel kapcsolatos Orlay utcai csőtörés vonatkozásában. Az ügy lezárásaként 288 M Ft kártérítést fizetett Társaságunk.⁽²⁾

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

(4) A környezetterhelési díj növekedését az okozza, hogy a 46 M Ft összegű díjnövekedés mellett – amely a tisztított szennyvízmennyiség növekedéséből adódott – 2015-ben a Társaság már nem volt jogosult díjkedvezményt érvényesíteni. A díjkedvezmény összege 99 M Ft-tal csökkent 2014. évhez viszonyítva, jelentősen a BKSZTT vonatkozásában érvényesíthető kedvezmény kifutása érzékelhető.

6.7 Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye

Változás az előző évhez képest	2015	1 490	=	-3 %
	2014	1 533		

Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (+nyereség, -veszteség)	2014.	2015.
	1 533	1 490

A Társaság üzemi eredménye az előző évhez képest 43 M Ft-al csökkent.

6.8 Pénzügyi műveletek eredménye

Pénzügyi műveletek bevétele

Változás az előző évhez képest	2015	126	=	-41 %
	2014	213		

	2014.	2015.	Változás
Kapott osztalék	34	39	+5
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	130	69	-61
Kamatbevétel pénzügyintézetektől	49	18	-31
Összesen:	213	126	-87

Pénzügyi műveletek ráfordítása

Változás az előző évhez képest	2015	302	=	-42 %
	2014	520		

	2014.	2015.	Változás
Pénzügyintézetnek fizetett kamat	109	80	-29
Kapcsolt vállalkozásnak fizetett kamat	253	151	-102
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordítása	158	68	-90
Részesedések értékvesztése (AquAcust Kft.-ben lévő részesedésre)	0	3	+3
Összesen:	520	302	-218

Pénzügyi műveletek eredménye

Változás az előző évhez képest	2015	-176	=	+43 %
	2014	-307		

A pénzügyi műveletek tárgyévben is veszteséget eredményeztek, azonban ennek mértéke csökkent az előző évhez képest. A 2014-es tulajdonosi kölcsön törlesztés, illetve az alacsonyabb folyószámla hitel állomány miatt a fizetendő kamatok csökkentek. A devizás ügyleteken összevontan 10 M Ft nyereséget realizált a Társaság szemben az előző év 17 M Ft-os veszteségével, amely szintén hozzájárult a pénzügyi műveletek eredményének javulásához.

6.9 Rendkívüli eredmény

Rendkívüli bevételek

Változás az előző évhez képest	2015	273	=	+13 %
	2014	241		

A rendkívüli bevételek alakulása 2014. és 2015. december 31-én (M Ft):

	2014.	2015.	Változás
Véglegesen átvett pénzeszközök, térítés nélkül, üzemeltetésre átvett eszközök elhatárolásából visszavezetett bevétel	110	154	+44
Támogatásból megvalósított eszköz kivezetési értéke	131	119	-12
Összesen	241	273	+32

A passzív időbeli elhatárolások között bemutatott halasztott bevételek feloldásából tárgyévre elszámolt tételek kerülnek itt elszámolásra, így az új bekötéshez átvett pénzösszegek, egyéb térítés nélküli átvételekhez (pl. ipari vízvezetékek) kapcsolódóan elszámolt bevételek és más, víziközműnek nem minősülő, korábban térítés nélkül kapott, vagy támogatásból megvalósított eszköz tárgyévben elszámolt bevétele.

Rendkívüli ráfordítások

Változás az előző évhez képest	$\frac{2015}{2014}$	$\frac{347}{417}$	=	-17 %
--------------------------------	---------------------	-------------------	---	-------

A rendkívüli ráfordítások részletezése 2014. és 2015. évek során:

	2014.	2015.	Változás
Közérdekű kötelezettségvállalás összege ⁽¹⁾	91	66	-25
Térítés nélkül átadott vagyontárgyak nyilvántartási szerinti értéke ⁽²⁾	302	262	-40
Szakszervezet részére átadás	20	19	-1
Egyéb	4	0	-4
Összesen	417	347	-70

⁽¹⁾ A TAO támogatások rendszere 2015. január 1-től átalakult, így az adófelajánlás adóelőlegként és nem ráfordításként került a tárgyévben elszámolásra, ez jelentős hatással volt a közérdekű kötelezettségvállalás összegére, mely 27%-kal csökkent.

⁽²⁾ A térítés nélküli – Vksztv. alapján történő - eszközátadások értéke és az így elszámolt ráfordítás 13%-kal csökkent.

Rendkívüli eredmény

Változás az előző évhez képest	$\frac{2015}{2014}$	$\frac{-74}{-176}$	=	+58 %
--------------------------------	---------------------	--------------------	---	-------

A rendkívüli eredmény 2015. évben is veszteség, azonban ennek mértéke alacsonyabb az előző évi összegénél.

6.10 Az adózás előtti eredmény és a mérleg szerinti eredmény

	2014.	2015.	Változás	
			M Ft	%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	1 533	1 490	-43	-3
Pénzügyi műveletek eredménye	-307	-176	+131	+43
Rendkívüli eredmény	-176	-74	+102	+58
Adózás előtti eredmény	1 050	1 240	+190	+18

A társasági adó és energiaellátók jövedelemadója fizetési kötelezettség 2015-ben 437 M Ft, amelynek részletes elemzését a 9.5-9.6 fejezetekben mutatjuk be.

A Társaság 2015-ben osztalékot nem fizet, így mérleg szerinti eredménye az adózott eredmény összegével egyezően 803 M Ft.

Mérleg szerinti eredmény

Változás az előző évhez képest	$\frac{2015}{2014}$	$\frac{803}{1\,444}$	=	-44 %
--------------------------------	---------------------	----------------------	---	-------

A 2014. évi mérleg szerinti eredményt javította az év folyamán végzett társasági adó és energiaellátók jövedelemadójának önrevíziója. Az önellenőrzés keretében a 2013. évi vagyonátháramlást 2013. évben terhelő, azonban egy 2014. évi törvénymódosítás alapján önellenőrzéssel módosítható társasági adó és az energiaellátókat terhelő jövedelemadónak visszakérése történt 760 M Ft összegben.

A Társaság 2015. évi mérleg szerinti eredményét 2016. január 01-el az eredménytartalékba helyezi.

7 Részvényes Önkormányzatok

7.1 Szolgáltatásra vonatkozó adatok

A víziközmű szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény rendelkezései alapján elindult víziközmű integrációs folyamatok következtében Társaságunk 2015-re már tizenegy településen lát el ivóvíz-, nyolc településen szennyvízszolgáltatást. A tevékenység bővülésével négy 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. Az elmúlt években 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 2015-ben Százhalombattával és Dunabogdánnyal bővült.

A részvényes önkormányzatok településeinek nyújtott szolgáltatásokról a legjellemzőbb adatokat az alábbiakban foglaltuk össze 2015. 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	141,70	0,00
Budakeszi	172,40	198,90	0	14 880	54 360	88 680	141,70	0,00
Budaörs	169,60	238,60	0	14 880	54 360	88 680	-	-
Halásztelek	172,40	198,90	0	14 880	54 360	88 680	141,70	0,00
Szigetmonostor	172,40	199,50	0	14 880	54 360	88 680	141,70	0,00
Szigetszentmiklós /Lakihegy	172,40	199,10	0	14 880	54 360	88 680	141,70	0,00
Szigetszentmiklós	280,40	436,35	-	-	-	-	-	-
Kisoroszi	172,40	199,20	0	14 880	54 360	88 680	141,70	0,00
Pócsmegyer	172,40	198,90	0	14 880	54 360	88 680	141,70	0,00
Biatorbágy	333,40	396,00	-	-	-	-	-	-
Tököl	229,30	364,85	-	-	-	-	-	-
Szigethalom*	-	-	-	-	-	-	-	-
Százhalombatta*	-	-	-	-	-	-	-	-
Dunabogdány*	-	-	-	-	-	-	-	-

*Szigethalmon, Százhalombattán és Dunabogdányban 2015-ben nem a Társaság a szolgáltató

**2015. december 31-én érvényes vízdíjak

Részvényes Önkormányzatok	Szolgáltatott ivóvíz mennyisége (em ³)**	Árbevétel (eFt)**	Lakosság száma*** (fő)
Budapest	115 813	21 309 131	1 757 618
Budakeszi	892	169 267	13 863
Budaörs	2 370	449 821	28 045
Halásztelek	449	84 237	9 506
Szigetmonostor	103	19 789	2 292
Szigetszentmiklós/Lakihegy	1 553	454 763	35 656
Szigetszentmiklós			
Kisoroszi	38	7 406	951
Pócsmegyer	98	18 793	2 021
Biatorbágy	568	198 154	12 767
Tököl	618	168 972	10 050
Szigethalom*	-	-	16 964
Százhalombatta*	-	-	18 617
Dunabogdány*	-	-	3 052
Összesen	122 502	22 880 333	1 911 402

* Szigethalmon, Százhalombattán és Dunabogdányban 2015-ben nem a Társaság a szolgáltató

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

*** A lakosság száma KSH 2015. január 1-i adat

Részvényes Önkormányzatok	Fenntartás (eFt)	Megvalósult beruházás	
		Csőfektetés (fm)	Értékben (eFt)
Budapest	2 596 483	9 483	1 007 577
Budakeszi	22 120	1 101	51 629
Budaörs	55 589	1 296	58 221
Halásztelek	15 080	136	6 349
Szigetmonostor	6 988	120	5 898
Szigetszentmiklós (Lakihegy)	0	0	0
Szigetszentmiklós	73 715	888	39 468
Kisoroszi	1 251	0	0
Pócsmegyer	8 747	163	7 186
Biatorbágy	19 669	274	16 085
Tököl	38 894	0	0
Szigethalom	8 389	0	0
Százhalombatta	0	0	0
Dunabogdány	0	0	0
Összesen	2 846 925	13 461	1 192 413

A 2015. évi fenntartási munkák költségeinek 62%-át (1 777 192 eFt) a hibaelhárítások tették ki, ezen belül a bekötés hibaelhárítások 36%, a közcső javítások pedig 35%-os arányt képviseltek és az összes hibaelhárításra fordított költség 71%-át (1 265 086 eFt) adták.

A karbantartási munkákon belül a vízmérők karbantartása jelentette a költségek 26%-át (280 795 eFt), bekötésekre a költségek 17%-át (183 121 eFt), épületekre 14%-át (150 441 eFt) fordította a Társaság, egyéb karbantartások költsége 455 376 eFt volt.

A Fővárosi Vízművek Zrt. 2015. évben a részvényes önkormányzatok közül Budapesten, valamint Biatorbágy, Budakeszi, Budaörs, Halásztelek, Pócsmegyer, Szigetmonostor és Szigetszentmiklós területén végzett csőfektetést.

Szennyvízelvezetési-és tisztítási szolgáltatásra vonatkozó adatok:

Részvényes Önkormányzatok	Csatornahasználati fogyasztási díj** (VTD-vel együtt) (Ft/m ³)		Csatorna-használati 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*	-	-	-	-
Dunabogdány*	-	-	-	-

* A következő településeken 2015-ben nem a Társaság a szolgáltató: Budapest, Budaörs, Szigethalom, Százhalombatta, Dunabogdány

**2015. december 31-én érvényes díjak

Részvényes Önkormányzatok	Szennyvíz- elvezetés mennyisége (em ³)**	Árbevétel (eFt)**
Budapest*	-	-
Budakeszi	746	235 983
Budaörs*	-	-
Halásztelek	398	102 272
Szigetmonostor	41	13 252
Szigetszentmiklós (Lakihegy)	1 019	332 872
Szigetszentmiklós		
Kisoroszi	31	10 820
Pócsmegyer	16	5 299
Biatorbágy	553	244 037
Tököl	532	145 491
Szigethalom*	-	-
Százhalombatta*	-	-
Dunabogdány*	-	-
Összesen	3 336	1 090 026

**Az árbevétel és mennyiség adatok elhatárolással együtt tekintve kerültek feltüntetésre

A következő településeken 2015-ben nem a Társaság a szolgáltató: Budapest, Budaörs, Szigethalom, Százhalombatta, Dunabogdány

A részvényes önkormányzatok területén a 2015. évben alkalmazott ivóvíz és szennyvíz szolgáltatási díjak változatlanok az előző évhez képest.

A térségben szolgáltatott ivóvízvíz - elhatárolással együtt tekintett - összes mennyisége 122 502 em³, az árbevétel (alapidjával együtt) pedig 22 880 333 eFt volt, míg a szennyvízelvezetési- és tisztítási tevékenység esetén a mennyiség 3 336 em³, az árbevétel pedig (alapidjával és VTD-vel együtt tekintve) 1 090 026 eFt.

Részvényes Önkormányzatok	Fenntartás (eFt)	Megvalósult beruházás (eFt)
Budapest	0	0
Budakeszi	85 920	5 357
Budaörs	0	0
Halásztelek	19 968	8 973
Szigetmonostor**	11 215	4 445
Szigetszentmiklós (Lakihegy)	94 908	94 869
Szigetszentmiklós		
Kisoroszi	18 208	11 362
Pócsmegyer	6 714	2 203
Biatorbágy	75 414	53 676
Tököl	157 729	67 518
Szigethalom	0	0
Százhalombatta	0	0
Dunabogdány	0	0
Összesen	470 076	248 403

A következő településeken 2015-ben nem a Társaság a szolgáltató: Budapest, Budaörs, Szigethalom, Százhalombatta, Dunabogdány

A szennyvízszolgáltatás területén a fenntartási munkák (470 076 eFt) 44,5%-át (209 336 eFt) a karbantartási munkák, 55,5%-át (260 740 eFt) pedig a hibaelhárítási munkák adták. Az érintett agglomerációs településeken 2015. évben a szennyvízhálózatokon és a szennyvíztisztító telepeken összesen 248 403 eFt értékben történtek beruházások.

A települések lakossága összesen mintegy 1 911 402 fő.

7.2 Vagyonkezelési szerződés

Társaságunk vagyonkezelési konstrukcióban végzi az alapfeladatát jelentő vízellátási és szennyvízszolgáltatási tevékenységéhez kapcsolódó víziközművek üzemeltetését. A vagyonkezelésbe vett, önkormányzati vagyon részét képező eszközök 2015. december 31-i értékei önkormányzatonkénti bontásban:

Önkormányzat neve	Szolgáltatás megnevezése	Nyilvántartott eszközök nettó értéke 2015.12.31-én (adatok M Ft-ban)
Biatorbágy Város Önkormányzata	vzellátás	753
	szennyvízszolgáltatás	1 195
Budakeszi Város Önkormányzata	vzellátás	492
	szennyvízszolgáltatás	3 145
Budaörs Város Önkormányzata	vzellátás	1 448
Fővárosi Önkormányzat	vzellátás	70 086
Halásztelek Város Önkormányzata	vzellátás	187
	szennyvízszolgáltatás	962
	szennyvíz tisztítás	397
Kisoroszi Község Önkormányzata	vzellátás	143
	szennyvízszolgáltatás	358
Pócsmegyer Község Önkormányzata	vzellátás	178
	szennyvízszolgáltatás	153
Szigetmonostor Község Önkormányzata	vzellátás	114
	szennyvízszolgáltatás	353
Szigetszentmiklós Város Önkormányzata	vzellátás	2 394
	szennyvízszolgáltatás	5 292
Tököl Város Önkormányzata	vzellátás	788
	szennyvízszolgáltatás	361
	szennyvíz tisztítás	631
Szigethalom Község Önkormányzata	szennyvíz tisztítás	775
Összesen		90 205

A vagyonkezelésbe vett eszközök bruttó értékével azonos összegben, hosszú lejáratú kötelezettségként tartjuk nyilván a vagyonkezelési kötelezettséget (lásd. 5.12 fejezet). A részvényes önkormányzatokkal szemben kimutatott vagyonkezelési kötelezettség 2015. december 31-én 92 813 M Ft.

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. 2015-ben a vagyonkezelte eszközökön 3 776 M Ft értékcsökkenés került elszámolásra, melyből 2 786 M Ft összegben hajtotta végre a Társaság a hivatkozott felújítást, pótlólagos beruházást. A vagyonkezelési szerződések hatálya alatt 2015. december 31-ig mindösszesen 10 324 M Ft értékcsökkenés került elszámolásra a vagyonkezelte eszközökön, melyből mindösszesen 7 716 M Ft beruházást valósított meg a Társaság.

A forrásfelhasználás meghatározásakor az aktivált eszközérték mellett Társaságunk figyelembe veszi a beruházási kiadásként már lekötött összeget is (befejezetlen beruházás) mely a vagyonkezelt eszközök esetében 428 M Ft értéket képviselt 2015. december 31-én, 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 (2013. és 2014. évben törlesztett hitel összegéből 1 834 M Ft kapcsolódott a 2013. január 1-én, a Fővárosi Önkormányzat tulajdonába átháramlott eszközökhöz.).

Az így meghatározott – az eredménytartalék részeként bemutatott – felújításra, pótlásra még felhasználható összeg 346 M Ft 2015. december 31-én, amelyre a jelenlegi díjakban fedezet nem áll rendelkezésre, ezért erre pénzügyi forrással a Társaság nem rendelkezik.

8 Külföldi telephely

8.1 Külföldi telephely bemutatása

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 külföldi telephely főbb adatai:

telephely megnevezése: Fővárosi Vízművek Zrt.

címe: 278 Union Place, Colombo 02, Sri Lanka

adószáma: 409272819 (TIN), 409272819-7000 (VAT)

Külföldi tevékenységből eredő követelések és kötelezettségek az alábbiak szerint alakultak 2015. december 31-én:

- követelések egyenlege összesen 2 463 M Ft;
- a szállítónak fizetett előleg 422 M Ft;
- kötelezettségek egyenlege 2 463 M Ft;
- a vevőtől kapott előleg 787 M Ft.

A külföldi telephely működéséhez tartósan rendelkezésre bocsátott eszközök bruttó értéke 13 M Ft, a 2015. évben elszámolt értékcsökkenés 3 M Ft. A fióktelep rendelkezésére bocsátott eszközök jellemzően számítástechnikai eszközök, irodai felszerelések.

8.2 Külföldi telephely eredménye

adatok M Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2014.	2015.
a	b		c
01.	Értékesítés nettó árbevétele	1 745	4 869
02.	Egyéb bevétel	0	0
I.	Bevételek összesen (1.+2. sorok)	1 745	4 869
03.	Anyagköltség	1	3
04.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	23	23
05.	Egyéb szolgáltatások értéke	29	35
06.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
07.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 561	4 227
II.	Anyagjellegű ráfordítások (3.+4.+5.+6.+7. sorok)	1 614	4 288
08.	Béreköltség	31	36
09.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	7	4
10.	Bérbírlékok	9	10
III.	Személyi jellegű ráfordítások (08.+09.+10. sorok)	47	50
IV.	Értékcsökkenési leírás	3	3
V.	Egyéb ráfordítások	6	15
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I-II-III-IV-V)	75	513
11.	Pénzügyi műveletek bevételei	123	67
12.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	138	68
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (11.+12. sorok)	-15	-1
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	60	512
D.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C)	60	512
VI.	Adófizetési kötelezettség		
	• külföldön fizetett társasági adó és remittance tax	26	48
	• magyar társasági adó	2	33
E.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±D-VI)	32	431

9 Egyéb kiegészítések

9.1 Igazgatóság és Felügyelő Bizottság

Az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság díjazásai a 2014. és 2015. években (M Ft):

	2014.	2015.
Igazgatóság	14	24
Felügyelő Bizottság	25	15
Üzemi Tanács	1	2
Összesen	40	41

Az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság átlagos létszáma a 2014. és 2015. években (fő):

	2014.	2015.
Igazgatóság	5	7
Felügyelő Bizottság	12	6
Üzemi Tanács	1	1
Összesen	18	14

9.2 Munkavállalók

A 2014-ben és 2015-ben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma állománycsoportonként (fő):

	2014.	2015.
Fizikai	864	911
Szellemi	750	819
Összesen	1 614	1 730

2015-ben az éves átlagos statisztikai állományi létszám összesen 1 730 fő volt, amely 7%-os növekedés az előző évhez képest, ebből a teljes munkaidőben foglalkoztatottak száma 1 708 fő (2014-ben 1 596 fő). A létszámnövekedést a szolgáltatási terület növekedése és a vízmérő leolvasási tevékenység beszerzése okozza.

A 2014. és 2015. években felmerült bérköltségek és személyi jellegű egyéb kifizetések állománycsoportonként (M Ft):

	Bérköltség		Személyi jellegű egyéb kifizetések		Összesen	
	2014.	2015.	2014.	2015.	2014.	2015.
Fizikai	2 608	2 894	316	379	2 924	3 273
Szellemi	3 831	4 266	464	558	4 295	4 824
Egyéb	52	56			52	56
Összesen	6 491	7 216	780	937	7 271	8 153

A bérköltség 11%-kal, 725 M Ft-al növekedett. 2015-ben a Társaság nem hajtott végre bérfeljesztést, ezért a növekedésre a létszámnövekedés illetve a premizálási rendszerben végrehajtott változás gyakorolt hatást.

2015. évben a választható béren kívüli juttatási rendszer (cafeteria) összege (25 000,- Ft/hó/fő) és a választható elemek köre nem változott.

Személyi jellegű kifizetések tételei (M Ft):

	2014.	2015.
Béren kívüli juttatás (Cafetéria)	366	391
<i>Ebből kiemelve: nyugdíjpénztári befizetések</i>	53	54
<i>egészségpénztári befizetések</i>	56	51
<i>étkezési utalványok (Erzsébet utalvány)</i>	111	116
Társaságot terhelő táppénz, betegszabadság	66	78
Természetbeni juttatások SZJA	93	95
Végkielégítés+közös megegyezés költsége	13	16
Élet-, baleset-, egészségbiztosítás	25	26
Összevont adóalap részeként adózó nem pénzbeni juttatás	2	3
Adóköteles természetbeni juttatások értéke	103	104
Saját gépkocsi használat költségtérítése	88	92
Napidíjak (belföldi, külföldi)	7	8
Reprezentáció, üzleti ajándék	9	9
Egyéb személyi jellegű ráfordítások	8	17
Utazási költségtérítés ⁽¹⁾	0	72
Adómentes természetbeni juttatás ⁽²⁾	0	26
Összesen	780	937

⁽¹⁾Az utazási költségek számviteli elszámolása változott 2015-ben. A munkavállalóknak munkabajárással összefüggésben adott költségtérítés 2014-ben 80 M Ft összegben az igénybe vett anyagjellegű szolgáltatások között volt kimutatva.

⁽²⁾2015-ben a korábbi munkásszálló épületben a Társaság megszüntette a helyiségek munkásszállásként történő használatát és más, gazdaságosabb megoldásokat alakított ki az ingatlan hasznosítására. A megszűnt szálláshelyek helyett -bérleti szerződés keretében- lakhatást biztosít a munkavállalóknak az Szja Tv. szerinti feltételekkel, adómentes juttatásként.

9.3 Kutatás és fejlesztés (K+F)

Változás az előző évhez képest $\frac{2015}{2014} = \frac{133}{11} = +1209\%$

2014. és 2015. években a kutatás, kísérleti fejlesztés kiadásai az alábbiak szerint alakultak (M Ft):

Megnevezés	2014.	2015.
Külső cégnek adott megbízás	0	15
Saját közvetlen ráfordítás	3	3
Költségek összesen	3	18
Beruházások	8	115
Kiadások összesen	11	133

Társaságunk kutatás-fejlesztési tevékenységre a 2015. évben 133 M Ft-ot költött, melyből 115 M Ft beruházásként, 18 M Ft költségként került elszámolásra.

A Társaság azon K+F projekteket aktiválja, amelyekkel kapcsolatban jelentős költségmegtakarítást vagy árbevételt tud elérni. A kutatás-fejlesztési tevékenységek közül 2015. évben kiemelendő a vészhelyzeti konténer és a mobil nyomásfokozó gépház fejlesztése volt. A fejlesztésként létrejövő prototípusok közvetlen költségei kerültek az eszközre aktiválásra.

2014. évhez képest 2015. évben jelentősen növekedett a K+F tevékenységre fordított ráfordítás. A Társaság célja a kutatás-fejlesztési tevékenység hangsúlyosabbá tétele, lendület adása a vállalaton belüli és külső partnerekkel történő K+F projektek megvalósítására, az innovációra való képességünk növelése a vízzel és szennyvízzel kapcsolatban.

9.4 Környezetvédelem

A Társaság tevékenységéből adódóan 2015-ben is kiemelt szerepet kapott a környezet védelme, a vízbázisok megóvása. A környezetvédelmi programot a Társaság teljes tevékenységére tanúsított ISO 14001:2004 Környezetközpontú Irányítási Rendszer keretében kialakított célok határozták meg, melyek a környezetvédelemhez kapcsolódó beruházási munkákat és költségként elszámolandó tevékenységeket egyaránt tartalmazzák.

Környezetvédelemhez kapcsolódó 2015. évi beruházási munkák értéke:

- Hulladék gazdálkodás javítása 1,0 M Ft
- Szennyvízelhelyezés javítása 2,9 M Ft

A környezetvédelmi programra 2015-ben 7,3 M Ft-ot fordított a Társaság. A program keretében az alábbi munkák valósultak meg:

- | | |
|--|----------|
| - Földalatti üzemanyag tárolók kármentesítése | 1,2 M Ft |
| - Veszélyes hulladékok ártalmatlanítása | 2,0 M Ft |
| - Levegőtisztaság-védelmi mérések | 1,4 M Ft |
| - Illegális hulladéklerakók felszámolása | 0,5 M Ft |
| - Vízbázis biztonságba helyezéséhez kapcsolódó feladatok | 1,0 M Ft |
| - Audit nem megfelelősegekhez kapcsolódó feladatok | 0,5 M Ft |
| - Szennyvíz önellenőrzések | 0,6 M Ft |
| - Zajmérések | 0,1 M Ft |

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-ben 2015-ben VTD forrásból valósult meg az elfolyó csatornára telepített törpe vízerőmű létesítése, ami hozzájárul a telep energetikai önellátási arányának további javításához. A zöldenergia termeléssel a telep CO₂ kibocsátása csökkenthető éves szinten közel 170.000 kg-mal.

A BKSZTT éves átlagos energetikai önellátási szintje a biogáz termeléssel és a technikai optimalizációk révén 2015-ben 57% volt a villamos energia igény tekintetében, illetve 67%, ha az energia felhasználásból kivesszük a lefedés (fűtés) miatti energiafelhasználást (villany, gáz). Ezzel tartotta a tavalyi szintet. A gázmotorok ebben az évben érték el a 30 ezer üzemórát, ami a felújításukat tette szükségessé. Ezen időszak alatt azonban csökkentett üzemmódban működhetek. Ha a gázmotorok felújítási időszakán kívüli üzemelési időszakot tekintjük, akkor ez az átlagos érték 62,9% volt.

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

A környezetvédelmi program keretén belül a BKSZTT továbbra is rendszeresen végez szagvizsgálatokat, emissziós és egyéb környezetanalitikai vizsgálatokat.

9.5 Társasági adó

Az adótörvény szerinti adóalap és az adózás előtti eredmény közötti eltérések 2015. december 31-én:

adatok M Ft-ban

	2014.	2015.
Adózás előtti eredmény	1 050	1 240
Adóalap növelő tételek		
Céltartalék képzés	1 038	431
Értékcsökkenés miatti korrekció	5 081	5 406
Adott támogatás, juttatás (megfelelő nyilatkozat hiányában adott)	2	7
Bíróság előtt nem érvényesíthető és elévült követelés miatt elszámolt ráfordítás	5	23
Kivezetett tárgyi eszközök nettó értéke a Számviteli törvény szerint	527	487
Jogerős határozatban megállapított bírság	23	18
Adóellenőrzés, önellenőrzés költsége és ráfordítása	158	263
Egyéb, nem a vállalkozási tevékenység költségei	6	2
Követelésekre elszámolt értékvesztés	157	177
Kapcsolt vállalkozással kötött szerződésben eltérés a piaci ártól	0	10
Egyéb	0	0
Összesen	6 997	6 824
Adóalap csökkentő tételek		
Veszteségelhatárolás	803	550
Céltartalék miatti korrekció	1 273	1 037
Értékcsökkenés miatti korrekció	4 277	4 726
Véglegesen kapott támogatás, juttatás bevételként elszámolt értéke	0	0
Követelésre az adóévben leírás miatt visszakorrigált értékvesztés	39	45
Adóévben visszaírt értékvesztés	2	61
Kivezetett tárgyi eszközök nettó értéke adótörvény szerint	566	706
Kutatás-fejlesztés saját közvetlen költsége	2	3
Kapott osztalék, részesedés	34	39
Adóellenőrzés, önellenőrzés bevételként elszámolt összege	119	259
Követelés kiegyenlítésekor elszámolt bevétel, max. a nyilvántartott értékvesztés	126	87
Adomány (2015. évben csak a közhasznú szervezetnek adott adomány)	3	1
Egyéb	0	0
Összesen	7 244	7 514
Adóalap	803	550
Tárgyévi számított társasági adó	108	60
Adókedvezmény (látványcsoport sporttámogatás, szoftverfejlesztők bére)	53	0
Külföldön megfizetett adó beszámítása	1	17
Társasági adó (tárgyévi)	54	43
Társasági adó önrevízió, revízió	-223	0
Külföldön fizetett társasági adó	32	55
Adófizetési kötelezettség	-137	98

9.6 Energiaellátók jövedelemadója

Az adótvény szerinti adóalap és az adózás előtti eredmény közötti eltérések 2015. december 31-én:

adatok M Ft-ban

	2014.	2015.
Adózás előtti eredmény	1 050	1 240
Külföldi telephelyen adóztatható jövedelemadó alap	-21	-174
Adóalap növelő tételek		
Adott támogatás, juttatás	322	322
Adóellenőrzés, önellenőrzés költsége és ráfordítása	157	263
Kapcsolt vállalkozással kötött szerződésben eltérés a piaci ártól	0	9
Várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett CT ⁽¹⁾	-	431
Összesen	479	1 025
Adóalap csökkentő tételek		
Kapott osztalék, részesedés	34	39
Adóellenőrzés, önellenőrzés bevételként elszámolt összege	119	259
Összesen	153	298
Teljes adóalap	1 355	1 793
Engedélyköteles tevékenységre jutó adóalap (2014. év: 66,24%, 2015. év: 60,98%)	898	1 093
Tárgyévi számított jövedelemadó	278	339
Jövedelemadó önrevízió, revízió	-536	0
Adófizetési kötelezettség	-258	339

⁽¹⁾2015-től alkalmazandó szabály.

9.7 Adóhatósági ellenőrzés, Önellenőrzés

9.7.1 Adóhatósági ellenőrzés

2015. évben a Nemzeti Adó- és Vámhivatal Kiemelt Adózók Adóigazgatósága valamennyi adóra és költségvetési támogatásra kiterjedő ellenőrzést kezdett meg Társaságunknál 2012. és 2013. évekre vonatkozóan. A vizsgálat mérlegkészítésig nem zárult le.

Az Adóhatóság a vizsgálat le nem zárt adóévek könyvelését, nyilvántartásait a következő 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.

9.7.2 Önellenőrzés

A Társaság előző évek eredményét érintően egyaránt mutatott ki bevétel, illetőleg költség és a ráfordítás összegét érintő változást. Ezek egyenlegeként a bevétel növekedése 259 M Ft-ot, míg a költség, ráfordítás összegének növekedése 263 M Ft-ot tett ki. Jelentősnek minősített hiba 2015. évben nem fordult elő.

9.8 Mérlegen kívüli tételek

Peres ügyek

A Társaság más vállalkozókkal szembeni peres követeléseinek nyilvántartott összege 2015. december 31-én 156,6 M Ft, amelyből a legnagyobb tétel 79,7 M Ft a káposztásmegyeri gépházban keletkezett tűzkár miatti kárigényünk, több kisebb tétel pedig a Társasággal szembeni vízdíj tartozás, illetve egyéb kárigényünk. Az óvatosság elvére tekintettel a szóban forgó követeléseket csak a pénzügyi rendezéssel egyidejűleg könyveljük. Időközben a káposztásmegyeri gépházban keletkezett tűzkár miatt indított pert elvesztettük, amelynek a jogerőre emelkedéséről szóló végzést kézhez kaptuk.

A Társaság harmadik féllel szembeni tartozásainak, peres ügyeinek nyilvántartott összege 126,8 M Ft, amelyeket különféle kárigények, pl.: vízcsőtörés miatti kárigények, vezetékjog bejegyzése miatti kártalanítás, illetve egyéb károkozás miatt indítottak Társaságunkkal szemben. A csőtörésekből, egyéb kárigényekből adódó 2016. évben várhatóan érvényesíthető kártérítések, peres ügyek önrész alatti összegére Társaságunk 54 M Ft céltartalék képzéssel biztosít fedezetet, így mérlegben kívüli tételként csak a különbözet, 72,8 M Ft vehető figyelembe.

Pénzügyi fedezet, bankgarancia

A szállító partner bankjánál elkülönített pénzügyi fedezetek:

A kapott banki nyilatkozatok alapján a szállító partnerekkel (Duna-Kút Kft., E.ON Energiaszolgáltató Kft., SADE-Magyarország Mélyépítő Kft., stb.) kötött szerződésekben rögzített, a partner bankjánál elkülönített pénzügyi fedezetek, megvalósítási és jótállási bankgaranciaként elhelyezett - 2015. december 31-ét követő dátummal lejáró - összegek megközelítően 247 M Ft-ot tesznek ki. Ezen összegekhez Társaságunk a szerződésben előírt feltételek nem teljesülése esetén juthat hozzá.

Társaságunk sri lankai projekthez kapcsolódóan 2015. elején összesen 8,5 M EUR összegű előleg visszafizetési- és jóteljesítési garanciával rendelkezett a megrendelő (National Water Supply and Drainage Board) javára és összesen 5,7 M EUR összegű első részletfizetési, valamint teljesítési és jótállási garanciával rendelkezett az alvállalkozóktól (Access Engineering PLC., Betonútépítő Zrt.).

Év végére a nyújtott bankgaranciák összege 4,3 M EUR-ra, a kapott garanciáké pedig 5,5 M EUR-ra változott. Ennek az az oka, hogy az előleg visszafizetési garanciák hosszabbítása során –a projekt előrehaladásának figyelembe vételével– az összegek csökkentésre kerültek.

2015-re vonatkozóan a Dijbeszedő Holding Zrt.-től 1 700 M Ft teljesítési garancia volt érvényben.

Ingatlanokat terhelő jelzálogjog

A Társaság 2014. év folyamán 3 000 M Ft 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.

Üzemeltetésre átvett eszközök

Az üzemeltetésre átvett eszközök közt tartjuk nyilván a Budapest Központi Szennyvíztisztító Telep eszközeit, melynek értéadatai a Fővárosi Önkormányzattal kötött üzemeltetési szerződés alapján a következők (adatok M Ft-ban):

Besorolás	Bruttó nyilvántartási számlaszám megnevezés	2015. évi Nyitó Bruttó érték	2015. évi Bruttó érték változás	2015. évi Záró Bruttó érték
BKSZT1	Elektromos kezelőépület	3 166	0	3 166
BKSZT2	Építmény, szennyvízelvezető csatorna	9 036	327	9 363
BKSZT3	Elektromos hálózat, víziközmű építmény	34 227	2 003	36 230
BKSZT4	Lassított elektromos gép, berendezés	21 243	1 478	22 721
BKSZT5	Elektromos berendezés, felszerelés	4 285	239	4 524
BKSZT6	Írányítástechnika	807	121	928
BKSZT8	Szellemi termék	8	0	8
BKSZT9	Kisértékű tárgyi eszközök	0	0	0
BKSZTSZ	Szerszámok	106	0	106
Összesen:		72 878	4 168	77 046

Az üzemeltetett eszközök között tartjuk nyilván továbbá az ideiglenes üzemeltetési szerződéssel üzemeltetett víziközműveket, melyek tulajdonba vételét a Fővárosi Önkormányzat folyamatosan intézi, hogy ezt követően átadja azokat a Társaságunknak vagyonkezelésbe. A nyilvántartott ideiglenesen üzemeltetett eszközök bruttó értéke: 3 820 M Ft.

10 Mérleg és eredménykimutatás üzletági bontásban

A Számviteli szétválasztás a Vksztv. 49.-50. § illetve végrehajtási rendelete 91.-94. §-aival összhangban kiadott V-104 Számviteli Szétválasztási Szabályzat alapján készült.

2015. évtől kezdődően a jegyzett tőkét a saját tulajdonú befektetett eszközök (a teljes befektetett eszközállomány vagyonkezelésben lévő eszközértékkel csökkentett) arányában osztja fel a Társaság.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2015. december 31.

adatok M Ft-ban

Mérleg tétel megnevezése	2014. 12. 31.				2015. 12. 31.			
	Ivóvíz üzletág	Szennyvíz üzletág	Egyéb tevékenységek	Összesen	Ivóvíz üzletág	Szennyvíz üzletág	Egyéb tevékenységek	Összesen
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK)								
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK								
I. Immateriális javak	91 656	9 027	4 240	104 923	92 075	14 775	4 168	111 018
Vagyoni értékű jogok	349	176	38	563	356	209	50	615
Szellemi termékek	320	176	38	534	327	209	50	586
	29	0	0	29	29	0	0	29
II. Tárgyi eszközök	91 148	8 821	4 076	104 045	91 585	14 538	3 983	110 106
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyonelemek jogok	87 078	7 561	3 685	98 324	87 741	11 537	3 601	102 879
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 253	1 192	191	4 636	3 160	2 911	336	6 407
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	78	12	9	99	80	11	7	98
Beruházások, felújítások	533	56	191	780	604	79	39	722
Beruházásokra adott előlegek	206	0	0	206	0	0	0	0
III. Befektetett pénzügyi eszközök	159	30	126	315	134	28	135	297
Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	0	0	110	110	0	0	117	117
Egyéb tartósan adott kölcsön	159	30	16	205	134	28	18	180
B. FORGÓESZKÖZÖK	5 037	1 221	2 481	8 739	4 179	1 348	3 542	9 069
I. Készletek	581	128	5	714	639	318	10	967
Anyagok	304	121	4	429	359	148	3	510
Áruk	277	7	1	285	280	170	7	457
II. Követelések	2 552	896	1 791	5 239	2 476	861	2 589	5 926
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	2 269	880	593	3 742	2 350	833	1 888	5 071
Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	0	0	61	61	0	0	91	91
Egyéb követelések	283	16	1 137	1 436	126	28	610	764
III. Ertekpapírok	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Pénzeszközök	1 904	197	685	2 786	1 064	169	943	2 176
Pénztár, csekkok	2	0	0	2	2	0	0	2
Bankbetétek	1 902	197	685	2 784	1 062	169	943	2 174
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 824	179	432	2 435	1 990	196	1 060	3 246
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1 821	178	411	2 410	1 967	192	980	3 139
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3	1	21	25	23	4	80	107
ESZKÖZÖK	98 517	10 427	7 153	116 097	98 244	16 319	8 770	123 333

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2015. december 31.

adatok M Ft-ban

Mérleg tétel megnevezése	2014. 12. 31.					2015. 12. 31.				
	Ivóvíz üzletág	Szennyvíz üzletág	Egyéb tevékenységek	Összesen	Ivóvíz üzletág	Szennyvíz üzletág	Egyéb tevékenységek	Összesen		
FORRÁSOK (PASSZIVÁK)										
D. SAJÁT TŐKE	10 845	-380	1 338	11 803	11 874	-1 234	1 966	12 606		
Jegyzett tőke	6 511	138	1 329	7 978	5946	422	1 610	7 978		
Tőketartalék	0	0	0	0	0	0	0	0		
Eredménytartalék	1 803	474	104	2 381	4 335	-518	8	3 825		
Lekötött tartalék	0	0	0	0	0	0	0	0		
Mérleg szerinti eredmény	2 531	-992	-95	1 444	1 593	-1 138	348	803		
E. CÉLTARTALEKOK	926	110	2	1 038	429	0	2	431		
Céltartalék a várható kötelezettségekre	926	110	2	1 038	429	0	2	431		
F. KÖTELEZETTSÉGEK	88 361	9 516	2 306	100 183	88 410	15 386	2 943	106 739		
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0	0		
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	85 274	8 498	10	93 782	84 959	14 244	11	99 214		
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	2 437	0	0	2 437	2 063	0	0	2 063		
Tartós kötelezettségek kapcsol. vállalkozással szemben	76 021	0	1	76 022	76 042	0	1	76 043		
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	6 816	8 498	9	15 323	6 854	14 244	10	21 108		
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	3 087	1 018	2 296	6 401	3 451	1 142	2 932	7 525		
Rövid lejáratú hitelek	375	0	0	375	375	0	0	375		
Vevőtől kapott előlegek	4	0	1 704	1 708	5	0	823	828		
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 651	590	47	2 388	1 886	791	1 396	4 073		
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsol. vállalkozással szemben	0	0	360	360	135	0	458	593		
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 057	328	185	1 570	1 050	351	255	1 656		
G. PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2 040	120	913	3 073	2 264	179	1 114	3 557		
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	0	0	0	3	3		
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 453	120	741	2 314	1 742	174	914	2 830		
Halasztott bevételek	587	0	172	759	522	5	197	724		
FORRÁSOK	102 172	9 366	4 559	116 097	102 977	14 331	6 025	123 333		
Szétválasztási különbözet összege (Forrás – Eszköz)	3 655	-1 061	-2 594	0	4 733	-1 988	-2 745	0		

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2015. december 31.

adatok M Ft-ban

Sor- szám	Eredménykimutatás tétel megnevezése	2014. 12. 31.			2015. 12. 31.				
		Ivóvíz üzletág	Szennyvíz üzletág	Egyéb tevékenység	Összesen	Ivóvíz üzletág	Szennyvíz üzletág	Egyéb tevékenységek	Összesen
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	22 975	7 850	2 026	32 851	23 984	7 901	2 474	34 359
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	1 810	1 810	0	0	4 947	4 947
I.	Értékesítés nettó árbevétele (1.+2. sorok)	22 975	7 850	3 836	34 661	23 984	7 901	7 421	39 306
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	67	7	0	74	3	27	0	30
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 277	71	87	1 435	1 224	11	58	1 293
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±3.+4. sorok)	1 344	78	87	1 509	1 227	38	58	1 323
III.	Egyéb bevételek	1 712	14	9	1 735	1 356	143	15	1 514
III.A	III. sorból: visszairt értékvesztés	2	0	0	2	61	0	0	61
05.	Anyagköltség	3 947	1 386	199	5 532	4 068	1 258	182	5 508
	ebből: B/OG üzletágról SZT üzletágra átvzetés	0	0	0	0				
06.	Igenybe vett szolgáltatások értéke	3 236	4 469	924	8 629	3 199	4 488	810	8 497
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 247	68	68	1 383	1 284	77	80	1 441
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	18	18	0	0	228	228
09.	Eladott (közvefitt) szolgáltatások értéke	0	58	1 653	1 711	0	94	4 400	4 494
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (5.+6.+7.+8.+9. sorok)	8 430	5 981	2 862	17 273	8 551	5 917	5 700	20 168
10.	Berköltség	4 879	1 099	513	6 491	5 267	1 245	704	7 216
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	605	106	69	780	691	133	113	937
12.	Bérfelrakások	1 470	344	160	1 974	1 593	379	208	2 180
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12. sorok)	6 954	1 549	742	9 245	7 551	1 757	1 025	10 333
VI.	Értécsökkenési leírás	4 425	479	177	5 081	4 546	692	179	5 417
VII.	Egyéb ráfordítások	3 850	686	237	4 773	3 819	733	183	4 735
VII.A	VII. sorból: értékvesztés	117	30	10	157	122	39	16	177
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±I+II+III-IV-V-VI-VII)	2 372	-753	-86	1 533	2 100	-1 017	407	1 490
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	34	34	0	0	39	39
13.A	13. sorból: kapcsolt félől kapott	0	0	34	34	0	0	39	39
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	0	0	0	0	0
14.A	14. sorból: kapcsolt félől kapott	0	0	0	0	0	0	0	0

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2015. december 31.

Sor- szám	Eredménykimutatás tétel megnevezése	2014. 12. 31.				2015. 12. 31.			
		Ivóvíz üzletág	Szennyvíz üzletág	Egyéb tevékenység	Összesen	Ivóvíz üzletág	Szennyvíz üzletág	Egyéb tevékenységek	Összesen
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0	0	0	0	0	0
15.A	15. sorból: kapcsolt félől kapott	0	0	0	0	0	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	30	11	8	49	11	3	4	18
16.A	16. sorból: kapcsolt félől kapott	0	0	0	0	0	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	9	3	118	130	4	1	64	69
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17. sorok)	39	14	160	213	15	4	107	126
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0	0	0	0	0	0
18.A	18. sorból: kapcsolt félnek adott	0	0	0	0	0	0	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	362	0	0	362	231	0	0	231
19.A	19. sorból: kapcsolt félnek adott	253	0	0	253	151	0	0	151
20.	Részeseések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0	0	0	3	3
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	14	5	139	158	1	-1	68	68
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21. sorok)	376	5	139	520	232	-1	71	302
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX)	-337	9	21	-307	-217	5	36	-176
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	2 035	-744	-65	1 226	1883	-1012	443	1314
X.	Rendkívüli bevételek	241	0	0	241	265	8	0	273
XI.	Rendkívüli ráfordítások	162	248	7	417	206	134	7	347
D.	RENKIVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	79	-248	-7	-176	59	-126	-7	-74
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	2 114	-992	-72	1 050	1942	-1138	436	1240
XII.	Adófizetési kötelezettség	-417	0	23	-394	349	0	88	437
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	2 531	-992	-95	1 444	1593	-1138	348	803
22.	Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részeseésre	0	0	0	0	0	0	0	0
23.	Jóváhagyott osztalék, részeseedés	0	0	0	0	0	0	0	0
G.	Mérleg szerinti eredmény (±F+22.-23. sorok)	2 531	-992	-95	1 444	1593	-1138	348	803

Társaságunk a Budapesti Központi Szennyvíztisztító Telepen a szennyvíztisztítási folyamat során keletkező biogázt villamos-energia előállítására érdekében hasznosítja. Az így előállított villamos-energia kizárólag a telephelyi energiaigényt 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:

Sor- szám	A tétel megnevezése	Adatok M Ft-ban	
		2014.	2015.
01.	Értékesítés nettó árbevétele	0	0
02.	Egyéb bevétel	0	0
I.	Bevételek összesen (01.+02. sorok)	0	0
03.	Anyagköltség	40	37
04.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	452	439
05.	Egyéb szolgáltatások értéke	3	4
06.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
07.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
II.	Anyagjellegű ráfordítások (03.+04.+05.+06.+07. sorok)	495	480
08.	Bérek	26	37
09.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1	1
10.	Bérbírlások	9	12
III.	Személyi jellegű ráfordítások (08.+09.+10. sorok)	36	50
IV.	Értékcsökkenési leírás	1	5
V.	Egyéb ráfordítások	0	1
	Ráfordítások összesen (II+III+IV+V.)	532	536
	Szennyvíz üzletágon figyelembe vett ráfordítások összege	-532	-536
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.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	0	0
D.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C)	0	0
VI.	Adófizetési kötelezettség	0	0
E.	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.

Adatok M Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2014.	2015.
A.	Befektetett eszközök (I.+II.+III.)	4	58
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	4	58
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0
B.	Forgóeszközök (I.+II.+III.+IV.)	0	0
I.	KÉSZLETEK	0	0
II.	KÖVETELÉSEK	0	0
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0	0
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	0	0
C.	Aktív időbeli elhatárolások	0	1
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C)	4	59
D.	Saját tőke(I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.)	0	23
I.	JEGYZETT TŐKE	0	23
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE	0	0
III.	TŐKETARTALÉK	0	0
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	0	0
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0
VI.	ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0	0
VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	0	0
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek (I.+II.+III.)	0	31
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	4
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	27
G.	Passzív időbeli elhatárolások	9	1
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	9	55
	Szétválasztási különbözet összege	5	-4

CASH FLOW

adatok M Ft-ban

Cash flow kimutatás	2014.	2015.
1. Adózás előtti eredmény (±) ⁽¹⁾	1 016	1 201
2. Elszámolt amortizáció (+)	5 081	5 417
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás (±)	256	186
4. Céltartalék-képzés és felhasználás különbözete (±)	-235	-607
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (±)	300	216
6. Szállítói kötelezettség változása (±)	661	1 685
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (±)	-834	-241
8. Passzív időbeli elhatárolások változása (±)	-73	484
9. Vevőkövetelés változása (±)	-945	-1 445
10. Forgóeszközök változása (vevők és pénzeszközök nélkül) (±)	-334	385
11. Aktív időbeli elhatárolások változása (±)	678	-811
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	394	-437
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
I. Működés cash flow	5 965	6 033
14. Befektetett eszközök beszerzése (-)	-8 385	-11 974
15. Befektetett eszközök eladása, térítés nélküli átadása (+)	418	162
16. Kapott osztalék, részesedés (+)	34	39
II. Befektetési cash flow	-7 933	-11 773
17. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	13 215	
18. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátás bevétele (+)	0	
19. Hitel és kölcsön felvétel (+)	3 000	
20. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása (+)	23	25
21. Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	
22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-) ⁽²⁾	-11 938	
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-) ⁽³⁾	- 4 722	-1 075
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	-10	-7
26. Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	-321	-320
27. Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (±)	2 910	6 507
III. Finanszírozási cash flow	2 157	5 130
IV. Pénzeszköz változásai I+II+III	+189	-610

⁽¹⁾ Eredménykimutatás 1 240 M Ft adózás előtti eredmény korigálva a 16. sor adatával

⁽²⁾ Tőkeleszállítás és tőkerendezés során bevont saját részvények értéke.

⁽³⁾ Tulajdonosi kölcsön visszafizetés 700 M Ft, egyéb hitel visszafizetés 375 M Ft (lásd. 4.1.2 pont)

A befektetett eszközöknél alkalmazott értékcsökkenési leírási kulcsok

Az immateriális javak becsült hasznos élettartama és alkalmazott lineáris leírási kulcs

Eszköz típusa	Leírás 2015-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 2015-ben	
	Év	Kulcs %
Egyéb gépek, berendezések, felszerelések	7	14,5
Kiemelve: Laboratóriumi felszerelések	5	20
Kiemelve: Mobiltelefonok	3	33
Vámtarifajegyzék 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
Vámtarifajegyzék 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
Vizmérők	12,5	8
Szennyvízvezetékek és bekötővezetékek	50	2
Kábelek	20	5

Budapest, 2016. április 01.

Haranghy Csaba
vezérigazgató



Keszler Ferenc
gazdasági vezérigazgató-helyettes