



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

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése:

Fővárosi Vízművek Zártkörűen Működő Részvénytársaság

A vállalkozás címe:

1138 Budapest, Váci út 182.

Éves beszámoló a 2018. üzleti évről

Keltezés: 2019. március 8.


a vállalkozás megbízott vezetője
(képviselője)



SZ 062/001
Fővárosi Vízművek Zrt.
1138 Budapest, Váci út 182.
Levelezési címe: P. H.: 1023-20510491
E-mail: info@fvm.hu
Telefon: (+36 1) 465-2400

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					

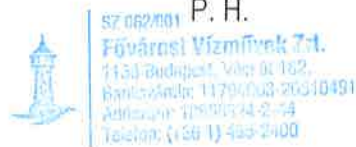
MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2018. december 31.


adatok MFT-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév
a	b		c	d
01.	A.	Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	114 230	114 719
02.	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	764	773
03.	1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
04.	2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
05.	3.	Vagyoni értékű jogok	716	732
06.	4.	Szellemi termékek	48	41
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)	112 907	113 347
11.	1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	105 967	105 855
12.	2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	6 218	6 408
13.	3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	91	172
14.	4.	Tenyészállatok	0	0
15.	5.	Beruházások, felújítások	631	912
16.	6.	Beruházásokra adott előlegek	0	0
17.	7.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0
18.	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	559	599
19.	1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	388	389
20.	2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0
21.	3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0
22.	4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
23.	5.	Egyéb tartós részesedés	1	1
24.	6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
25.	7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	170	209
26.	8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
27.	9.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0
28.	10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0

Keltezés: 2019. március 8.



P. H.


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					

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2018. december 31.


adatok MFT-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév
29.	B.	Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sorok)	12 495	10 555
30.	I.	KÉSZLETEK (31. – 36. sorok)	616	666
31.	1.	Anyagok	464	499
32.	2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	45	49
33.	3.	Növendék-, hizó- és egyéb állatok	0	0
34.	4.	Késztermékek	71	71
35.	5.	Áruk	36	47
36.	6.	Készletre adott előlegek	0	0
37.	II.	KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	4 119	4 046
38.	1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	3 495	3 547
39.	2.	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	340	154
40.	3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
41.	4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
42.	5.	Váltókövetelések	0	0
43.	6.	Egyéb követelések	284	345
44.	7.	Követelések értékelési különbözete	0	0
45.	8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
46.	III.	ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0
47.	1.	Részesedés kapcsoló vállalkozásban	0	0
48.	2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0
49.	3.	Egyéb részesedés	0	0
50.	4.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
51.	5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
52.	6.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
53.	IV.	PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sorok)	7 760	5 843
54.	1.	Pénztár, csekkek	1	2
55.	2.	Bankbetétek	7 759	5 841
56.	C.	Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)	2 721	2 787
57.	1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 687	2 744
58.	2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	34	43
59.	3.	Halasztott ráfordítások	0	0
60.		ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56. sorok)	129 446	128 061

Keltezés: 2019. március 8.



SZ 062/001
Fővárosi Vízművek Zrt.
1128 Budapest, P. H.
Pécsi utca 17. 1128 Budapest
Telefon: 06-1-469-2000
Fax: 06-1-469-2400


a vállalkozás megbízott vezetője
(képviselője)

Statistikai számjel:
Cégjegyzék száma:

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

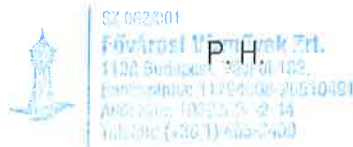
MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2018. december 31.

adatok MFT-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév
a	b		c	d
61.	D.	Saját tőke (62+64.+ 65.+ 66+67.+ 68+69.- sorok)	16 507	17 044
62.	I.	JEGYZETT TŐKE	7 978	7 978
63.		54. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
64.	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
65.	III.	TŐKETARTALÉK	0	0
66.	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	3 112	5 844
67.	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	1 860	2 678
68.	VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
69.	VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	3 557	544
70.	E.	Céltartalékok (71.-73. sorok)	362	323
71.	1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	362	323
72.	2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
73.	3.	Egyéb céltartalék	0	0
74.	F.	Kötelezettségek (75.+80.+90. sorok)	108 885	107 030
75.	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (76.-79. sorok)	0	0
76.	1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
77.	2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
78.	3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
79.	4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0

Keltezés: 2019. március 8.



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					

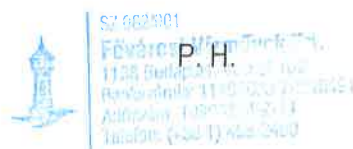
MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2018. december 31.

adatok MFT-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév
80.	II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81.-89. sorok)	102 907	100 657
81.	1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
82.	2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
83.	3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
84.	4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
85.	5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	1 312	938
86.	6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	76 566	74 559
87.	7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0
88.	8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
89.	9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	25 029	25 160
90.	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (91.és 93.-102. sorok)	5 978	6 373
91.	1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
92.	.	91. sorból az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
93.	2.	Rövid lejáratú hitelek	375	375
94.	3.	Vevőktől kapott előlegek	28	172
95.	4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 477	3 011
96.	5..	Váltótartozások	0	0
97.	6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	841	432
98.	7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0
99.	8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
100.	9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 257	2 383
101.	10..	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
102.	11..	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
103.	G.	Passzív időbeli elhatárolások (104.-106. sorok)	3 692	3 664
104.	1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	3	11
105.	2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 075	1 623
106.	3.	Halasztott bevételek	1 614	2 030
107.		FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+70.+74.+103. sorok)	129 446	128 061

Keltezés: 2019. március 8.




a vállalkozás megbízott vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel:
Cégjegyzék száma:

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

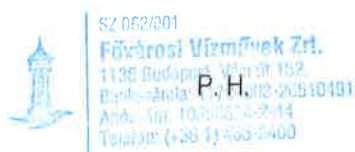
Összköltség eljárással készített eredménykimutatás


Az üzleti év mérlegforduló napja: 2018. december 31.

adatok MFT-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	35 924	36 033
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	672	290
I.	Értékesítés nettó árbevétele (1.+2. sorok)	36 596	36 323
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	108	4
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 161	1 232
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±3.+4. sorok)	1 269	1 236
III.	Egyéb bevételek	7 168	1 208
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	150	95
05.	Anyagköltség	4 981	4 897
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	8 951	9 111
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 432	1 467
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	115	115
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	510	165
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (5.+6.+7.+8.+9. sorok)	15 989	15 755
10.	Béreköltség	8 323	8 727
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	928	976
12.	Bérfelrakások	2 077	1 997
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12. sorok)	11 328	11 700
VI.	Értékcsökkenési leírás	6 056	6 099
VII.	Egyéb ráfordítások	6 713	4 519
	VII. sorból: értékvesztés	98	59
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	4 947	694

Keltezés: 2019. március 8.




a vállalkozás megbízott vezetője
(képviselője)

Statistikai számjel:
Cégjegyzék száma:

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

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás


Az üzleti év mérlegforduló napja: 2018. december 31.

adatok MFT-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	5	26
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	5	26
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	5	0
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	5	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamat jellegű bevételek	3	6
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	2	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	36	42
	17. sorból: értékelési különbözet	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17. sorok)	49	74
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamat jellegű ráfordítások	69	46
	20. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	41	24
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	-2	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	39	14
	22. sorból: értékelési különbözet	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22. sorok)	106	60
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX)	-57	14
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	4 890	708
X.	Adófizetési kötelezettség	1 333	164
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	3 557	544

Keltezés: 2019. március 8.




a vállalkozás megbízott vezetője
(képviselője)



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET a 2018. december 31-i beszámolóhoz

2019. március 8.

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.....	14
3 A Számviteli Politika meghatározó elemei.....	15
3.1 A könyvvizetés és az éves beszámoló.....	15
3.1.1 Könyvvizsgálati kötelezettség.....	15
3.1.2 Aláírási jogosultság.....	15
3.2 A beszámolóban alkalmazott értékelési eljárások.....	15
3.2.1 Amortizációs politika.....	15
3.2.2 Értékvesztés számításának elvei.....	16
3.2.3 Alkalmazott devizaráfolyamok.....	17
3.2.4 Jelentős hiba minősítése.....	17
3.2.5 Nem jelentős összegű hiba.....	17
3.2.6 Kivételes nagyságú és előfordulású tételek.....	17
3.3 Befektetések.....	17
3.4 Készletek.....	17
3.5 Lekötött tartalék.....	17
3.6 A céltartalék-képzés.....	18
3.7 Támogatásból megvalósult, valamint térítés nélkül átvett eszközök.....	18
3.8 Adott támogatás.....	18
3.9 Árbevétel elszámolása.....	18
3.10 Árbevétel faktorálása.....	19
4 Pénzügyi- és jövedelmezőségi helyzet az eszközök és források összetétele.....	20
4.1 Pénzügyi helyzet.....	20
4.1.1 Pénzügyi mutatószámok.....	20
4.1.2 Hiteltartozások.....	21
4.2 A Társaság jövedelmezősége.....	22
4.2.1 A vagyoni helyzet és tőkeszerkezet mutatószámai.....	22
4.2.2 Jövedelmezőség alakulása.....	22
4.3 Az eszközök és források összetétele.....	22
4.3.1 A Társaság eszköz és forrás főcsoportok összetételének alakulása (%).....	22
4.3.2 Eszközök értékének alakulása (MFt).....	23
4.3.3 Források értékének alakulása (MFt).....	23
5 A mérleghez kapcsolódó kiegészítések.....	24
5.1 Immateriális javak.....	24
5.2 Tárgyi eszközök.....	24
5.3 Befektetett pénzügyi eszközök.....	26
5.4 Készletek.....	27
5.5 Követelések.....	27
5.5.1 Követelések áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból.....	27
5.5.2 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben.....	28
5.5.3 Egyéb követelések.....	29

5.6	Értékpapírok.....	29
5.7	Pénzeszközök.....	30
5.8	Aktív időbeli elhatárolások.....	30
5.9	Saját tőke.....	31
5.10	Céltartalékok.....	32
5.11	Hátrasorolt kötelezettségek.....	32
5.12	Hosszú lejáratú kötelezettségek.....	32
5.13	Rövid lejáratú kötelezettségek.....	33
5.14	Passzív időbeli elhatárolás.....	36
6	Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések.....	37
6.1	Értékesítés nettó árbevétele.....	37
6.2	Aktivált saját teljesítmények értéke.....	38
6.3	Egyéb bevételek.....	39
6.4	Anyagköltség.....	40
6.5	Igénybevett szolgáltatások.....	40
6.6	Egyéb szolgáltatás.....	42
6.7	Eladott árak beszerzési értéke és közvetített szolgáltatások.....	42
6.8	Béreköltség.....	42
6.9	Személyi jellegű egyéb kifizetések.....	43
6.10	Bérráulékok.....	43
6.11	Egyéb ráfordítások.....	44
6.12	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye.....	45
6.13	Pénzügyi műveletek eredménye.....	45
6.14	Az adózás előtti eredmény és az adózott eredmény.....	46
6.15	Adófizetési kötelezettség.....	47
6.15.1	Társasági adó.....	47
6.15.2	Energiaellátók jövedelemadója.....	48
7	Részvényes Önkormányzatok.....	49
7.1	Szolgáltatásra vonatkozó adatok.....	49
7.2	Vagyonkezelési szerződések.....	53
7.3	Bérleti üzemeltetési szerződések.....	54
7.4	Egyéb üzemeltetés.....	55
8	Külföldi telephelyek.....	56
8.1	Sri Lanka.....	56
8.2	Indonézia.....	57
9	Egyéb kiegészítések.....	59
9.1	Kivételes nagyságú és előfordulású tételek.....	59
9.2	Igazgatóság és Felügyelő Bizottság.....	59
9.3	Munkavállalói létszámadatok.....	59
9.4	Kutatás és fejlesztés (K+F).....	59
9.5	Környezetvédelem.....	61
9.6	Adóhatósági ellenőrzés, Önellenőrzés.....	62
9.6.1	Adóhatósági ellenőrzés.....	62
9.6.2	Önellenőrzés.....	62
9.7	Mérlegben kívüli tételek.....	62
10	Mérleg és eredménykimutatás üzletági bontásban.....	63
1.	sz. melléklet.....	70
2.	sz. melléklet.....	71

1 Vezetői összefoglaló

A Fővárosi Vízművek Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2018. december 31-re vonatkozó Éves beszámolója az alábbiakat tartalmazza:

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

2018. évi Számviteli törvény szerinti Éves beszámoló főbb számai (MFt-ban):

A mérleg főösszeg:	128 061 MFt
Adózás előtti eredmény:	708 MFt
Eredménytartalék:	5 844 MFt
Lekötött tartalék:	2 678 MFt
Adózott eredmény:	544 MFt

2 Általános rész

2.1 A Társaság bemutatása

A Társaság neve	Fővárosi Vízművek Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Székhelye	1138 Budapest XIII., Váci út 182.
Cégjegyzékszám	01-10-042451
Statisztikai száma	10898824-3600-114-01
Külföldi telephelyek	Telephely Sri Lankán: Level 12, Parkland Building, No. 33, Park Street, Colombo 02, Sri Lanka Telephely Indonéziában: The Vida Office Building LT. 7, JL. RAYA Pejungan No. 8. RT. 001 RW. 007 Kebon Jeruk, Kecamatan Kebon Jeruk Jakarta Barat DKI JAKARTA 11530
Internetes honlap	www.vizmuvek.hu

A Társaság fő tevékenysége

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

2.2 A Társaság tulajdonosi szerkezete

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

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

2.3 Kibocsátott részvényekre vonatkozó információk

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

2.4 A Társaság tulajdonosi részesedései

Név	Székhely	Jegyzett tőke	Szavazatok aránya
Duna-Kút Kft.	2151 Fót, József Attila u. 54.	26 000 eFt	51%
AquAcust Vízesztesség-elemző Kft.	1221 Budapest, Jobbágy utca 37.	5 110 eFt	24,46%
Magyar Vízműszolgálati Kft.	3515 Miskolc, 40592/11. E-7. ép.	35 500 USD	100%
Magyar Eurovíz Kft.	7622 Pécs, Dohány utca 1-3.	32 000 EUR	100%
FTSZV Fővárosi Település- tisztasági és Környezetvédelmi Kft.	1138 Budapest, Váci út 182.	242 950 eFt	100%

A Társaság részesedése az AquAcust Kft-ben 0,54% ponttal csökkent, azonban 76 %-ról 80%-ra emelkedett a taggyűlés hatáskörébe utalt jelentős döntések meghozatalához szükséges szavazattöbbség, így a részesedést továbbra is kapcsoltként tartjuk nyilván.

A Társaság a Duna-Kút Kft. leányvállalatán keresztül közvetetten részesedik az alábbi gazdasági társaságban:

Név	Székhely	Jegyzett tőke	Szavazatok aránya
Infoservis d.o.o., Temerin	Szerbia, Temerin, Petőfi Sándor u. 2.	40 588,9 DNR	100%

A Társaság 2017. július 21-én adásvétel útján 100%-os tulajdonosa lett az FT SZV Fővárosi Településtisztasági és Környezetvédelmi Kft-nek. A 2018-as üzleti évben új tulajdonosi részesedés nem keletkezett.

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

Név	Székhely	Jegyzett tőke	Szavazatok aránya	Törlés időpontja
Budajenői Vízművek Kft. „v.a.”	1134 Budapest, Váci út 23-27.	3 000 eFt	25%	2017.07.11

A 2018-as üzleti évben megszűnő tulajdonosi részesedése nem volt a Társaságnak.

2.5 A Társaság konszolidációs köre

A Társaság, mint anyavállalat a Számv. tv. 122. § szabálya alapján köteles konszolidált éves beszámoló összeállítására. A leányvállalatok konszolidálásba való bevonásának feltétele, hogy az összes leányvállalat saját tőkéje elérje vagy meghaladja az anyavállalat saját tőkéjének 10%-át. Amennyiben ez teljesül, úgy azt a leányvállalatot konszolidálja, amelyeknek 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 2018-ban –a fenti feltételek alapján– nem készít konszolidált éves beszámolót.

3 A Számviteli Politika meghatározó elemei

3.1 A könyvvezetés és az éves beszámoló

könyvvezetés módja	kettős könyvvitel
könyvvezetés pénzneme	magyar forint (Ft)
mérleg	A típusú
eredménykimutatás	összköltség eljárással összeállított
beszámoló típusa	éves beszámoló
beszámoló pénzneme	millió forint (Mft)
üzleti év	2018. január 01. – 2018. december 31.
mérlegkészítés időpontja	2019. február 01.

A Társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény rendelkezései szerint vezeti könyveit, a számviteli alapelveket a 2018-as üzleti év könyvvezetése és beszámoló készítése során betartotta.

3.1.1 Könyvvizsgálati kötelezettség

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

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

bejegyzett könyvvizsgáló: Kékesi Péter (regisztrációs száma: 007128)

könyvvizsgálat díja: 6,9 Mft + áfa / év

A könyvvizsgáló 1,2 Mft+áfa egyéb megbízási díjban részesült.

3.1.2 Aláírási jogosultság

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

Éves beszámolót aláírja:

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

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

Számviteli szolgáltatásért felelős:

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

3.2 A beszámolóban alkalmazott értékelési eljárások

3.2.1 Amortizációs politika

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

Társaság a 100 eFt egyedi beszerzési érték alatti immateriális javakat és az összeszerelést, lealpozást nem igénylő tárgyi eszközöket használatbavételük időszakában egy összegben értékcsökkenési leírásként számolja el, kivételt képeznek ez alól a vízmérők, melyek leírása a mérésügyi szabályozással összhangban 8 év alatt történik, valamint 2018. január 01-jétől az irodabútorok és irodaszékek, melyek esetében az amortizáció elszámolása a használati időhöz igazított 7, illetve 3 év. Az egyes befektetett eszközöknél alkalmazott értékcsökkenési leírási kulcsokat a 2. sz. melléklet tartalmazza.

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

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

3.2.2 Értékvesztés számításának elvei

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

A 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 a biztonsági készlet részeként üzemzavar elhárítási feladatok anyagszükségletét biztosítják.

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

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

Az 1 MFt feletti összegek egyedileg kerülnek értékelésre.

A nem víz- és szennyvízszolgáltatáshoz kapcsolódó egyéb vevőállomány esetén:

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

A víz- és szennyvízszolgáltatáshoz kapcsolódóan:

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

A Társaság a korábbi években elszámolt értékvesztéséből 2018-ban korrigálta azon követelések értékvesztését, illetve annak arányos részét, amelyek a mérlegfordulónap és mérlegkészítés között befolytak, illetve amelyek vonatkozásában az adós minősítése alapján rendelkezésre álló információk indokolták a visszairást.

3.2.3 Alkalmazott devizaráfolyamok

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

3.2.4 Jelentős hiba minősítése

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

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

3.2.5 Nem jelentős összegű hiba

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

3.2.6 Kivételes nagyságú és előfordulású tételek

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

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

3.3 Befektetések

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

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

3.4 Készletek

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

3.5 Lekötött tartalék

A Társaság 2018. január 01-től – elsőként a 2017. évről készülő beszámolóban – lekötött tartalékot képez a vagyonkezelte eszközökhöz kapcsolódó visszapótlási kötelezettségekre. A Társaság, mint vagyonkezelte - törvényi előírás alapján - 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 a visszapótlási kötelezettség meghatározásakor – annak csökkentéseként - figyelembe veszi az eszközökhez vagyontháramlásakor kapcsolódott kötelezettségek teljesítését. Az aktivált felújítások, pótlólagos beruházások értékét a fordulónapi befejezetlen beruházás tételek beszámításával határozza meg. A lekötött tartalék összegéről a Társaság a tulajdonos helyi önkormányzatokat évente tájékoztatja.

3.6 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, amennyiben támogatási szerződés megkötésére a mérlegkészítésig nem kerül sor,
- várható bírság fizetése, vagy támogatások visszafizetése miatt,
- víziközmű fejlesztési beruházások vállalt megvalósítása miatt várható térítés nélküli átadásokra.

3.7 Támogatásból megvalósult, valamint térítés nélkül átvett eszközök

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

Mivel a Víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX.tv. 2017-ben bevezette a „kivitelezési jogosultsággal rendelkező vízszelő” fogalmát (55/I §), a regisztrációjukat lehetővé tevő 220/2017. (VII.31.) Korm. rendelet megjelenését követően került felülvizsgálatra az új bekötések számviteli elszámolása. Ennek eredményeként az ellenértéket árbevételként számoljuk el. Az elkészült bekötést a fogyasztó adja át az önkormányzatnak, az önkormányzat pedig vagyonekezelésbe adja a Társaságnak.

Víziközmű-fejlesztésre kapott támogatásokat a Vksztv. 2016. július 04-től hatályos változásáig az illetékes önkormányzat javára szedtük be és az így rendelkezésre álló forrásból megvalósított eszközt értékesítésként, számla kiállítása mellett adjuk át az önkormányzat részére. A 2016. július 04-től a beszedett víziközmű-fejlesztési hozzájárulást a Társaság saját javára szedi be és azt halasztott bevételként elhatárolja. Az így rendelkezésre álló forrásból megvalósított eszközt a Vksztv. szerinti közcélú adományként, térítésmentes átadással adjuk át az önkormányzatok részére. A tárgyévben fel nem használt összegeket a Társaság nyilvántartja és a szolgáltatási szerződés hatálya alatti időszakban fejlesztésre fordítja.

3.8 Adott támogatás

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

3.9 Árbevétel elszámolása

A Társaság 2018. 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 leolvasott vízfogyasztást és szennyvízszolgáltatást (elvezetés, tisztítás) tartalmazza. (Részletesebb magyarázat 6.1 pontnál.)

A Társaság a 2019-ben leolvasott 2018. évre vonatkozó fogyasztást aktív időbeli elhatárolásként mutatja ki, illetve tárgyévi árbevételként számolja el a Számviteli Politikának megfelelően.

3.10 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, folyószámlahitel igénybevételére nem került sor. A Társaság 2018. évben likvid pénzeszközeit augusztus végétől kezdődően tudta folyamatosan a látra szóló kamat feletti kamatszinten bankbetétben elhelyezni.

Az Üzemviteli Központ 2017. évi értékesítése rendkívül magas adóterhet eredményezett, amely a 2018. II. félévére fizetendő társasági adóelőleg és energiaellátók jövedelemadó előlegének összegére is kihatással volt. Emiatt adóelőleg mérséklési kérelmet nyújtottunk be, melynek eredményeként az Adóhivatal a két adónemben együttesen 553 MFT-tal (636 MFT-ről 83 MFT-ra) mérsékelte az adóelőlegek összegét, ezáltal javítva Társaságunk likviditását.

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

4.1.1 Pénzügyi mutatószámok

A Társaság pénzügyi helyzetét és likviditását 2017. és 2018. december 31-én az alábbi pénzügyi mutatók szemléltetik.

Pénzügyi mutatók:

	2017.		2018.
<u>Likviditási mutató</u>			
Forgóeszközök	12 495	= 2,09	10 555
Rövid lejáratú kötelezettség	5 978		6 373
			= 1,66

	2017.		2018.
<u>Gyors likviditási mutató</u>			
Forgóeszközök – Készletek	11 879	= 1,99	9 889
Rövid lejáratú kötelezettség	5 978		6 373
			= 1,55

	2017.		2018.
<u>Készpénzlikviditás</u>			
Pénzeszközök + Értékpapírok	7 760	= 1,30	5 843
Rövid lejáratú kötelezettség	5 978		6 373
			= 0,92

A likviditási mutatók értéke a 2017. évhez képest csökkent. Ennek oka, hogy a forgóeszközök, ezen belül a pénzeszközök jelentősen alacsonyabb értéket mutattak a tulajdonosi kölcsön visszafizetése miatt, míg a rövid lejáratú kötelezettségek esetében kis mértékű növekedés figyelhető meg.

4.1.2 Hiteltartozások

A Társaság 2018-ban a K&H Bankkal beruházási/fejlesztési hitelszerződést kötött 900 M Ft összegben energiahatékonysági, napelem beruházás megvalósítására. Decemberben megkaptuk a Kormány előzetes hozzájárulását a hitel felvételére. 2018-ban a hitel felvételére nem került sor. A K&H Banktól 2014-ben felvett hitel (rövid- és hosszúlejáratú) állományát, a 2018. évi törlesztés összegét, valamint a fizetett kamatot az alábbi táblázat tartalmazza.

Hosszú lejáratú hitel – K&H 2014	Dátum	Összeg (MFt)
Felvétel időpontja:	2014.06.27.	3 000
Lejárat időpontja:	2022.06.30.	
Nyitó egyenleg:	2018.01.01.	1 687,5
Törlesztés:		375
Hitelfelvétel:		
Záró egyenleg:	2018.12.31.	1 313
Ebből: 2019-ben esedékes törlesztő rész (rövid lejáratú):		375
éven túli (hosszú lejáratú):		938
Kamat		
Év során fizetett:		22
Év végén elhatárolt:		0
Összesen		22

A Társaság év közben a K&H Bank Zrt-nél 1 500 MFt folyószámla hitelkerettel rendelkezett, amely igénybevételére nem volt szükség.

A Társaságnak a Fővárosi Önkormányzat, mint kapcsolt fél felé fennálló tulajdonosi kölcsöntartozása 2018-ban teljes egészében visszafizetésre került.

Részvényes kölcsön – Fővárosi Önkormányzat	Dátum	Összeg (MFt)
Felvétel időpontja:	2012.06.29.	12 094
Lejárat időpontja:	2019.12.31.	
Nyitó egyenleg:	2018.01.01.	2 950
Törlesztés:		2 950
Hitelfelvétel:		0
Záró egyenleg:	2018.12.31.	0
Ebből: 2019-ben esedékes törlesztő rész (rövid lejáratú):		
éven túli (hosszú lejáratú):		
Kamat		
Év során fizetett:		341
Év végén elhatárolt:		24
Összesen		365

4.2 A Társaság jövedelmezősége

4.2.1 A vagyoni helyzet és tőkeszerkezet mutatószámai

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2017.12.31.	2018.12.31.
Tőkeszerkezeti mutató	Saját tőke	16 507 / 108 885	17 044/107 030
	Kötelezettségek	=15%	=16%
Saját tőke-jegyzett tőke arány	Saját tőke	16 507 / 7 978	17 044/7 978
	Jegyzett tőke	=207%	=214%

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2017.12.31.	2018.12.31.
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	16 507 / 114 230	17 044/114 719
	Befektetett eszközök	=14%	=15%
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök	114 230 / 12 495	114 719/10 555
	Forgóeszközök	=914 %	=1087%
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	114 230 / 129 446	114 719/128 061
	Teljes eszközállomány	=88 %	=90%

4.2.2 Jövedelmezőség alakulása

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2017.12.31	2018.12.31
Tőkearányos adózott eredmény	Adózott eredmény	3 557 / 16 507	544/17 044
	Saját tőke	=22%	=3%
Eszközhatékonyság	Adózott eredmény	3 557 / 129 446	544/128 061
	Teljes eszközállomány	=3%	=0,4%

4.3 Az eszközök és források összetétele

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

Megnevezés	2017.12.31.	2018.12.31.
Befektetett eszközök	88%	90%
Forgóeszközök	10%	8%
Aktív időbeli elhatárolások	2%	2%
Eszközök összesen	100%	100%
Saját tőke	13%	13%
Céltartalék	0%	0%
Kötelezettségek	84%	84%
Passzív időbeli elhatárolások	3%	3%
Források összesen	100%	100%

4.3.2 Eszközök értékének alakulása (MFt)

Megnevezés	2017.12.31.	2018.12.31.	Változás
Befektetett eszközök	114 230	114 719	+489
Immateriális javak	764	773	+9
Tárgyi eszközök (beruházások + előlegek nélkül)	112 276	112 435	+159
Beruházások + előlegek	631	912	+281
Befektetett pénzügyi eszközök	559	599	+40
Forgóeszközök	12 495	10 555	-1 940
Készletek	616	666	+49
Követelések	4 119	4 046	-72
Értékpapírok	0	0	0
Pénzeszközök	7 760	5 843	-1 917
Aktív időbeli elhatárolások	2 721	2 787	+66

4.3.3 Források értékének alakulása (MFt)

Megnevezés	2017.12.31.	2018.12.31.	Változás
Saját tőke	16 507	17 044	+537
Jegyzett tőke	7 978	7 978	0
Tőketartalék	0	0	0
Eredmény tartalék	3 112	5 844	+2 732
Lekötött tartalék	1 860	2 678	+818
Adózott eredmény	3 557	544	-3 013
Céltartalékok	362	323	-39
Hosszú lejáratú kötelezettségek	102 907	100 657	-2 250
Rövid lejáratú kötelezettségek	5 978	6 373	+395
Passzív időbeli elhatárolások	3 692	3 664	-28

5 A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

5.1 Immateriális javak

Változás az előző évhez képest $\frac{2018}{2017} = \frac{773}{764} = +1\%$

Az immateriális javak 2018. évi mozgása (adatok Mft-ban):

Megnevezés	Vagyon értékű jogok	Szellemi termékek	Beruházások	Összesen
BRUTTÓ ÉRTÉK				
Nyitó egyenleg (2018.01.01)	6 304	156	0	6 460
Aktiválás/beruházás csökkenés	345	1	-346	0
Átsorolás növekedés	6			6
Beruházás növekedés			346	346
Állomány csökkenés	-6			-6
Átsorolás csökkenés	-8			-8
Záró egyenleg (2018.12.31)	6 641	157	0	6 798
ÉRTÉKCSÖKKENÉS				
Nyitó egyenleg (2018.01.01)	5 588	108	0	5 696
Növekedés	327	8		335
Átsorolás növekedés	5			5
Csökkenés	-6			-6
Átsorolás csökkenés	-5			-5
Záró egyenleg (2018.12.31)	5 909	116	0	6 025
NETTÓ ÉRTÉK				
Nettó érték 2017.12.31-én	716	48	0	764
Nettó érték 2018.12.31-én	732	41	0	773
Változás 2018/2017	+2%	-15%	0%	+1%

A Társaság 2018-ban is az amortizációt meghaladóan aktivált immateriális javakat, így azok könyv szerinti értéke 9 Mft-tal nőtt. Legjelentősebb szoftver kiadások: SAP fejlesztések 103 Mft, műszaki irányítási rendszer fejlesztése 79 Mft, Microsoft programok 65 Mft, adatmentést, adatvédelmet szolgáló szoftverek 16 Mft, interaktív dokumentum előállító szoftver 22 Mft, gamification szoftver 11 Mft.

5.2 Tárgyi eszközök

Változás az előző évhez képest $\frac{2018}{2017} = \frac{113\,347}{112\,907} = +0,4\%$

A tárgyi eszközök 2018. évi mozgása (adatok MFt-ban):

Megnevezés	Ingatlanok	Műszaki berendezések felszerelések	Egyéb berendezések felszerelések	Beruházások + Előleg	Összesen
BRUTTÓ ÉRTÉK					
Nyitó egyenleg 2018.01.01.	126 079	21 108	796	631	148 614
Aktiválások / beruházás csökkenés ⁽¹⁾	3 762	1 805	117	-5 684	0
Vagyonkezelésbe vétel	659	8			667
Átsorolás növekedés	591	91	21		703
Tértítés nélküli átvétel / beruházás növekedés				5 976	5 976
Állományból kivezetett eszköz	-582	-1 361	-94	-11	-2 048
Vagyonkezelt eszköz selejtezés	-111	-4			-115
Átsorolás csökkenés	-595	-90	-21		-706
Záró egyenleg 2018.12.31.	129 803	21 557	819	912	153 091
ÉRTÉKCSÖKKENÉS					
Nyitó egyenleg 2018.01.01.	20 112	14 890	705		35 707
Növekedés ⁽²⁾	4 117	1 610	35		5 762
Vagyonkezelésbe vétel	11				11
Átsorolás növekedés	18	59	20		97
Állományból kivezetett eszköz écs	-263	-1 347	-92		-1 702
Vagyonkezelt eszköz selejtezés	-29	-4			-33
Átsorolás csökkenés	-18	-59	-21		-98
Záró egyenleg 2018.12.31.	23 948	15 149	647		39 744
NETTÓ ÉRTÉK					
Nettó érték 2017.12.31-én	105 967	6 218	91	631	112 907
Nettó érték 2018.12.31-én	105 855	6 408	172	912	113 347
Változás 2018/2016	-0,1%	+3%			

⁽¹⁾Az aktiválás tartalmazza az értékcsökkenésből megvalósított vagyonkezelt eszközökre történő beruházást 3 211 MFt összegben.

⁽²⁾Az értékcsökkenés növekedés tartalmazza a vagyonkezelt eszközök értékcsökkenését 4 282 MFt összegben.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása a következő volt: a Társaság a 2018. év során 111 MFt nettó értékű tárgyi eszközt selejtezett le és számolt el ráfordításként. A selejtezett eszközök főbb tételei:

Főtelepi épületek bontása (5 MFt), vízmérők cseréjéből eredő selejt (66 MFt), rossz állapotú szolgálati lakások bontása (12 MFt), elhasználódott műszaki gépek cseréje (11 MFt), meghiúsult beruházások selejtezése (10 M Ft).

A selejtezés értékét nem növeli a vagyonkezelt eszközök, víziközművek selejtezése, melyek összege 82 MFt, mert az a vagyonkezelési kötelezettséggel szemben került elszámolásra. Leértékelést 2018-ban nem számoltunk el a tárgyi eszközre vonatkozóan.

A 2018. év folyamán vagyonkezelésbe átvett eszközök átvételkori értéke nettó 656 MFt.

Beruházás állomány

A 2018. évben a korábbi évek befejezetlen beruházások állományából és a tárgyévben kezdett beruházásokból üzembe helyezett főbb eszközcsoportok (adatok MFt-ban):

2018. évi üzembe helyezések	Összeg
Immateriális javak	346
Ingtatlanok	3 763
víztermelési épületek, építmények felújítása	989
vízcsőhálózati elemek rekonstrukciója	1 889
bekötővezeték	106
vízmérők	298
egyéb építmények	481
Műszaki gépek, berendezések	1 804
víztermelési gépek	1 175
hírközléstechnika	109
számítástechnika	311
járművek	209
Egyéb gépek, berendezések	117
Összesen	6 030

Az immateriális javak és tárgyi eszközök tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés összege összesen 6 099 MFt.

5.3 Befektetett pénzügyi eszközök

Változás az előző évhez képest	$\frac{2018}{2017}$	$\frac{599}{559}$	= +7%
--------------------------------	---------------------	-------------------	-------

A befektetett pénzügyi eszközök között tartjuk nyilván a tartós társasági részesedéseket, és egyéb részesedéseket együttesen 390 MFt összegben, az egyéb kölcsönök, valamint a munkavállalóknak adott lakás célú és egyéb kölcsönök hosszú lejáratú részét, a tartósan adott kaució összegét összesen 209 MFt értékben.

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

	Saját tőke részarány	Részesedés összege	%
Duna-Kút Kft.	144 159	87 000	165,7%
AquAcust Kft.	9 271	10 000	92,7%
Magyar Vízmérnökszolgálati Kft.	67 212	9 973 ⁽¹⁾	673,9%
Magyar Euróvíz Kft.	7 597	10 288 ⁽²⁾	73,8%
FTSZV Kft.	274 949	273 000	100,7%

⁽¹⁾35 500 USD

⁽²⁾32 000 EUR

A kapcsolt vállalkozásokban való részesedések állománya nem változott 2018-ban.

Az AquAcust Kft-ben való részesedésre a korábban elszámolt 3,4 MFt összegű értékvesztésből 0,5 MFt 2016-ban, 1,9 MFt pedig 2017-ben, további 0,3 MFt pedig 2018-ban visszairásra került, mivel a Kft. eredménye növekedett, ezzel növelve a saját tőke összegét, így a részesedés értékvesztésének aktuális összege 0,7 MFt.

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

5.4 Készletek

Változás az előző évhez képest $\frac{2018}{2017} = \frac{666}{616} = +8\%$

A készletek állománya 50 MFt-al növekedett, a készletek összetételében jelentős változás nem történt. A készletek összetétele az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	2017.	2018.
Anyagok	75,3%	74,9%
Befejezetlen termelés	7,3%	7,4%
Késztermék	11,5%	10,7%
Göngyölegek	0,1%	0,1%
Közvetített szolgáltatások	2,5%	3,4%
Kereskedelmi áruk	3,3%	3,5%
Összesen	100,0%	100,0%

Az anyagkészlet 499 MFt értékű a fordulónapon, amely 35 MFt növekedés az előző évhez képest. A késztermék készlet változatlan (értékesítési céllal gyártott víztisztító konténer 71 MFt), 4 MFt-tal nőtt a BKSZTT területén a Fővárosi Önkormányzat részére végzett, még át nem adott beruházási munka befejezetlen termelés értéke (49 MFt).

A közvetített szolgáltatások értéke 7 MFt-tal, az árukészlet 3 MFt-tal növekedett, jellemzően a BKSZTT üzemzavar elhárítását biztosító, az ellátásért felelős részére továbbszámlázási céllal beszerzett szolgáltatások és áruk értékével, így a szolgáltatások és az árukészletek készletértéke is 23-23 MFt. A ballonos üzletág göngyölegei változatlan értéket képviselnek a készletben (1 MFt).

A Számviteli Politika értékvesztésre vonatkozó rendelkezéseit figyelembe véve, a készletek felülvizsgálata, minősítése alapján hozott döntés értelmében 2018-ban nem került elszámolásra készlet értékvesztés.

5.5 Követelések

Változás az előző évhez képest $\frac{2018}{2017} = \frac{4\,046}{4\,119} = -2\%$

5.5.1 Követelések áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból

Változás az előző évhez képest $\frac{2018}{2017} = \frac{3\,547}{3\,495} = +1\%$

A vevőállomány alakulását a következők befolyásolták számottevően:

- A faktorálással érintett vevőállomány 17 MFt-tal növekedett. A vízdíjban nem történt változás, a factoring díj mértéke 4,2%-ról 4%-ra csökkent 2018-ban. Az értékesített mennyiség minimálisan növekedett (4 MFt) a MEO árbevétel 13 MFt-tal nőtt.
- A saját számlázású ivóvíz vevőállomány 43 MFt-tal, a saját számlázású szennyvíz vevőállomány 39 MFt-tal csökkent az elmúlt évhez képest. A nem lakossági kategóriában nőtt a decemberi értékesítés a 2017. évihez viszonyítva. A határidőn túli ivóvíz vevőállomány csökkenésében idén is jelentős szerepet játszottak a kiemelt tartozók kintlévőség csökkenésére tett intézkedések, ennek hatására csökkent a teljes kintlévőség összege is. A 2018-as évben nőtt az elvezetett szennyvíz mennyisége. A korábbi évek benragadt tételeinek tisztázása mellett szerepet játszott a kintlévőség csökkenésében a nagy fogyasztók követelés állományának rendezése.
- Az átadott vízhez kapcsolódó vevőállomány 27 MFt-tal nőtt az előző évhez képest. Az árak nem változtak. Az átadott víznél jelentősen nőtt az előző évhez képest a decemberi átadott mennyiség. Ez a határidőn belüli tételeknél 15,4 MFt-os növekményt okozott. A határidőn túli vevőállományban az ÉDV számlája maradt (11 MFt), melyet januárban utaltak át.
- Átvett szennyvízhez kapcsolódó vevőállomány 9 MFt-tal, a TFH tevékenység vevőállománya 0,1 MFt-tal növekedett a decemberi átvett mennyiség előző évhez viszonyított növekedése miatt. A szennyvíztisztítás vevőállomány 11 MFt csökkenést mutat.
- Az egyéb vevői követelés 127 MFt-tal csökkent, mivel a Fővárosi Önkormányzat teljesítette a víziközmű fejlesztési hozzájárulásból megvalósított közműberuházások átvételéből adódó, az általános forgalmi adóval egyező összegű kötelezettségét (112 MFt). Az egyéb devizás belföldi vevőállomány 25 MFt-al csökkent a Sri Lankai projekt lezárásából adódó elszámolások rendezésének következtében.
- A külföldi vevő követelés 6 MFt-tal növekedett az év végén kiszámlázott, 2019. januárban befolyt, indonéz projekthez kapcsolódó menedzsment díj hatására.

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

Megnevezés	2017.	2018.	Változás
Bruttó vevőállomány	3 891	3 907	+16
Elszámolt értékvesztés	396	360	-36
Nettó vevőállomány	3 495	3 547	+52

A vevőkövetelésekre elszámolt 2017. évi 396 MFt értékvesztésből 137 MFt került visszaforgatásra 2018-ban, melyből:

- 2018-ban befolytak miatt 95 MFt összegben korrigáltuk az egyéb bevételeket,
- az elszámolt leírás korrekció 42 MFt volt.

5.5.2 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

$$\text{Változás az előző évhez képest} \quad \frac{2018}{2017} \quad \frac{154}{340} = -55\%$$

Kapcsolt felekkel szemben 2018. december 31-én fennálló követelés (MFt):

Megnevezés	Jogcím	Összeg
Budapest Főváros Önkormányzata	• BKSZTT havária	65
	• Gellért hegyi vízesés rekonstrukció	64
	• Ivóvíz	1
Duna-Kút Kft.	• továbbszámlázott költségek	1
FTSZV Kft.	• mellékszolgáltatási szerződés szerint	12
Magyar Vízmérnökszolgálati Kft. és Magyar Euróvíz Kft	• mellékszolgáltatás	1
JO Budapest Waterworks - Indonézia	• menedzsment díj	10
Kapcsolt vevőkövetelés összesen		154

5.5.3 Egyéb követelések

Változás az előző évhez képest

2018	345	= +21%
2017	284	

Az egyéb követelések állománya 2017. és 2018. december 31-én a következőképpen alakult (MFt):

Megnevezés	2017.	2018.	Változás
Társasági adó	0	24	24
Energiaellátók jövedelemadója ⁽¹⁾	77	57	-20
Építményadó ⁽²⁾	59	36	-23
Iparüzési adó ⁽³⁾	10	29	19
Innovációs járulék	0	4	4
Szolgáltatásokra adott előleg	30	27	-3
Munkavállalókkal szembeni követelések	67	69	2
Egyéb követelések ⁽⁴⁾	41	99	58
Összesen	284	345	61

⁽¹⁾Az energiaellátók jövedelemadójában a túlfizetést a 2017. évi kötelezettség alapján 2018. évre megállapított jövedelemadó-előleg és a tényleges 2018. évi adófizetési kötelezettség közötti különbözet okozza.

⁽²⁾ Az építményadó követelés a 2017. évi önellenőrzések hatásából, ennek csökkenése az egyenleg 2018. évi beszámításából adódik.

⁽³⁾Az iparüzési adó és az innovációs járulék követelést a befizetett adóelőlegek és a megállapított adókötelezettségek különbözete okozza.

⁽⁴⁾Az egyéb követelésekből a tartozik egyenlegű szállítók összege 5 MFt. Az egyéb követelések növekedésének jelentős hányada (36 MFt) adódik abból, hogy a korábban hosszú lejáratú kölcsönök között az Ural Water felé kimutatott követelés 2019. évben esedékessé válik, ezért a rövid lejáratú követelések közé átsorolásra került.

5.6 Értékpapírok

A Társaság 2018. december 31-én értékpapírokkal nem rendelkezik.

5.7 Pénzeszközök

Változás az előző évhez képest	$\frac{2018}{2017}$	$\frac{5\,843}{7\,760}$	= -25%
--------------------------------	---------------------	-------------------------	--------

2017. és 2018. december 31-én a Társaság pénzeszközei a következők voltak (Mft):

Megnevezés	2017.	2018.
Pénztár, csekkek	1	2
Bankbetétek	7 759	5 841
Összesen	7 760	5 843

A Pénzeszközök – ezen belül is a bankbetétek – állományának jelentős csökkenését a Fővárosi Önkormányzat részére előtörlesztett tulajdonosi kölcsön okozza, melynek részleteit a 4.1.2 fejezetben mutatjuk be.

Mérlegfordulónapi értékelés

A pénzeszközökre 22 Mft árfolyamnyereség összeg jut az elszámolt év végi összevont árfolyamkülönbözetből (ld. 6.13. pont).

5.8 Aktív időbeli elhatárolások

Változás az előző évhez képest	$\frac{2018}{2017}$	$\frac{2\,787}{2\,721}$	= +2%
--------------------------------	---------------------	-------------------------	-------

Az aktív időbeli elhatárolások részletezése 2017. és 2018. december 31-én (Mft):

Megnevezés	2017.	2018.
Víz és szennyvíz árbevétel elhatárolás (ld. 3.9 pont)	2 395	2 398
Sri Lanka projekt elhatárolt bevétele ⁽¹⁾	20	0
Indonéz projekt elhatárolt bevétele ⁽²⁾	60	0
Egyéb árbevétel, egyéb bevétel ⁽³⁾	212	346
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen	2 687	2 744
Szállítói számlák (pl. előfiz., gáz, posta, energia, utazás, biztosítás stb.)	34	43
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása összesen	34	43
Mindösszesen	2 721	2 787

(1) A víztisztítómű rekonstrukciós munkálatainak befejeződését követő egy éves műszaki támogatói és garanciális időszak 2018-ban lezárult, így bevétel elhatárolás nem történt.

(2) Az Indonéz projekt 2018. évben teljesített tevékenységéhez kapcsolódó management díjakiszámlázásra került még a tárgyévben, így bevétel elhatárolásra nem került sor.

(3) Az egyéb árbevétel elhatárolás növekedésének legnagyobb hányadát (109 Mft) a BKSZTT-n 2018-ban elvégzett, havaria jellegű felújítási feladatokra elhatárolt tételek okozzák.

5.9 Saját tőke

Változás az előző évhez képest	2018	17 044	= +3%
	2017	16 507	

2018-ban a saját tőke alakulása a következő (M Ft):

	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke összesen
Nyitó egyenleg 2018.01.01-én	7 978	0	3 112	1 860	3 557	16 507
Növekedés	0	0	3 557	818	544	4 919
Csökkenés	0	0	825	0	3 557	4 382
Záró egyenleg 2018.12.31-én	7 978	0	5 844	2 678	544	17 044
Arány	47%	0%	34%	16%	3%	100%
Változás%-a	--	--	+88%	+44%	-85%	+3%

A 2017. évi adózott eredményt a Társaság *eredménytartalékba* helyezte. A 4.2.1 pontban bemutatott tőkeszerkezeti mutatók alapján a saját tőke a kötelezettségek 16%-át biztosítja, míg összetételében annak 47%-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 vagyonkezelő a vagyon felújításáról, pótlólagos beruházásáról legalább a vagyoni eszközök elszámolt értékcsökkenésének megfelelő mértékben köteles gondoskodni, és e célokra az értékcsökkenésnek megfelelő mértékben tartalékot képezni.

A Mötv. által elrendelt forrásfelhasználás meghatározásakor az aktivált eszközérték mellett Társaságunk figyelembe veszi a beruházási kiadásként már lekötött összeget is (befejezetlen beruházás, melynek értéke 2018. végén 637 M Ft), valamint - a Vksztv. 79. §. alapján – a 2013. január 1-én az önkormányzatokhoz átháramlott eszközök kapcsolódó – az átháramlást követő időszakban pénzügyileg teljesített - beruházási hitel összegét is, melynek törlesztését szintén az amortizációs forrás biztosította (a 2013-2014. években teljesített beruházási hiteltörlesztésből 1 834 M Ft kapcsolódott a 2013. január 1-én, a Fővárosi Önkormányzat tulajdonába átháramlott eszközökhöz).

Az így meghatározott visszafizetési kötelezettség összegét a Társaság lekötött tartalékba helyezte, melynek összege (hivatkozással a Mötv. 109. § (6) bekezdésében meghatározott tartalék képzési kötelezettségre) 2018. december 31-én 2 678 M Ft (2015-ben ez az összeg 346 M Ft volt, míg 2014-ben „-702 M Ft” volt, többlet beruházást mutatva, 2016-ban 1 399 M Ft volt, azonban ezekben az években nem került lekötött tartalékként kimutatásra). A tőkeszerkezet és a likvid eszközök alacsony aránya miatt azonban nincs rendelkezésre álló pénzeszköz a tartalékképzés mögött. A KEOP pályázatokból megvalósult eszközökre elszámolt értékcsökkenésből adódó, valamint a vagyonértékelések miatt megnövekedett értékcsökkenések összegére, mivel azok a szolgáltatási díjakba nem kerültek bele, nem áll rendelkezésre fedezet. Mindaddig amíg ezen többlet amortizációra a fedezet valamilyen módon Társaságunk részére nem biztosított, a többlettel kapcsolatos kötelezettséget Társaságunk vis major helyzetnek tekinti, az amortizációs szintnek megfelelő visszafizetés nem biztosítható.

A jegyzett tőke összege nem változott 2018-ban.

Az *eredménytartalék* összege a 2017. évi adózott eredmény összegével 3 557 M Ft-tal növekedett, a lekötött tartalékba helyezett 818 MFt-on felül további 7 M Ft-tal csökkent. A csökkenés a Társaság 100%-os tulajdonában álló leányvállalatai részére tárgyévben eszközölt pótbefizetések miatt merült fel. A pótbefizetések egyenlege 2018. december 31-én az alábbi:

Leányvállalat megnevezése	Pótbefizetés összege devizában	Pótbefizetés összege (M Ft)
Magyar Euróvíz Kft.	80 000 EUR	24
Magyar Víz Mérnökszolgálati Kft.	88 000 USD	25

A tárgyévi *adózott eredmény* 544 MFt. A menedzsment a tárgyévi adózott eredmény teljes összegének eredménytartalékba helyezésére tesz javaslatot.

5.10 Céltartalékok

Változás az előző évhez képest	$\frac{2018}{2017}$	$\frac{323}{362}$	= -11%
--------------------------------	---------------------	-------------------	--------

A tárgyévi céltartalék képzés jelentősebb tételei:

1. Peres ügyekre, és harmadik féllel szemben várható kötelezettségekre: 193 MFt.
2. Egyéb jövőbeli kötelezettségekre képzett céltartalék: 130 MFt.

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

Társaságunk az üzemeltetésében lévő Dunabogdány és Szigetmonostor szennyvíz gyűjtőhálózatról folyamatosan szennyvizet ad át a DMRV Duna Menti Regionális Vízmű Zrt. részére, azonban a szolgáltatás feltételeiről az átvevővel nem sikerült megállapodni. A 2018. évi kötelezettség fedezetére képzett céltartalék 53 MFt.

5.11 Hátrasorolt kötelezettségek

A Társaság 2018. december 31-én hátrasorolt kötelezettségekkel nem rendelkezik.

5.12 Hosszú lejáratú kötelezettségek

Változás az előző évhez képest	$\frac{2018}{2017}$	$\frac{100\,657}{102\,907}$	= -2%
--------------------------------	---------------------	-----------------------------	-------

Hosszú lejáratú kötelezettségek között az alábbi tételeket mutatjuk ki:

1. 4.1.2 pontban bemutatott K&H hitel éven túl esedékes törlesztő részlete 938 MFt ;
2. Kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettség 74 559 MFt;
 - Vagyonkezelési kötelezettség – Fővárosi Önkormányzattal szemben 74 559 MFt, amely 444 MFt-tal nőtt 2017-hez képest;

3. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettség 25 160 M Ft;
- Szállítói számlákban éven túl esedékes garanciális visszatartások, teljesítési biztosítékok és kapott óvadék összege 240 M Ft;
 - Vagyonkezelési kötelezettség kapcsolt vállalkozásnak nem minősülő önkormányzatokkal szemben 24 920 M Ft, melynek részletezését az alábbi táblázat tartalmazza. A kötelezettség növekedése mérséklődött a korábbi évekhez képest, mert 2018-ra a KEOP beruházásokban megvalósuló fejlesztések vagyonkezelésbe történő átvétele befejeződött.

(adatok M Ft-ban)

Település neve	2017.	2018.	Változás
Budaörs	1 486	1 487	1
Budakeszi	4 975	4 997	22
Biatorbágy	2 034	2 039	5
Szigetszentmiklós	8 526	8 620	94
Kisoroszi	530	531	1
Pócsmegyer	1 562	1 570	8
Szigetmonostor	1 397	1 397	-
Halásztelek	1 625	1 623	-2
Tököl	1 851	1 852	1
Szigethalom	804	804	-
Összesen	24 790	24 920	130

5.13 Rövid lejáratú kötelezettségek

Változás az előző évhez képest

2018	6 373	= +7%
2017	5 978	

Rövid lejáratú kötelezettségek között az alábbi tételeket mutatjuk ki:

1. hosszú lejáratú banki hitel (K&H Bank) éven belül esedékes részlete 375 M Ft;
2. A vevőktől kapott előlegek egyenlege 172 M Ft;
3. Szállítóval szembeni kötelezettségek 3 011 M Ft.

A pénzügyileg rendezetlen szállítói állomány (kapcsolt vállalkozások nélkül) 2018. évben 534 M Ft-tal, 22 %-kal volt több, mint 2017. évben. A nyitott szállítóállományon belül a külföldi szállítók részaránya kis mértékben ugyan, de nőtt az előző évekhez képest, 2018-ban 1,8%-ot tett ki, míg 2017-ben ez az arány 1,1% volt. Ennek oka, hogy az év végén külföldről beszerzése került anyag, illetve eszközök miatt keletkezett kötelezettség kiegyenlítése 2019. évi esedékességű volt.

2018. 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	167	29	196
3. ország	3	88	91
Összesen	170	116	287

Anyag és eszközbeszerzések EU:

Anyag beszerzések:

- aktív szén (Belgium);
- konszignációs anyagfelhasználás (Románia);
- szennyvízágazati alkatrészek (Franciaország);
- elektromos anyagok (Franciaország).

Eszköz beszerzések:

- konténerek (Ausztria);
- frekvenciaváltók (Ausztria);
- gépalkatrész (Olaszország);
- szivattyú (Németország).

Eszközbeszerzések 3. ország:

- lamellák (Sri Lanka)

Szolgáltatás beszerzés EU:

- hálózatmérés (Hollandia);
- kiállítói díj (Németország);
- tagdíjak (Egyesült királyság, Belgium);
- megbízási díj (Ausztria);
- szoftver bérlés (Románia).

Szolgáltatás beszerzés 3. ország:

- megbízási díj (Izrael, Fehéroroszország, Albánia, Törökország);
- kiállítói díj (Oroszország, Üzbegisztán, Malajzia);
- külföldi szállás (Sri Lanka, Oroszország).

A külföldi szállítók egyenlege 2018. december 31-én 56 MFt, devizánként az alábbi:

Összeg	Deviza	Deviza megnevezése	Anyag / Szolgáltatás megnevezés
121 682,63	EUR	euró	aktív szén (Belgium) tanulmány megjelentetés (Svájc)
15 621 832,00	HUF	magyar forint	konténerek (Ausztria) konszignációs anyag (Románia)
51 062 913,00	IDR	indonéz rúpia	megbízási díj (Indonézia)
61,98	USD	amerikai dollár	szoftver követés (Írország)

Mérlegfordulónapi értékelés

Külföldi pénzürtékben fennálló szállító kötelezettségekre és a szállítóknak adott előlegekre 0,28 MFt árfolyam nyereség jut az elszámolt év végi összevont 16 MFt árfolyamnyereségből (ld. 6.13. pont).

4. Kapcsolt féllel szembeni kötelezettségek 432 MFt

A kapcsolt felekkel szembeni kötelezettség a Fővárosi Önkormányzattól kapott előleg 112 MFt összegéből, valamint 320 MFt feljük fennálló kötelezettségből áll.

Ez utóbbi az alábbiakkal szemben kerül kimutatásra:

Duna Kút Kft.	226 MFt
Fővárosi Önkormányzat	85 MFt
Aquacust Kft	7 MFt
FTSZV Kft.	1 MFt
Magyar Euróvíz Kft.	1 MFt

A kapcsolt felekkel szembeni kötelezettség összege 48,6 %-kal csökkent a 2017. évi adathoz (841 MFt) képest, ezt a csökkenést a Fővárosi Önkormányzattal szembeni tulajdonosi hitel előtörlesztése okozta annak ellenére, hogy a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni szállítói kötelezettség 26,6%-kal nőtt az előző évhez képest.

5. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 2 383 MFt.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 2017. és 2018. december 31-én (MFt):

	2017.	2018.	Változás
ÁFA fizetési kötelezettség	724	685	-39
Társadalombiztosítási kötelezettség ⁽¹⁾	277	285	8
Vízkezelési járulék	172	186	14
Környezetterhelési díj	112	80	-32
Személyi jövedelemadó	117	136	19
Egyéb adók ⁽²⁾	33	35	2
Egészségügyi hozzájárulás	19	32	13
Társasági adó	6	0	-6
Helyi adók	2	2	0
Adókötelezettségek összesen	1 462	1 441	-21
Munkavállalóknak kifizetendő munkabér	484	534	50
Víziközmű fejlesztési hozzájárulás	37	34	-3
Egyéb ⁽³⁾	274	374	100
Mindösszesen	2 257	2 383	126

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

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

⁽³⁾2018. évben az egyéb rövid lejáratú kötelezettségen belül jelentősebb nagyságrendű a követel egyenlegű vevők állománya (95 MFt), valamint a támogatási előleg.

2018. december 31-én 219 MFt összeget tart nyilván a Társaság támogatási előlegként az alábbi projektenkénti bontásban:

Projekt neve	Előleg összege (MFt)
HORIZON 2020 támogatás (AquaNES projekt)	28
HORIZON 2020 támogatás (SmartMet projekt)	98
KKM Vízdiplomáciai támogatás (Cienfuegos projekt)	6
Nemzeti Kiválósági Program - NKFIÁ finanszírozásában (Tiszta ivóvíz projekt)	30
NKFIH támogatás (Víziközmű üzemeltetési folyamatok támogatása projekt)	56
NKFIH támogatás (SmartChlor projekt)	1
Összesen	219

5.14 Passzív időbeli elhatárolás

Változás az előző évhez képest	2018	3 664	= -1%
	2017	3 692	

A passzív időbeli elhatárolások 2017. és 2018. év végi egyenlege (MFt):

Megnevezés	2017.	2018.
Biztosítási díjbevételek jóváírása	3	11
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	3	11
Fizetendő hitelkamat ⁽¹⁾	1 054	737
Sri Lankai projekttel kapcsolatos költségek ⁽²⁾	17	0
Vezetői és dolgozói prémiumok	362	366
Támogatás (Önkormányzatok) ⁽³⁾	304	238
Díjbeszedő faktorálási díj	78	77
VTD kedvezményből megvalósítandó beruházások	44	44
Tanácsadói díjak	7	12
Átadott szennyvíz költsége ⁽⁴⁾	50	47
Egyéb	159	102
Költségek ráfordítások elhatárolása összesen	2 075	1 623
Fejlesztési célra kapott pénzeszközök (ld. 3.7. pont)	781	831
Térítés nélkül átvett eszközök (ld. 3.7. pont)	196	191
Víziközmű-fejlesztési hozzájárulás ⁽⁵⁾	637	1 008
Halasztott bevételek összesen	1 614	2 030
Mindösszesen	3 692	3 664

⁽¹⁾Budapest Főváros Önkormányzata által nyújtott részvényesi kölcsönre tekintettel a 2018. évi csökkenés összege 317 MFt.

⁽²⁾A Sri Lanka projekt lezárult 2018-ban, így azzal kapcsolatos költség elhatárolás nem történt.

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

⁽⁴⁾Átadott szennyvíz tekintetében a költségek fedezetére 2018-ban céltartalékot képeztünk 53 MFt összegben.

⁽⁵⁾A Vksztv. 2016. évi módosítása alapján a Szolgáltató javára beszedett fejlesztési hozzájárulás (ld. 3.7. fejezet). Az elhatárolás a hozzájárulásból megvalósított fejlesztés önkormányzat részére történő térítésmentes átadásával egyidejűleg kerül feloldásra.

6 Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

6.1 Értékesítés nettó árbevétele

Változás az előző évhez képest	2018	36 323	= -0,7%
	2017	36 596	

Az árbevétel részletezése 2017. és 2018. december 31-én (Mft):

Értékesítés nettó árbevétel	2017.	2018.	Változás
Ivóvíz lakosság	16 131	16 001	-130
közület	7 339	7 417	78
átadás	1 234	1 160	-74
Ivóvíz összesen	24 704	24 578	-126
Iparivíz	149	134	-15
Víz értékesítés összesen	24 853	24 712	-141
Csatornaszolgáltatás	1 542	1 609	67
Szennyvíztisztítás	6 758	6 837	79
Szennyvízszippantás	12	14	2
Egyéb tevékenységek	2 759	2 861	102
Export tevékenység árbevétele	672	290	-382
Nettó árbevétel összesen	36 596	36 323	-273

A nettó árbevétel 0,7%-kal, 273 Mft-tal csökkent. Ezen belül az ivóvíz árbevétel 126 Mft-tal, az értékesített mennyiség pedig 1.266 em³-rel alacsonyabb a 2017. évi mennyiségnél. A lakossági fogyasztók részére szolgáltatott ivóvíz árbevétele és az ivóvíz átadás árbevétele csökkent, a nem lakossági fogyasztók részére szolgáltatott ivóvíz árbevétele pedig növekedett.

Az ipari víz értékesítés árbevétele 15 Mft-tal kevesebb az értékesített mennyiség csökkenésének következményeként.

adatok: ezer m³

Értékesítés	2017.	2018.	Eltérés
Ivóvíz lakosság	90 095	89 262	-833
közület	34 859	35 197	338
átadás	16 950	16 179	-771
Ivóvíz összesen	141 904	140 638	-1 266
Iparivíz	989	886	-103
Csatornaszolgáltatás	5 561	5 884	+323
Szennyvíztisztítás	85 638	89 154	+3 516
Összesen	234 092	236 562	+2 470

Az értékesített ivóvíz mennyisége az előző évhez képest csökkent. A 2017. évi fogyasztáshoz viszonyítva növekedés következett be a nem lakossági fogyasztásban, viszont a lakossági kategória értékesítésében, valamint a társüzemi vízátdadásban csökkenés történt.

Az ipari víz értékesített mennyisége 10,4%-kal csökkent.

Az egyéb tevékenységek árbevétele 102 Mft-tal, azaz 3,7%-kal nőtt az előző évhez képest. A műszaki tevékenységből és építőiparból származó bevétel többletét csökkentette a bérbeadásból, kereskedelemről, ügyfélszolgálati tevékenységből, alaptevékenységből és a gazdasági szolgáltatásból származó bevételek mérséklődése.

2018. évben 6 837 MFt-os bevételt jelentett a szennyvíztisztítási tevékenység, melyből 78 MFt a BKSZTT 3. tisztítási fokozat többletköltségeinek megtérítése. A csatornaszolgáltatási tevékenységből 1 609 MFt-os bevételt ért el a Társaság. Nemzetközi projektek megvalósítása révén összesen 290 MFt bevétel keletkezett, melynek 81%-a az Indonéziában történő víztisztító berendezések telepítésével kapcsolatos feladatok elvégzéséből adódik. A Sri Lankán történő víztisztító mű rekonstrukciós munkálatai 2018-ra lezárultak, így az export árbevétel csökkent az előző évi összeghez viszonyítva.

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

Export iránya	2017.		2018.		Változás	
	Termék export	Szolgáltatás export	Termék export	Szolgáltatás export	Termék export	Szolgáltatás export
Európai Unió belüli	0,0	0,0	0,0	0,1	0,0	0,1
Európai Unió kívüli	0,0	672,2	0,0	290,2	0,0	-382,0
Összesen	0,0	672,2	0,0	290,3	0,0	-381,9

Kapcsolt felektől származó árbevétel alakulása

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

$$\text{Változás az előző évhez képest} \quad \frac{2018}{2017} = \frac{654}{575} = +14\%$$

Árbevétel MFt-ban	2017.	2018.
Fővárosi Önkormányzat összesen	309	303
• Ivóvíz szolgáltatás árbevétele	4	4
Értékesített ezer m ³	22	22
• Egyéb tevékenységek árbevétele	305	299
Duna-Kút Kft. összesen:	14	11
• Ingatlan bérbeadás árbevétele	12	9
• Közüzemi díjak továbbszámlázásából származó árbevétel	2	2
Magyar Víz Mérnökszolgálati Kft.	2	1
• Egyéb tevékenységek árbevétele	2	1
Magyar Eurovíz Kft.	2	11
• Egyéb tevékenységek árbevétele	2	2
• Projekttel kapcsolatos szolgáltatás	0	9
Joint Operation BWW RO – Artha Envirotama	203	235
FTSZV Fővárosi Településtisztasági és Környezetvédelmi Kft.	45	93
Összesen	575	654

6.2 Aktivált saját teljesítmények értéke

$$\text{Változás az előző évhez képest} \quad \frac{2018}{2017} = \frac{1\,236}{1\,269} = -3\%$$

A saját teljesítmények értéke 33 Mft-tal csökkent. A saját előállítású eszközök aktivált értéke 71 Mft-tal növekedett, de a saját termelésű készletek esetében csökkenés figyelhető meg (104 Mft), melynek oka, hogy 2017-ben sor került egy víztisztító konténer készletre vételére, amely 2018-ban már nem jelentkezett, továbbá a befejezetlen termeléseként készletre vett munkák volumene is csökkent.

6.3 Egyéb bevételek

Változás az előző évhez képest $\frac{2018}{2017} = \frac{1\,208}{7\,168} = -83\%$

Az egyéb bevételek 2016. és 2018. évek során az alábbiak (Mft):

	2017.	2018.	Változás
Értékesített tárgyi eszközök bevétele ⁽¹⁾	5 883	113	-5 770
Előző évi céltartalék felhasználása ⁽²⁾	303	362	59
Kapott késedelmi kamat, kötbér, kártérítés	71	154	83
Kárhelyreállítás bevétele	76	59	-17
Költségek ellentételezésére kapott támogatás ⁽³⁾	8	95	87
Egyéb címen elszámolt bevételek	84	74	-10
Követelések visszaírt értékvesztése, bevétel korrekció	150	94	-56
Összesen	6 575	951	-5 624
Véglegesen átvett pénzeszközök, térítés nélkül, üzemeltetésre átvett eszközök elhatárolásából visszavezetett bevétel	128	84	-44
Támogatásból megvalósított eszköz kivezetési értéke ⁽⁴⁾	465	173	-292
Összesen	593	257	-336
Mindösszesen	7 168	1 208	-5 960

⁽¹⁾Az Üzemviteli Központ értékesítése 5 630 Mft bevételt jelentett, mely egyszeri hatás volt 2017-ben. Ezt a hatást kiszűrve az értékesített tárgyi eszközök bevétele 140 Mft csökkenést mutat.

⁽²⁾A 2017-ben megképzett céltartalék 59 Mft-tal volt magasabb, mint a 2016-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.

⁽³⁾A Társaság az Európai Uniótól, valamint a Nemzeti Fejlesztési Minisztériumtól, a Külügyminisztériumtól és a Nemzeti Kutatási Fejlesztési és Innovációs Alaptól kapott támogatást, projektekben elszámolt költségek ellentételezésére. A támogatás a támogató részére benyújtott elszámolás alapján került elszámolásra, az összemérés elvét figyelembe véve azokat a tételeket számolja el a Társaság bevételként, amelyeknél bizonyítani tudja, hogy teljesíteni fogja a támogatáshoz kapcsolódó feltételeket és valószínű, hogy a támogatást meg fogja kapni. Az egyes projektekben előleget kapott a Társaság, amely az elszámolás keretében történő rendezésig kötelezettségként kerül bemutatásra (5.13 fejezet 5. pont).

2018-ban több új projekt is indult, ez okozza a támogatási bevételek növekedését.

Projektjeink az alábbiak:

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

Projekt időszaka: 2016.01.01 – 2017. 06.30.

AquaNES: Természetes és mesterséges víztisztítási technológiák együttműködése.

Projekt időszaka: 2016.06.01-2019.05.31.

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

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

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

Projekt időszaka: 2017.11.01-2019.04.30.

Tiszta ivóvíz: a biztonságos ellátás multidiszciplináris értékelése a forrástól a fogyasztóig projektben a Társaság konzorciumban vesz részt a MTA, a BME, az OKI és a Miskolci Egyetemmel együttműködve.

Projekt időszaka: 2018.11.01-2021.10.31

Elektromos gépjárművek beszerzése: Nemzetgazdasági Minisztérium által nyújtott támogatás.

EuroModex: torinói gyakorlat 2018. december 03-07.

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

6.4 Anyagköltség

Változás az előző évhez képest	2018	4 897	= -2%
	2017	4 981	

A 2017. és 2018. december 31-én az anyagköltség jelentős tételei a következők (Mft):

	2017.	2018.	Változás
Anyagköltség összesen	4 981	4 897	-84
<u>Ebből kiemelve:</u>			
- villamos energia ⁽¹⁾	2 281	2 355	74
- vegyszertani anyag ⁽²⁾	534	532	-2
- csőhálózati anyag és segédanyag ⁽³⁾	856	815	-41
- alkatrész felhasználás ⁽⁴⁾	196	124	-72
- üzemanyag felhasználás ⁽⁵⁾	227	231	4
- fűtőanyag felhasználás	127	140	13

(1) A villamos energia költség 74 Mft-tal, 3%-kal növekedett, ezen belül a fogyasztási díj 116 Mft-tal volt magasabb, a lekötési díj 42 Mft-tal volt alacsonyabb az előző évhez képest. A növekedést elsősorban a beszerzési ár változása okozta. A 2017. július 1-től hatályos - energiaadó helyett bevezetett jövedéki adó - összességében 1 Mft-tal csökkentette az energia költséget.

(2) A vegyszertani anyagfelhasználás költsége gyakorlatilag változatlan az előző évhez képest.

(3) A csőhálózati anyagfelhasználás költsége 5%-kal csökkent. A 2017. évhez képest csökkent a bekötővezeték-, közcső- és szerelvény meghibásodások száma és anyagköltsége.

(4) Az alkatrész felhasználás 37%-kal csökkent az előző évhez képest a BKSZTT és az agglomeráció területén lévő szennyvíz létesítmények felújítási és karbantartási munkáinak alacsonyabb száma miatt. 2017-ben a mobil víztisztító berendezés készítéséhez felhasznált alkatrészek is szerepeltek az anyagköltség értékében. 2018-ban ilyen jellegű tevékenységet nem végzett a Társaság.

(5) Az üzemanyag felhasználás költsége 2%-kal növekedett az üzemanyagárak alakulásából adódóan.

6.5 Igénybevett szolgáltatások

Változás az előző évhez képest	2018	9 111	= +2%
	2017	8 951	

A 2017. és 2018. december 31-én az igénybevett szolgáltatások költségei a következők (Mft):

	2017.	2018.	Változás
Más vállalkozónak adott megbízások költsége ⁽¹⁾	411	350	-61
Tárgyi eszköz fenntartási, javítási, burkolathelyreállítási költségek ⁽²⁾	2 370	2 418	48
Posta, telefon, adatátviteli költség	220	220	0
Tanácsadói díjak ⁽³⁾	111	43	-68
Díjbeszedésért fizetett ellenérték ⁽⁴⁾	657	641	-16
Utazás, fuvarozás, szállítás ⁽⁵⁾	142	140	-2
Köztisztasági, szemétszállítási, takarítási költségek ⁽⁶⁾	160	165	5
Iszap-elszállítás, rácsszemét-, homok-, zsír-elszállítás ⁽⁷⁾	894	935	41
Hirdetési díjak, reklámköltségek ⁽⁸⁾	88	47	-41
Egyéb nem anyagjellegű szolgáltatás	124	105	-19
Munkaerő közvetítés ⁽⁹⁾	132	81	-51
Bérleti díjak ⁽¹⁰⁾	245	586	341
Hitelesítési és vizsgálati díjak	96	59	-37
Víziközmű bérleti díja ⁽¹¹⁾	2 924	2 933	9
Egyéb	377	388	+11
ebből: - Egyéb anyagjellegű szolgáltatások	122	97	-25
- Egyéb igénybevett szolgáltatás	255	291	36
Összesen	8 951	9 111	+160

Jelentősebb eltérések a táblázat alábbi tételeinél voltak:

⁽¹⁾A más vállalkozónak adott megbízások 2017. évi költségeit növelték a számlázási rendszer felülvizsgálatához, valamint az Üzemviteli Központ értékesítéséhez kapcsolódott költségek. 2018-ban ezekkel a tevékenységekkel kapcsolatosan jelentősen alacsonyabb költségek merültek fel. A nemzetközi projektekkel kapcsolatos költségek szintén csökkentek a korábbi évekhez képest.

⁽²⁾A tárgyi eszköz fenntartási, javítási, burkolat helyreállítási költségek összességében, 2%-kal növekedtek 2017. évhez képest.

⁽³⁾A tanácsadói díjak 2017. évi emelkedését nagyobb mértékben a szennyvíztisztító telepek hatékonyabb üzemeltetését célzó projekt költségei, valamint a Budapest ivóvízhálózat-fejlesztési programjának előkészítésével kapcsolatos szakértői díjak okozták. Ezekkel a feladatokkal kapcsolatosan a 2018. évben ilyen mértékű költségek már nem merültek fel. További csökkenést eredményezett az ingatlanokkal kapcsolatos adók felülvizsgálata.

⁽⁴⁾A Díjbeszedésért fizetett ellenérték 3%-kal csökkent az ivóvíz-szolgáltatás árbevételének csökkenéséből adódóan.

⁽⁵⁾Az utazási, fuvarozási, szállítási költségek a 2017. évvel közel azonos módon alakultak.

⁽⁶⁾A köztisztasági, szemétszállítási és takarítási költségek növekedése elsősorban hálózati munkák során keletkező és lerakóba elszállított silt mennyiségének növekedéséből adódik.

⁽⁷⁾Az iszapkezelés, rácsszemét és zsír elszállításának költségei összességében 41 Mft-tal növekedtek a 2017. évhez képest az elszállított szennyvíz-iszap mennyiségének növekedéséből adódóan, melyet a befolyó szennyvíz mennyiségének csökkenése okozott.

⁽⁸⁾A hirdetési és reklámköltségek 2017. évi növekedését elsősorban az Üzemviteli Központ értékesítésével kapcsolatos közzétételi költségek okozták. Ennek hatása a 2018. évben már nem érvényesült. A korábbi évekhez képest további megtakarításokat sikerült elérni az ügyfélszolgálati kommunikáció, a marketing tevékenység és a különböző rendezvényekhez kapcsolódó hirdetési költségek terén.

⁽⁹⁾A munkaerő közvetítés költségének 51 Mft-os csökkenését elsősorban a kölcsönzött munkaerő Ügyfélszolgálati Igazgatóságán és az Ingatlangezértési Osztályon való igénybevételének csökkenése, valamint a Sri Lankai projekt lezárása tette lehetővé.

⁽¹⁰⁾A bérleti díjak növekedése az Üzemviteli Központ 2017. év végi értékesítését követően a központi irodaépület bérléséből adódik.

(11) Százhalombatta és Dunabogdány szolgáltatási területén a víziközművek bérleti díja a szolgáltatott ivóvíz és az elvezetett szennyvíz mennyiségétől függően változott az előző évhez képest. A teljes költség 98%-a, 2 879 MFT a BKSZTT bérleti díjából adódik.

6.6 Egyéb szolgáltatás

Változás az előző évhez képest

2018	1 467	= +2%
2017	1 432	

2017. és 2018. évre az egyéb szolgáltatások a következők (MFT):

	2017.	2018.	Változás
Biztosítási díjak ⁽¹⁾	202	205	3
Vízkezelési járulék ⁽²⁾	743	749	6
Bankköltségek, jutalék, kezelési költség	109	105	-4
Hatósági díjak, illetékek, perköltségek	38	41	3
MEKH felügyeleti díj ⁽³⁾	340	367	27
Összesen	1 432	1 467	35

(1) A vagyon- és felelősség biztosítási díjak 3 MFT-tal, a fogyasztóknak nyújtott egyéb szolgáltatásokhoz kapcsolódó biztosítási díjak 4 MFT-tal növekedtek, a gépjármű kötelező felelősségbiztosítás és CASCO biztosítások összege 4 MFT-tal csökkent.

(2) A vízkezelési járulék összege a járulékszámítás alapjául szolgáló kitermelt nyers ivóvíz-mennyiség növekedéséből adódóan magasabb az előző évi adatnál.

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

6.7 Eladott áruk beszerzési értéke és közvetített szolgáltatások

Eladott áruk beszerzési értéke:

Változás az előző évhez képest

2018	115	= 0%
2017	115	

Az eladott áruk beszerzési értéke azonos összegben alakult, mint az előző évben.

Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke:

Változás az előző évhez képest

2018	165	= -68%
2017	510	

A Sri Lankai projekt keretében végzett építési, szerelési munkák befejeződtek. Ez okozta a közvetített szolgáltatások értékének jelentős csökkenését.

6.8 Bérköltség

Változás az előző évhez képest

2018	8 727	= +5%
2017	8 323	

A 2017. és 2018. években felmerült bérköltség és személyi jellegű egyéb kifizetés állománycsoportonként (Mft):

	Bérköltség		Személyi jellegű egyéb kifizetések		Összesen	
	2017.	2018.	2017.	2018.	2017.	2018.
Fizikai	3 248	3 329	475	503	3 723	3 832
Szellemi	5 002	5 329	412	471	5 414	5 800
Egyéb	73	69	41	2	114	71
Összesen	8 323	8 727	928	976	9 251	9 703

2018-ban a Társaság 5% bérefejlesztést hajtott végre, ami 404 Mft bérköltség növekedést eredményezett. A foglalkoztatottak létszámára vonatkozó információkat a 9.2. fejezetben mutatjuk be.

6.9 Személyi jellegű egyéb kifizetések

Változás az előző évhez képest $\frac{2018}{2017} = \frac{976}{928} = +5\%$

Személyi jellegű kifizetések tételei (Mft):

	2017.	2018.	Változás
Béren kívüli juttatás (Cafetéria) ⁽¹⁾	268	255	-13
<i>Ebből kiemelve: nyugdíjpénztári befizetések</i>	22	23	1
<i>egészségpénztári befizetések</i>	12	12	0
<i>étkezési utalványok (Erzsébet utalvány)</i>	12	12	0
Társaságot terhelő táppénz, betegszabadság	111	115	4
Természetbeni juttatások SZJA	74	91	17
Végkielégítés+közös megegyezés költsége	26	11	-15
Élet-, baleset-, egészségbiztosítás	26	23	-3
Összevont adóalap részeként adózó nem pénzbeni juttatás	4	4	0
Adóköteles természetbeni juttatások értéke	121	221	100
Saját gépkocsi használat költségtérítése	118	113	-5
Napidíjak (belföldi, külföldi)	16	13	-3
Reprezentáció, üzleti ajándék	16	15	-1
Egyéb személyi jellegű ráfordítások	40	19	-21
Utazási költségtérítés	65	59	-6
Adómentes természetbeni juttatás	43	37	-6
Összesen	928	976	48

⁽¹⁾2018. évben a választható béren kívüli juttatási rendszer (cafeteria) összege 200 000 Ft/év/fő volt, a választható elemek köre nem változott, így a béren kívüli juttatások összege a juttatás csökkentése és a létszámváltozás hatására csökkent.

6.10 Bérjárulékok

Változás az előző évhez képest $\frac{2018}{2017} = \frac{1\,997}{2\,077} = -4\%$

A bérjárulékok 2018. évi összegében 757 Mft fizikai, 1 225 Mft szellemi, 15 Mft egyéb foglalkoztatott részére történő kifizetés után fizetett járulék szerepel.

6.11 Egyéb ráfordítások

Változás az előző évhez képest $\frac{2018}{2017} = \frac{4\,519}{6\,713} = -33\%$

Az egyéb ráfordítások részletezése 2017. és 2018. években (Mft):

	2017.	2018.	Változás
Céltartalék-képzés	362	323	-39
Csőtörés miatt fizetett kártérítés	68	94	26
Értékesített tárgyi eszközök nettó értéke ⁽¹⁾	1 977	20	-1 957
Tárgyi eszközök selejtezése ⁽²⁾	102	110	8
Követelés eladás vesztesége ⁽³⁾	859	817	-42
Követelések értékvesztése	127	101	-26
Vízbázis védelmi támogatás ⁽⁴⁾	269	332	63
Egyéb ráfordítások	31	58	27
Értékvesztés miatti leírás korrekció	-51	-42	9
Hitelezési veszteség	57	49	-8
Egyéb fizetett bírságok	6	10	4
Fizetett késedelmi kamat, -kötbér, -pótlék	11	2	-9
Építményadó	112	179	67
Telekadó ⁽⁵⁾	304	269	-35
Iparűzési adó	622	623	1
Gépjárműadók	26	23	-3
Közművezeték adó	724	730	6
Innovációs járulék	94	94	0
Környezetterhelési díj	440	424	-16
Le nem vonható ÁFA	2	5	3
Összesen	6 142	4 221	-1 921
Közérdekű kötelezettségvállalás összege	52	61	9
Térités nélkül átadott vagyontárgyak nyilvántartási szerinti értéke ⁽⁶⁾	492	216	-276
Szakszervezet részére átadás	21	20	-1
Önkormányzat részére átadás	6	1	-5
Összesen	571	298	-273
Mindösszesen	6 713	4 519	-2 194

(1)Az értékesített tárgyi eszköz 2017. évi értékében az Üzemviteli Központ kivezetéskori nettó értéke 1 881 Mft volt. Hasonló értékű tárgyi eszköz értékesítés 2018. évben nem történt.

(2)A tárgyi eszköz selejtezés növekedése elsősorban az Üzemviteli Központ értékesítéséhez és szolgálati lakások felszámolásához kapcsolódik.

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

(4)A vízbazisvédelmi támogatások összegének növekedése elsősorban a Budapest Főváros Önkormányzatával kötött támogatási megállapodásból adódik, melynek alapján kifizetésre került a 2010-2018. időszakban erre a célra képződött, és az elmúlt években céltartalékként kezelt összeg.

⁽⁵⁾A Társaság 2016-ban és 2017-ben felülvizsgálta az építményadó és telekadó adónemeket, amelynek eredményeként jelentős ráfordítás csökkenés történt. A visszamenőleg több évre elvégzett revízió eredménye a 2016. és 2017. évi beszámolóban került rögzítésre egyszeri hatásként, további megtakarításokra már nincs lehetőség. Ez okozza a 2017. és 2018. évek közötti eltérést.

⁽⁶⁾A térítés nélküli – Vksztv. alapján történő - eszközátadások értéke és az így elszámolt ráfordítás 56%-kal csökkent, tekintettel arra, hogy jogszabályváltozás alapján a 2018. évben elkészült új bekötések nagy része a fogyasztók tulajdonát képezik, az ellátásért felelős önkormányzatok tőlük kapják azokat tulajdonba.

6.12 Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye

Változás az előző évhez képest	$\frac{2018}{2017}$	$\frac{694}{4\,947}$	= -86%
--------------------------------	---------------------	----------------------	--------

A Társaság üzemi eredménye az előző évhez képest jelentősen csökkent, amely változás a 2017-es Üzemviteli Központ értékesítés hatásának tudható be.

6.13 Pénzügyi műveletek eredménye

Pénzügyi műveletek bevétele

Változás az előző évhez képest	$\frac{2018}{2017}$	$\frac{74}{49}$	= +51%
--------------------------------	---------------------	-----------------	--------

	2017.	2018.	Változás
Kapott osztalék	5	26	+21
Kamatbevétel pénzügyintézetektől	0	2	+2
Kamatbevétel nem kapcsolt vállalkozástól	1	2	+1
Kamatbevétel kapcsolt vállalkozástól	2	1	-1
Részesedésekből származó bevétel	5	0	-5
Értékpapírok kamatbevétele	0	1	+1
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	36	42	+6
Összesen	49	74	+25

Pénzügyi műveletek ráfordítása

Változás az előző évhez képest	$\frac{2018}{2017}$	$\frac{60}{106}$	= -43%
--------------------------------	---------------------	------------------	--------

	2017.	2018.	Változás
Pénzügyintézetnek fizetett kamat	27	22	-5
Kapcsolt vállalkozásnak fizetett kamat	41	24	-17
Más vállalkozónak fizetett kamat	1	0	-1
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordítása	39	14	-25
Részesedések értékvesztése	-2	0	+2
Összesen	106	60	-46

Pénzügyi műveletek eredménye

Változás az előző évhez képest	2018	14	= +125%
	2017	-57	

A pénzügyi műveletek a tárgyévben 14 MFt nyereséget eredményeztek a tavalyi év 57 MFt-os veszteséggel szemben. Ennek oka, hogy a pénzügyi bevételek 51%-kal emelkedtek, míg a pénzügyi ráfordítások csaknem a felére csökkentek.

A Duna-Kút Kft. 20 MFt-tal magasabb osztalékot fizetett, mint az előző évben.

A K&H hitel kamatbázisának tavalyi évben kezdődött csökkenése 2018. I. félévében is folytatódott. Ezáltal a pénzügyi intézeteknek fizetett kamat összege 5 MFt-tal alacsonyabb értéket mutat. A tulajdonosi kölcsön kamatfizetési kötelezettsége 2018-ban a többszöri előtörlesztés következtében a tőketartozás egyre alacsonyabb összegére merült fel, ami 17 MFt csökkenést eredményezett.

A pénzügyi műveletek egyéb bevételei 6 MFt-tal emelkedtek, az egyéb ráfordítások pedig 25 MFt-tal csökkentek a tavalyi évhez képest.

A devizás ügyleteken összevontan 6 MFt veszteséget realizált a Társaság, ami 3 M Ft csökkenést jelent. Az év végi devizás ártérítések összevontan 16 MFt árfolyamnyereséget okoztak, melyből 6 MFt veszteség az egyéb tételekhez kapcsolódik. A követelések, a pénzeszközök, és a kötelezettségek mérleg fordulónapi ártérítése pedig 22 MFt nyereséget eredményezett.

6.14 Az adózás előtti eredmény és az adózott eredmény

	2017.	2018.	Változás	
			MFt	%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	4 947	694	-4 253	-86%
Pénzügyi műveletek eredménye	-57	14	+71	+125%
Adózás előtti eredmény	4 890	708	-4 182	-86%
Adófizetési kötelezettség	1 333	164	-1 169	-88%
Adózott eredmény	3 557	544	-3 013	-85%

A társasági adó és energiaellátók jövedelemadója fizetési kötelezettség 2018. évben 164 MFt, amelynek részletes elemzését a 6.15.1.-6.15.2. fejezetekben mutatjuk be. Mind az adózás előtti eredmény, mind az adófizetési kötelezettség terv szerint alakult. Az előző évhez viszonyított jelentős változást az Üzemviteli Központ értékesítése 2017. évben, mint kivételes nagyságú és előfordulású gazdasági esemény okozza.

6.15 Adófizetési kötelezettség

6.15.1 Társasági adó

Az adótörvény szerinti adóalap és az adózás előtti eredmény közötti eltérések 2018. december 31-én:

adatok MFT-ban

	2017.	2018.
Adózás előtti eredmény	4 890	708
Adóalap növelő tételek		
Céltartalék képzés	362	322
Értékcsökkenés miatti korrekció	6 056	6 098
Adott támogatás, juttatás (megfelelő nyilatkozat hiányában adott)	67	76
Bíróság előtt nem érvényesíthető és elévült követelés miatt elszámolt ráfordítás	10	2
Kivezetett tárgyi eszközök nettó értéke a Számviteli törvény szerint	2 571	345
Jogerős határozatban megállapított bírság	13	12
Adóellenőrzés, önellenőrzés költsége és ráfordítása	128	12
Egyéb, nem a vállalkozási tevékenység költségei	44	4
Követelésekre elszámolt értékvesztés	127	101
Kapcsolt vállalkozással kötött szerződésben eltérés a piaci ártól	12	2
Összesen	9 390	6 974
Adóalap csökkentő tételek		
Veszteségelhatárolás	2 371	134
Céltartalék miatti korrekció	303	362
Értékcsökkenés miatti korrekció	6 096	6 191
Követelésre az adóévben leírás miatt visszakorrigált értékvesztés	51	43
Adóévben visszaírt értékvesztés	56	3
Kivezetett tárgyi eszközök nettó értéke adótörvény szerint	2 608	447
Kutatás-fejlesztés saját közvetlen költsége	2	8
Kapott osztalék, részesedés	6	26
Adóellenőrzés, önellenőrzés bevételként elszámolt összege	276	93
Munkásszállás céljára bérelt ingatlan bérleti díja	43	35
Követelés kiegyenlítésekor elszámolt bevétel, max. a nyilvántartott értékvesztés	95	92
Adomány (2018. évben csak a közhasznú szervezetnek adott adomány)	1	0
Egyéb	1	6
Összesen	11 909	7 440
Külföldről származó mentesítés alá eső jövedelem (-)	105	108
Adóalap	2 266	134
Tárgyévi számított társasági adó	204	12
Külföldön megfizetett adó beszámítása	0	0
Társasági adó (tárgyévi)	204	12
Társasági adó önrevízió, revízió	10	0
Külföldön fizetett (fizetendő) társasági adó	31	1
Adófizetési kötelezettség	245	13

6.15.2 Energiaellátók jövedelemadója

Az adótörvény szerinti adóalap és az adózás előtti eredmény közötti eltérések 2018. december 31-én:

adatok MFT-ban

	2017.	2018.
Adózás előtti eredmény	4 890	708
Külföldi telephelyen adóztatható jövedelemadó alap (Sri Lanka)	0	0
Külföldi telephelyen adóztatható jövedelemadó alap (Indonézia)	-105	-108
Adóalap növelő tételek		
Adott támogatás, juttatás	359	418
Adóellenőrzés, önellenőrzés költsége és ráfordítása	127	12
Kapcsolt vállalkozással kötött szerződésben eltérés a piaci ártól	12	2
Várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett CT	362	323
Összesen	860	755
Adóalap csökkentő tételek		
Kapott osztalék, részesedés	6	26
Kapott támogatás, juttatás	4	155
Adóellenőrzés, önellenőrzés bevételként elszámolt összege	276	93
Céltartalék miatti korrekció	303	362
Adófelajánlás esetén járó jóváírás	1	6
Összesen	590	642
Teljes adóalap	5 055	713
Engedélyköteles tevékenységre jutó adóalap (2017. év: 68,11%, 2018. év: 68,67%)	3 445	489
Tárgyévi számított jövedelemadó	1 068	151
Jövedelemadó önrevízió, revízió	20	0
Adófizetési kötelezettség	1 088	151

7 Részvényes Önkormányzatok

7.1 Szolgáltatásra vonatkozó adatok

A víziközmű szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény rendelkezései alapján elindult víziközmű integrációs folyamatok következtében a Fővárosi Vízművek Zrt. 2018-ban már tizenkét településen lát el ivóvíz-, tíz településen szennyvízszolgáltatást. A tevékenység bővülésével a BKSZTT és öt agglomerációs szennyvíztisztító telep üzemeltetése is Társaságunk feladata.

Ivóvíz szolgáltatást a fővárosban, és az agglomeráció területén lévő néhány településen végez a Társaság. A szolgáltatás biztonsága, minősége azonos a fővárosi vízfogyasztóknak biztosított színvonallal. Míg korábban a Társaság a részvényekkel rendelkező településeken kizárólag ivóvíz szolgáltatást nyújtott, 2013-tól kezdődően a települések egy részében szennyvíz elvezetési- és tisztítási szolgáltatást is biztosít. A részvényes önkormányzatok száma 2018-ban nem bővült.

A részvényes önkormányzatok területén a 2018. évben alkalmazott ivóvíz, és szennyvíz szolgáltatási díjak változatlanok az előző évhez képest.

A térségben szolgáltatott ivóvíz - elhatárolással együtt tekintett - összes mennyisége 124 459 em³, az árbevétel (alapdíjjal együtt) pedig 23 419 MFt volt. Ezek az adatok a társközműveknek átadott mennyiségeket nem tartalmazzák. Míg a lakossági csatornaszolgáltatási tevékenység esetén a mennyiség 4 912 em³, az árbevétel pedig (alapdíjjal és VTD-vel együtt tekintve) 1 524 MFt.

A települések lakossága összesen mintegy 1 910 484 fő.

A részvényes önkormányzatok településeinek nyújtott szolgáltatásokról a legjellemzőbb adatokat az alábbiakban foglaltuk össze 2018. évre vonatkozóan:

Ivóvíz szolgáltatásra vonatkozó adatok:

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

* Szigethalmon 2018-ban nem a Társaság a szolgáltató.

**2018. december 31-én érvényes vízdíjak

Részvényes Önkormányzatok	Szolgáltatott ivóvíz mennyisége (em ³)**	Árbevétel (MFt)**	Lakosság száma*** (fő)
Budapest	116 192	21 440	1 749 734
Budakeszi	996	188	14 330
Budaörs	2 419	459	28 844
Halásztelek	491	93	10 581
Szigetmonostor	99	19	2 519
Szigetszentmiklós/Lakihegy	1 721	509	38 591
Szigetszentmiklós			
Kisoroszi	41	8	962
Pócsmegyer	102	20	2 289
Biatorbágy	581	202	13 528
Tököl	676	187	10 166
Szigethalom*	0	0	17 596
Százhalombatta	978	240	18 241
Dunabogdány	163	54	3 103
Összesen	124 459	23 419	1 910 484

* Szigethalmon 2018-ban nem a Társaság a szolgáltató.

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

*** A lakosság száma KSH 2018. január 1-i adat

Részvényes Önkormányzatok	Fenntartás (MFt)	Megvalósult beruházás	
		Csőfektetés (fm)	Értékben (MFt)
Budapest	2 206	9 388	1 214
Budakeszi	30	461	25
Budaörs	61	390	34
Halásztelek	15	0	0
Szigetmonostor	4	74	5
Szigetszentmiklós (Lakihegy)	70	802	93
Szigetszentmiklós			
Kisoroszi	2	0	0
Pócsmegyer	3	122	5
Biatorbágy	20	0	0
Tököl	34	0	0
Szigethalom	0	0	0
Százhalombatta	41	0	0
Dunabogdány	21	0	0
Összesen	2 507	11 237	1 376

A 2018. évi fenntartási munkák költségeinek 67,3%-át (1 688 MFt) a hibaelhárítások tették ki, ezen belül a bekötés hibaelhárítások 36,1%, a közcső hibaelhárítások pedig 37,6%-os arányt képviseltek és az összes hibaelhárításra fordított költség 73,7%-át (1 244 MFt) adták. A karbantartási munkák költségének 18,1%-át (148 MFt) az épületek, 17,2%-át (141 MFt) a bekötések, 14,9%-át (122 MFt) a vízmérők, 11,1%-át (91 MFt) a szerelvények karbantartása tette ki, egyéb karbantartásokra pedig 317 MFt-ot fordított a Társaság. A Fővárosi Vízművek Zrt. 2018. évben a részvényes önkormányzatok közül Budapesten, valamint Budaörs, Szigetszentmiklós, Budakeszi, Pócsmegyer és Szigetmonostor területén végzett csőfektetést.

Szennyvízelvezetési -és tisztítási szolgáltatásra vonatkozó adatok:

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

* A következő településeken 2018-ban nem a Társaság a szolgáltató: Budapest, Budaörs, Szigethalom.

**2018. december 31-én érvényes díjak

Részvényes Önkormányzatok	Szennyvíz-elvezetés mennyisége (em ³)*	Árbevétel (MFt)*
Budapest	-	-
Budakeszi	796	249
Budaörs	-	-
Halásztelek	451	117
Szigetmonostor	65	22
Szigetszentmiklós (Lakihegy)	1 473	473
Szigetszentmiklós		
Kisoroszi	34	12
Pócsmegyer	55	18
Biatorbágy	583	257
Tököl	545	152
Szigethalom	0	0
Százhalombatta	781	180
Dunabogdány	129	44
Összesen	4 912	1 524

A következő településeken 2018-ban nem a Társaság a szolgáltató: Budapest, Budaörs, Szigethalom

*Az árbevétel és mennyiség adatok elhatárolással együtt tekintve kerültek feltüntetésre

Részvényes Önkormányzatok	Fenntartás (MFt)	Megvalósult beruházás (MFt)
Budapest	-	-
Budakeszi	20	9
Budaörs	-	-
Halásztelek	5	51
Szigetmonostor	8	8
Szigetszentmiklós (Lakihegy)	47	30
Szigetszentmiklós		
Kisoroszi	6	12
Pócsmegyer	7	7
Biatorbágy	15	208
Tököl	54	18
Tököl szennyvíztisztító telep	11	7
Szigethalom	-	-
Százhalombatta	16	0
Dunabogdány	7	0
Összesen	196	350

A következő településeken 2018-ban nem a Társaság a szolgáltató: Budapest, Budaörs, Szigethalom. Szigethalom Tököllel és Halásztelekkel együtt tulajdonosa a tököli szennyvíztisztító telepnek.

A szennyvízszolgáltatás területén a fenntartási munkák (196 MFt) 39,3%-át (77 MFt) a karbantartási munkák, 60,7%-át (119 MFt) pedig a hibaelhárítási munkák adták.

Az érintett agglomerációs településeken 2018. évben a szennyvízhálózatokon és a szennyvíztisztító telepeken összesen 350 MFt értékben történtek szennyvíz szakági beruházások.

7.2 Vagyonkezelési szerződések

Társaságunk 11 önkormányzat részére vagyonkezelési konstrukcióban végzi az alapfeladatát jelentő vízellátási és szennyvízszolgáltatási tevékenységéhez kapcsolódó víziközművek üzemeltetését. A vagyonkezelésbe vett, önkormányzati vagyon részét képező eszközök 2018. december 31-i értékei önkormányzatonkénti bontásban (adatok MFT-ban):

Önkormányzat neve	Szolgáltatás megnevezése	Nyilvántartott eszközök nettó értéke 2018.12.31-én
Biatorbágy Város Önkormányzata	vízellátás	715
	szennyvízszolgáltatás	1 278
Budakeszi Város Önkormányzata	vízellátás	502
	szennyvízszolgáltatás	3 542
Budaörs Város Önkormányzata	vízellátás	1 460
Budapest Főváros Önkormányzata	vízellátás	72 189
Halásztelek Város Önkormányzata	vízellátás	192
	szennyvízszolgáltatás	1 000
	szennyvíztisztítás	307
Kisoroszi Község Önkormányzata	vízellátás	130
	szennyvízszolgáltatás	351
Pócsmegyer Község Önkormányzata	vízellátás	156
	szennyvízszolgáltatás	1 281
Szigetmonostor Község Önkormányzata	vízellátás	117
	szennyvízszolgáltatás	1 174
Szigetszentmiklós Város Önkormányzata	vízellátás	2 299
	szennyvízszolgáltatás	5 493
Tököl Város Önkormányzata	vízellátás	689
	szennyvízszolgáltatás	366
	szennyvíztisztítás	489
Szigethalom Község Önkormányzata	szennyvíztisztítás	600
Összesen		94 330

A vagyonkezelésbe vett eszközök bruttó értékével azonos összegben, hosszú lejáratú kötelezettségként tartjuk nyilván a vagyonkezelési kötelezettséget (ld. 5.12 fejezet). A részvényes önkormányzatokkal szemben kimutatott vagyonkezelési kötelezettség 2018. december 31-én 99 479 MFT.

A Társaság, mint vagyonkezelő a vagyon felújításáról, pótlólagos beruházásáról legalább a vagyoni eszközök elszámolt - a vagyonkezelési szerződéseiben is rögzítetten - a szolgáltatási díjban biztosított értékcsökkenésének megfelelő mértékben köteles gondoskodni. A vagyonkezelési szerződések hatálya alatt 2018. december 31-ig mindösszesen 22 853 MFT értékcsökkenés került elszámolásra a vagyonkezelte eszközökön, amelyből 4 282 MFT a 2018. évben elszámolt értékcsökkenés. A 22 853 MFT kumulált értékcsökkenési összegből 2018. év végéig 17 703 MFT beruházás került befejezésre és aktiválásra. A vagyonkezelte eszközállomány vonatkozásában megkezdett befejezetlen beruházás állomány 2018. év végén 637 MFT. Mindezekkel, valamint az 5.9. pontban ismertetett, a vagyonkezelte eszközökhöz kapcsolódó beruházási hiteltörlesztéssel (1 834 MFT) kalkulálva kapjuk a 2 679 MFT-os, lekötött tartalékként könyvelt, még fennálló visszafizetési kötelezettséget.

7.3 Bérleti üzemeltetési szerződések

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

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

Besorolás	Bruttó nyilvántartási számlaszám megnevezés	2018. évi Nyitó Bruttó érték	2018. évi Bruttó érték változás	2018. évi Záró Bruttó érték
BKSZT1	Elektromos kezelőépület	3 166	0	3 166
BKSZT2	Építmény, szennyvízelvezető csatorna	9 363	5	9 368
BKSZT3	Elektromos hálózat, víziközmű építmény	36 230	43	36 273
BKSZT4	Lassított elektromos gép, berendezés	22 696	418	23 114
BKSZT5	Elektromos berendezés, felszerelés	4 524	69	4 593
BKSZT6	Számítástechnika	928	44	972
BKSZT7	Irányítástechnika	0	2	2
BKSZT8	Szellemi termék	8	0	8
BKSZT9	Kisértékű tárgyi eszközök	0	0	0
BKSZTSZ	Szerszámok	105	0	105
Összesen		77 020	581	77 601

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

Megnevezés	2018. Nyitó Bruttó érték	2018. évi Bruttó érték változás	2018. évi Záró Bruttó érték
Százhalombatta üzemeltett ingatlanok	4 891	24	4 915
Százhalombatta üzemeltett gépek, berendezések, felszerelések	502	40	542
Összesen:	5 393	64	5 457

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

Megnevezés	2018. Nyitó Bruttó érték	2018. évi Bruttó érték változás	2018. évi Záró Bruttó érték
Dunabogdány üzemeltett ingatlanok	808	1	809
Dunabogdány üzemeltett gépek, berendezések, felszerelések	45	0	45
Összesen:	853	1	854

A három bérleti üzemeltetési szerződés hatály alatt tehát összességében 83 912 MFt bruttó értékű eszköz üzemeltetését végezzük.

7.4 Egyéb üzemeltetés

Társaságunk 2017. október hónaptól szerződést kötött a Wienerberger Zrt-vel a telephelyükön lévő szennyvíztisztító berendezés üzemeltetésére. Így 2018. évben is hét szennyvíztisztító telepet üzemeltetett a Társaság.

8 Külföldi telephelyek

8.1 Sri Lanka

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

A tényleges munkálatok megkezdésének időpontja: 2013. október 21.

A Projekt kivitelezési szakasza 2017. február 26-án a műszaki átadás-átvétellel lezárult, megkezdődött az egyéves műszaki támogatói és garanciális időszak, amely 2018. évben ért véget.

A külföldi telephely főbb adatai:

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

Külföldi tevékenységből eredő követelések és kötelezettségek 2018. december 31-én nem voltak.

A külföldi telephely működéséhez tartósan rendelkezésre bocsátott eszközök közül már csak egy Toyota személygépkocsi maradt, melynek záró bruttó értéke 10,7 MFt, a 2018. évben elszámolt értékcsökkenése 2,3 MFt.

Sri Lanka telephely eredménye

adatok Mft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2017.	2018.
a	b		c
01.	Értékesítés nettó árbevétele	415	40
02.	Egyéb bevétel	0	0
I.	Bevételek összesen (1.+2. sorok)	415	40
03.	Anyagköltség	2	0
04.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	54	17
05.	Egyéb szolgáltatások értéke	14	8
06.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	5
07.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	318	23
II.	Anyagjellegű ráfordítások (3.+4.+5.+6.+7. sorok)	388	53
08.	Béreköltség	10	0
09.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	8	4
10.	Bérfelrakások	2	0
III.	Személyi jellegű ráfordítások (08.+09.+10. sorok)	20	4
IV.	Értékcsökkenési leírás	3	2
V.	Egyéb ráfordítások	2	0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I-II-III-IV-V)	2	-19
11.	Pénzügyi műveletek bevételei	16	2
12.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	23	1
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (11.+12. sorok)	-7	1
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A±B)	-5	-18
VI.	Adófizetési kötelezettség		
	• külföldön fizetett társasági adó, remittance tax és Economic Service Charge	31	1
	• magyar társasági adó	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-VI)	-36	-19

8.2 Indonézia

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

2016. február 1-én aláírásra került az Indonéz Közmunkaügyi Minisztérium (Megrendelő) és a Fővárosi Vízművek Zrt. közötti fővállalkozói szerződés az IKK Projekt megvalósítására. A projekt keretében víztisztító berendezések kerülnek megépítésre 36 projekthelyszínen (Jáva, Szumátra és Sulawesi szigetén). A fővállalkozói szerződésben foglaltakat a Fővárosi Vízművek Joint Operation formán keresztül kívánja megvalósítani a helyi partnerrel (PT Artha Envirotama) közösen, melynek keretében Representative Office-t alapított Indonéziában.

A külföldi telephely főbb adatai:

- telephely megnevezése: Waterworks of Budapest
- befogadó ország: Indonézia
- címe: The Vida Office Building LT. 7, JL. RAYA
Pejungan No. 8. RT. 001 RW. 007
Kebon Jeruk, Kecamatan Kebon Jeruk
Jakarta Barat DKI JAKARTA 11530
- adószáma: 73.413.003.9-053.000

Külföldi tevékenységből eredő követelések és kötelezettségek – ide értve az időbeli elhatárolásokat is - az alábbiak szerint alakultak 2018. december 31-én:

vevő követelés	9,8 MFt
bevételek aktív időbeli elhatárolása	0 MFt
Összesen	9,8 MFt

általános forgalmi adó kötelezettség	8,6 MFt
költségek passzív időbeli elhatárolása	0 MFt
Összesen	8,6 MFt

A külföldi telephely működéséhez tartósan rendelkezésre bocsátott eszközök bruttó értéke 0,5 MFt. A fióktelep rendelkezésére bocsátott eszközök jellemzően irodabútorok, irodai felszerelések.

Indonéz telephely eredménye

adatok MFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2017.	2018.
a	b		c
01.	Értékesítés nettó árbevétele	263	235
02.	Egyéb bevétel	0	0
I.	Bevételek összesen (1.+2. sorok)	263	235
03.	Anyagköltség	0	0
04.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	16	15
05.	Egyéb szolgáltatások értéke	4	5
06.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
07.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
II.	Anyagjellegű ráfordítások (3.+4.+5 +6.+7. sorok)	20	20
08.	Béreköltség	108	82
09.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	2	5
10.	Bérfelrakások	6	8
III.	Személyi jellegű ráfordítások (08.+09.+10. sorok)	116	95
IV.	Értékcsökkenési leírás	0	0
V.	Egyéb ráfordítások	7	1
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I-II-III-IV-V)	120	119
11.	Pénzügyi műveletek bevételei	-2	4
12.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	5	6
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (11.+12. sorok)	-7	-2
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A±B)	113	117
VI.	Adófizetési kötelezettség (magyar társasági adó)	2	2
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-VI)	111	115

9 Egyéb kiegészítések

9.1 Kivételes nagyságú és előfordulású tételek

Kivételes nagyságú gazdasági esemény - amelynek összege meghaladja a mérlegfőösszeg 2%-át – nem volt 2018-ban. A Társaság támogatási projektek keretében elszámolt bevételei a 6.3 fejezetben bemutatásra kerültek. A Társasággal szemben elengedett kötelezettség nem volt, azonban fogyasztókkal szemben összességében 0,4 MFt követelés elengedés történt a Társaság részéről. Nem a Vksztv. alapján történő térítés nélküli eszköz átadás nem történt.

9.2 Igazgatóság és Felügyelő Bizottság

Az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság díjazásai a 2017. és 2018. években (MFt):

	2017.	2018.
Igazgatóság	22	22
Felügyelő Bizottság	16	16
Üzemi Tanács	2	2
Összesen	40	40

Az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság átlagos létszáma a 2017. és 2018. években (fő):

	2017.	2018.
Igazgatóság	7	7
Felügyelő Bizottság	6	6
Üzemi Tanács	1	1
Összesen	14	14

9.3 Munkavállalói létszámadatok

A 2017-ben és 2018-ban foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma állománycsoportonként (fő):

	2017.	2018.
Fizikai	876	810
Szellemi	846	860
Összesen	1 722	1 670

2018-ban az éves átlagos statisztikai állományi létszám összesen 1 670 fő volt, amely 3%-os csökkenés az előző évhez képest, ebből a teljes munkaidőben foglalkoztatottak száma 1 625 fő (2017-ben 1 692 fő). A létszámcsökkenés a megnövekedett fluktuációnak és a munkaerőpiaci trendek toborzásra gyakorolt hatásának tulajdonítható.

9.4 Kutatás és fejlesztés (K+F)

Változás az előző évhez képest

$$\frac{2018}{2017} - \frac{60}{92} = -3\%$$

2017. és 2018. években a kutatás, kísérleti fejlesztés kiadásai az alábbiak szerint alakultak (Mft):

Megnevezés	2017.	2018.
Külső cégnek adott megbízás	51	0
Saját közvetlen ráfordítás	38	59
Költségek összesen	89	59
Beruházások	3	1
Kiadások összesen	92	60

A K+F+I tevékenység finanszírozása belső tevékenység (Ötlerendszer és az Alkotói Díjpályázat) esetén saját erőből, külső tevékenység esetén a partnerekkel közös finanszírozásban, elsősorban pályázati támogatással történik. Valamennyi K+F+I pályázatunk előfinanszírozott, azaz a Társaság pénzügyi erőforrásait nem terhelik.

2018-as év legfontosabb belső projektjei:

- Szabványos csőelemek nyomásvesztésének csökkentése projekt, mellyel a gépházi és hálózati elemeken jelentős energia-megtakarítás érhető el. A projekt 2017-ben indult.
- In-line UV fertőtlenítő rendszer fejlesztése, melynek célja egy teljes egészében saját tervezésű, áramlástanilag optimalizált UV-berendezés kialakítása, melynek üzemeltetése a kereskedelmi termékekkel összehasonlítva – azonos fertőtlenítési szint mellett – kevesebb energiafogyasztással jár;
- Leolvasási tevékenység támogatása egy endoszkópos kamerával egybeépített leolvasóbot segítségével. A berendezés fejlesztése és a prototípusok legyártása megtörtént. Jelenleg a termék oltalmi védettségének bejegyzése folyik.
- Termelőcsőre telepített speciális hőcserélő, melynek segítségével a szolgáltatott víz hőtartalmára alapozott hőszivattyús fűtés valósítható meg.

A belső projekttel kapcsolatosan, 2018-ban felmerült közvetlen költségek összege 1,5 Mft.

A külső K+F+I tevékenység jelentős része pályázati támogatással folyik. Az alábbiak szerint:

- Horizont 2020 által finanszírozott projektek:
 - AquaNES projekt, amelyben egy 30 tagú nemzetközi konzorcium tagjaként veszünk részt, alapvetően a parti szűrésben szerzett tapasztalatainkat hasznosítjuk. A 3 évesre tervezett nemzetközi projekt 11 millió EUR költségvetésű. Társaságunk költségvetése mintegy 300.000 EUR, és ebből 70% a vissza nem térítendő támogatás.
 - SmartMet projekt, amelyben egy speciális ún. PCP konstrukció segítségével okos mérők fejlesztése történik. A 4 éves projekt költségvetése 4 millió EUR, a támogatási intenzitás 90%.
- izraeli-magyar TÉT pályázat
 - SmartChlor projekt, melynek célja olyan, hálózati elemző és vezérlő szoftverrel támogatott elektroklórozó-berendezés fejlesztése, melyhez az izraeli partner biztosítja a technológiát. A Társaságunk szerepe a berendezés tesztelése és az üzemeltetési tapasztalatok integrálása a megvalósítási folyamatba. Hazai partnereink a Nemzeti Közszolgálati Egyetem Víztudományi Kara és az Innowater Zrt. A projekt költségvetése mintegy 110 Mft.

- Nemzeti Kutatási, Fejlesztési és Innovációs Hivatal (NKFI Hivatal)
 - Nemzeti Kiválósági Program, Tiszta ivóvíz: a biztonságos ellátás multidiszciplináris értékelése a forrástól a fogyasztóig című projektben Társaságunk egy öttagú konzorcium tagjaként vesz részt. A projekt teljes költségvetése 1 042,7 MFt, melyből a vissza nem térítendő támogatás 995,2 MFt. Társaságunkra eső költségvetés 133,5 MFt, ebből támogatás 86 MFt. A projekt időtartama: 3 év.

A projektek tárgyevi ráfordítása mintegy 58 MFt. A támogató felé benyújtott elszámolásokhoz kapcsolódóan 2018-ban 60 MFt bevételt számolt el Társaságunk, amely azonban korábbi időszak költségeivel kapcsolatban is fedezetül szolgál.

K+F+I tevékenységeink hatékony menedzselésével törekszünk arra, hogy Társaságunk a hazai és a nemzetközi vízipari K+F+I közösségek aktív és elismert szereplője legyen, az eredmények hozzájáruljanak a Fővárosi Vízművek Zrt. hatékony és fenntartható működéséhez.

9.5 Környezetvédelem

A Társaság tevékenységéből adódóan 2018-ban is kiemelt szerepet kapott a környezet védelme, a vízbázisok megóvása. A környezetvédelmi programot a Társaság teljes tevékenységére tanúsított ISO 14001:2015 Környezetközpontú Irányítási Rendszer keretében kialakított célok határozták meg.

Környezetvédelemhez kapcsolódóan 2018. évben beruházási munkák nem voltak.

A környezetvédelmi programra 2018-ban 10,6 MFt-ot fordított a Társaság, ami a 2017. évinél 0,4 MFt-tal magasabb. A program keretében az alábbi munkák valósultak meg:

- Veszélyes hulladékok ártalmatlanítása	4,0 MFt
- Levegőtisztaság-védelmi mérések	0,2 MFt
- Illegális hulladéklerakók felszámolása	0,2 MFt
- Vízbázis biztonságba helyezéséhez kapcsolódó feladatok	0,2 MFt
- Audit nem megfelelésekhez kapcsolódó feladatok	0,1 MFt
- Vízbázisvédelmi térinformatika	0,2 MFt
- Szennyvíz önellenőrzések	4,7 MFt
- Felszíni vízvizsgálat	0,6 MFt
- Hulladék bevizsgálás	0,4 MFt

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

A BKSZTT-n az elfolyó csatornára telepített törpe vízerőmű működése – mellyel a telep CO₂ kibocsátása és ökológiai lábnyoma csökkenthető - mintegy 411 000 kWh zöld energiát termelt a tavalyi 466 000 kWh-hoz képest.

A BKSZTT éves átlagos energetikai önellátási szintje a biogáz termeléssel és a technikai optimalizációk révén 2018-ban 54,84% volt a villamos energia igény tekintetében, illetve közel 72,19% a telep összes energia igényét figyelembe véve (villany, hőenergia). A 2018-as évben végezték el a gázmotorok 50.000 üzemórás felújításait, amely gázmotoronként 3-3 hét leállással járt, ennek ellenére működésük egész évben üzembiztos és stabil volt. A felhasznált biogáz mennyisége lényegében megegyezik a 2017-es mennyiséggel, azonban az éves mutatók a tavalyi értékektől a felújítások miatt 2, illetve 1,7 százalékponttal elmaradtak.

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

9.6 Adóhatósági ellenőrzés, Önenellenőrzés

9.6.1 Adóhatósági ellenőrzés

A Nemzeti Adó- és Vámhivatal Kiemelt Adózók Adóigazgatósága nem folytatott ellenőrzést a Társaságnál 2018. évben. Az Adóhatóság a vizsgálattal le nem zárt adóévek (2014 – 2018) könyvelését, nyilvántartásait elévülési időn belül (adóévet követő 6 éven belül) ellenőrizheti és pótlólagos adót és bírságot állapíthat meg.

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

9.6.2 Önenellenőrzés

A Társaság előző évek eredményét érintően egyaránt mutatott ki bevétel, illetőleg költség és a ráfordítás összegét érintő változást. Ezek egyenlegeként a bevétel növekedése 93 MFt-ot, míg a költség, ráfordítás összegének növekedése 12 MFt-ot tett ki, amely összegek nagy része az elhatárolások feloldása és a helyükre lépő tényadatok eltéréséből adódott. Jelentősnek minősített hiba 2018. évben nem fordult elő.

9.7 Mérlegen kívüli tételek

Peres ügyek

A Társaság más vállalkozókkal szembeni peres követeléseinek nyilvántartott összege 2018. december 31-én 43 MFt, a Társasággal szembeni vízdíj, és bérleti díj tartozás, illetve egyéb kárigényünk (pl. illegális vízvételzés) alapján. Az óvatosság elvére tekintettel a szóban forgó követeléseket csak a pénzügyi rendezéssel egyidejűleg könyveljük. A Társaság harmadik féllel szembeni tartozásainak, peres ügyeinek nyilvántartott összege 146 MFt, amelyeket különféle kárigények, pl.: vízcsőtörés miatti kárigények, vezetékjog bejegyzése miatti kártalanítás, illetve egyéb károkozás miatt indítottak Társaságunkkal szemben. A csőtörésekből, egyéb kárigényekből adódó 2019. évben várhatóan érvényesíthető kártérítések, peres ügyek önrész alatti összegére Társaságunk 106 MFt céltartalék képzéssel biztosít fedezetet, így mérlegen kívüli tételként csak a különbözet, 40 MFt vehető figyelembe.

Pénzügyi fedezet, bankgarancia

A szállító partner bankjánál elkülönített pénzügyi fedezetek:

A kapott banki nyilatkozatok alapján a szállító partnerekkel (Duna-Kút Kft., Terra-21 Kft., Vitép '95 Kft. stb.) kötött szerződésekben rögzített, a partner bankjánál elkülönített pénzügyi fedezetek, megvalósítási és jótállási bankgaranciaként elhelyezett - 2018. december 31-ét követő dátummal lejáró - összegek megközelítően 189 MFt-ot tesznek ki. Ezen összegekhez Társaságunk a szerződésben előírt feltételek nem teljesülése esetén juthat hozzá.

Társaságunk Sri Lankai projekthez kapcsolódóan 2018. elején összesen 1,7 M EUR összegű jótéjesítési garanciával rendelkezett a megrendelő (National Water Supply and Drainage Board) javára és összesen 1,8 M EUR összegű teljesítési és jótállási, valamint defect liability garanciával rendelkezett az alvállalkozóktól (Access Engineering PLC., Betonútépítő Zrt.).

A nyújtott bankgaranciák az év folyamán fő-, és alvállalkozói oldalon is lejártak. A projekt sikeres lezárását követően hosszabbításukra nem volt szükség.

A 2017-ben – a Srí Lanka projekthez kapcsolódóan - az MKB Banknál megnyitásra került escrow számlákon a segélyhitelből még rendelkezésre álló összegek (37 827 EUR, illetve 48 205,80 EUR) - a szerződésben előírt folyósítási dokumentumok benyújtását követően - 2018. augusztusban és szeptemberben Társaságunk számláján jóváírásra kerültek.

Az IKK Indonéz projekttel kapcsolatban a Társaságunk többségi tulajdonában lévő indonéz közös vállalat, a JO Budapest Waterworks-Artha Envirotama 2,8 M USD összegű előleg garanciát, 2017-ben 1,3 M USD összegű teljesítési garanciát nyújtott a megrendelő javára. A garanciák 2018-ban is fennmaradtak.

2018-ra vonatkozóan a Díjbeszedő Holding Zrt.-től 1 660 Mft fizetési garancia volt érvényben.

Ingtatlanokat terhelő jelzálogjog

A Társaság 2014. év folyamán 3 000 Mft összegű, éven túli lejáratú hitelt vett fel a K&H Bank Zrt.-től, melynek fedezetéül a Bank egyes, a Társaság tulajdonában álló ingatlanokra terhelő jelzálogjogot alapított az IBD-MUN-14-0011-KBC-2. számú Zálogszerződés szerint.

10 Mérleg és eredménykimutatás üzletági bontásban

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

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

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

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2018. december 31.

adatok MFT-ban

Mérleg tétel megnevezése	2017. 12. 31.					2018. 12. 31.				
	Ivóvíz üzletág	Szennyvíz üzletág	Egyéb tevékenységek	Összesen	Ivóvíz üzletág	Szennyvíz üzletág	Egyéb tevékenységek	Összesen		
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)										
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	93 015	17 167	4 048	114 230	94 214	16 789	3 716	114 719		
I. Immateriális javak	486	194	84	764	504	180	89	773		
Vagyoni értékű jogok	455	193	68	716	478	179	75	732		
Szellemi termékek	31	1	16	48	26	1	14	41		
II. Tárgyi eszközök	92 433	16 951	3 523	112 907	93 561	16 577	3 209	113 347		
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyónémekű jogok	88 788	14 191	2 988	105 967	89 121	14 011	2 723	105 855		
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 025	2 674	519	6 218	3 616	2 335	457	6 408		
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	74	8	9	91	136	20	16	172		
Beruházások, felújítások	546	78	7	631	688	211	13	912		
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0		
III. Befektetett pénzügyi eszközök	96	22	441	559	149	32	418	599		
Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	0	0	388	388	0	0	389	389		
Egyéb tartós részesedés	0	0	1	1	0	0	1	1		
Egyéb tartósan adott kölcsön	96	22	52	170	149	32	28	209		
B. FORGÓESZKÖZÖK	8 799	2 292	1 404	12 495	7 779	1 915	861	10 555		
I. Készletek	371	91	154	616	397	100	169	666		
Anyagok	371	91	2	464	397	100	2	499		
Belfen termelés és félkész termékek	0	0	45	45	0	0	49	49		
Késztermékek	0	0	71	71	0	0	71	71		
Áruk	0	0	36	36	0	0	47	47		
II. Követelések	2 639	1 096	384	4 119	2 604	940	502	4 046		
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	2 447	1 080	-32	3 495	2 371	916	260	3 547		
Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	0	0	340	340	0	0	154	154		
Egyéb követelések	192	16	76	284	233	24	88	345		
III. Értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0	0		
IV. Pénzeszközök	5 789	1 105	866	7 760	4 778	875	190	5 843		
Pénztár, csekkek	1	0	0	1	2	0	0	2		
Bankbetétek	5 788	1 105	866	7 759	4 776	875	190	5 841		
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATAROLÁSOK	2 269	297	155	2 721	2 339	280	168	2 787		
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 254	291	142	2 687	2 321	273	150	2 744		
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	15	6	13	34	18	7	18	43		
ESZKÖZÖK	104 083	19 756	5 607	129 446	104 332	18 984	4 745	128 061		

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2018. december 31.

adatok MFt-ban

Mérleg tétel megnevezése	2017. 12. 31.				2018. 12. 31.			
	Ivóvíz üzletág	Szennyvíz üzletág	Egyéb tevékenységek	Összesen	Ivóvíz üzletág	Szennyvíz üzletág	Egyéb tevékenységek	Összesen
F O R R Á S O K (P A S S Z I V A K)								
D. SAJÁT TŐKE	16 782	-3 355	3 080	16 507	18 373	-4 263	2 934	17 044
Jegyzett tőke	6 127	274	1 577	7 978	6 295	353	1 330	7 978
Tőketartalék	0	0	0	0	0	0	0	0
Eredménytartalék	6 869	-4 287	530	3 112	9 935	-5 587	1 496	5 844
Lekötött tartalék	414	1 446	0	1 860	719	1 959	0	2 678
Adózott eredmény	3 372	-788	973	3 557	1 424	-988	108	544
E. CÉLTARTALÉKOK	271	87	4	362	193	130	0	323
Céltartalék a várható kötelezettségekre	271	87	4	362	193	130	0	323
F. KÖTELEZETTSÉGEK	88 924	19 446	515	108 885	86 910	19 504	616	107 030
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	84 839	18 056	12	102 907	82 573	18 077	7	100 657
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	1 312	0	0	1 312	938	0	0	938
Tartós kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	76 565	0	1	76 566	74 559	0	0	74 559
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	6 962	18 056	11	25 029	7 076	18 077	7	25 160
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	4 085	1 390	503	5 978	4 337	1 427	609	6 373
Rövid lejáratú hitelek	375	0	0	375	375	0	0	375
Vevőtől kapott előlegek	25	0	3	28	119	0	53	172
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 646	863	-32	2 477	2 213	952	-154	3 011
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben	500	0	341	841	0	0	432	432
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 539	527	191	2 257	1 630	475	278	2 383
G. P A S S Z I V I D Ő B E L I E L H A T Á R O L Á S O K	2 891	182	619	3 692	2 858	198	608	3 664
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	3	3	1	0	10	11
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 797	171	107	2 075	1 367	178	78	1 623
Halasztott bevételek	1 094	11	509	1 614	1 490	20	520	2 030
F O R R Á S O K	108 868	16 360	4 218	129 446	108 334	15 569	4 158	128 061
Szétválasztási különbözet összege (Forrás – Eszköz)	4 785	-3 396	-1 389	0	4 002	-3 415	-587	0

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2018. december 31.

adatok MFt-ban

Sor- szám	Eredménykimutatás tétel megnevezése	2017. 12. 31.				2018. 12. 31.			
		Ivóvíz üzletág	Szennyvíz üzletág	Egyéb tevékenység	Összesen	Ivóvíz üzletág	Szennyvíz üzletág	Egyéb tevékenységek	Összesen
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	25 059	8 303	2 562	35 924	24 927	8 456	2 650	36 033
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	672	672	0	0	290	290
I.	Értékesítés nettó árbevétele (1.+2. sorok)	25 059	8 303	3 234	36 596	24 927	8 456	2 940	36 323
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			108	108	0	0	4	4
04.	Saját előállítási eszközök aktívált értéke	1 123	36	2	1 161	1 154	73	5	1 232
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke (±3.+4. sorok)	1 123	36	110	1 269	1 154	73	9	1 236
III.	Egyéb bevételek	4 513	607	2 048	7 168	1 025	161	22	1 208
III.A	III. sorból: visszaírt értékesítés	114	27	9	150	58	33	4	95
05.	Anyagköltség	3 502	1 230	249	4 981	3 437	1 293	167	4 897
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 622	4 528	801	8 951	3 897	4 490	724	9 111
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 291	69	72	1 432	1 319	79	69	1 467
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	1	0	114	115	0	0	115	115
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	510	510	0	0	165	165
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (5.+6.+7.+8.+9. sorok)	8 416	5 827	1 746	15 989	8 653	5 862	1 240	15 755
10.	Berköltség	6 071	1 378	874	8 323	6 393	1 421	913	8 727
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	666	122	140	928	713	145	118	976
12.	Bérfeladások	1 534	349	194	2 077	1 473	327	197	1 997
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12. sorok)	8 271	1 849	1 208	11 328	8 579	1 893	1 228	11 700
VI.	Értécsökkenési leírás	4 733	1 036	287	6 056	4 793	1 055	251	6 099
VII.	Egyéb ráfordítások	4 861	1 026	826	6 713	3 471	875	173	4 519
VII.A	VII. sorból: értékesítés	43	49	6	98	24	33	2	59
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (II+III-IV-V-VI-VII)	4 414	-792	1 325	4 947	1 610	-995	79	694
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	5	5	0	0	26	26
13.A	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	5	5	0	0	26	26
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	5	5	0	0	0	0
14.A	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	5	5	0	0	0	0

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2018. december 31.

Sor- szám	Eredménykimutatás tétel megnevezése	2017. 12. 31.				2018. 12. 31.			
		Ivóvíz üzletág	Szennyvíz üzletág	Egyéb tevékenység	Összesen	Ivóvíz üzletág	Szennyvíz üzletág	Egyéb tevékenységek	Összesen
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0	0	0	0	0
15.A	15. sorból: kapcsolt félőlvállalkozástól kapott bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2	1	0	3	3	1	2	6
16.A	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott bevételek	2	0	0	2	0	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	15	5	16	36	23	8	11	42
17.A	17. sorból: értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17. sorok)	17	6	26	49	26	9	39	74
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0	0	0	0	0	0
18.A	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott árfolyamvesztések	0	0	0	0	0	0	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0	0	0	0	0	0
19.A	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott ráfordítások	0	0	0	0	0	0	0	0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	69	0	0	69	46	0	0	46
20.A	20. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott ráfordítások	41	0	0	41	24	0	0	24
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értéavesztése	-2	0	0	-2	0	0	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	8	2	29	39	5	2	7	14
22.A	22. sorból: értékelési különbözet:	0	0	0	0	0	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21. sorok)	75	2	29	106	51	2	7	60
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX)	-58	4	-3	-57	-25	7	32	14
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	4 356	-788	1 322	4 890	1 585	-988	111	708
X.	Adófizetési kötelezettség	984	0	349	1 333	161	0	3	164
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	3 372	-788	973	3 557	1 424	-988	108	544

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

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

Adatok MFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2017.	2018.
01.	Értékesítés nettó árbevétele	0	0
02.	Egyéb bevétel	0	0
I.	Bevételek összesen (01.+02. sorok)	0	0
03.	Anyagköltség	59	51
04.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	373	369
05.	Egyéb szolgáltatások értéke	2	2
06.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
07.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
II.	Anyagjellegű ráfordítások (03.+04.+05.+06.+07. sorok)	434	422
08.	Béreköltség	18	19
09.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1	1
10.	Bérbírlékok	4	4
III.	Személyi jellegű ráfordítások (08.+09.+10. sorok)	23	24
IV.	Értékcsökkenési leírás	1	1
V.	Egyéb ráfordítások	1	0
	Ráfordítások összesen (II+III+IV+V.)	459	447
	Szennyvíz üzletágon figyelembe vett ráfordítások összege	-459	-447
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	0	0
11.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0
12.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (11.+12. sorok)	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A±B)	0	0
VI.	Adófizetési kötelezettség	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±D-VI)	0	0

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

Sor- szám	A tétel megnevezése	Adatok MFT-ban	
		2017.	2018.
A.	Befektetett eszközök (I.+II.+III.)	3	3
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	3	3
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0
B.	Forgóeszközök (I.+II.+III.+IV.)	1	0
I.	KÉSZLETEK	1	0
II.	KÖVETELÉSEK	0	0
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0	0
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	0	0
C.	Aktív időbeli elhatárolások	0	0
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C)	4	3
D.	Saját tőke(I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.)	1	1
I.	JEGYZETT TŐKE	1	1
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE	0	0
III.	TŐKETARTALÉK	0	0
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	0	0
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	0	0
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek (I.+II.+III.)	25	34
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	25	34
G.	Passzív időbeli elhatárolások	0	0
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	26	35
	Szétválasztási különbözet összege	+22	+32

CASH FLOW

(adatok Mft-ban)

Cash flow kimutatás	2017.	2018.
1.a. Adózás előtti eredmény (±)	4 890	708
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1.b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-5	-46
1. Korrigált adózás előtti eredmény (±)	4 885	662
2. Elszámolt amortizáció (+)	6 056	6 099
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás (±)	107	116
4. Céltartalék-képzés és felhasználás különbözete (±)	59	-39
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (±)	-3 414	121
6. Szállítói kötelezettség változása (±) ⁽¹⁾	426	534
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (±)	97	774
8. Passzív időbeli elhatárolások változása (±)	-248	-27
9. Vevőkövetelés változása (±) ⁽¹⁾	271	-59
10. Forgóeszközök változása (vevők és pénzeszközök nélkül) (±)	290	75
11. Aktív időbeli elhatárolások változása (±)	638	-66
12. Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) (-)	-1 333	-164
13. Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés (-)	0	0
I. Működés cash flow	7 834	8 026
14. Befektetett eszközök beszerzése (-)	-8 390	-6 891
15. Befektetett eszközök eladása	5 883	113
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása (+)	0	0
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	-279	-41
18. Kapott osztalék, részesedés (+)	5	26
II. Befektetési cash flow	-2 781	-6 793
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele (+)	0	0
20. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátás bevétele (+)	0	0
21. Hitel és kölcsön felvétel (+)	0	0
22. Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	0
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-) ⁽²⁾	-24	-7
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-) ⁽³⁾	-1 125	-3 325
26. Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	-347	-413
27. Alapítókcal szembeni, ill. egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (±)	2 007	575
III. Finanszírozási cash flow	511	-3 170
IV. Pénzeszköz változásai I+II+III	5 564	-1 937
28. Devizás pénzeszközök átértékelése (+)	0	20
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása	5 564	-1 917
Nyitó pénzállomány	2 196	7 760
Pénzkészlet változása	5 564	-1 917
Záró cash flow	7 760	5 843

(1) Nem tartalmazzák a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tételeket.

(2) Pótbefizetés leányvállalatoknak.

(3) Tulajdonosi kölcsön visszafizetés 2 950 Mft, egyéb hitel visszafizetés 375 Mft.

A befektetett eszközöknél alkalmazott értékcsökkenési leirási kulcsok

Az immateriális javak becsült hasznos élettartama és alkalmazott lineáris leirási kulcs

Eszköz típusa	Leírás 2018-ban	
	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 leirási kulcs

Tárgyi eszköz típusa	Leírás 2018-ban	
	Év	Kulcs%
Egyéb gépek, berendezések, felszerelések	7	14,5
Kiemelve: Laboratóriumi felszerelések	5	20
Kiemelve: Mobiltelefonok	3	33
Vámtarifa jegyzék szerint kiemelt gépek, berendezések, villamos készülékek	5	20
Kiemelve: Elektromotorok	10	10
Kiemelve: Transzformátorok	20	5
Kiemelve: Elektromos kapcsoló berendezések	8	12,5
Kiemelve: Hajtásszabályozók	8	12,5
Kiemelve: Szivattyúk	10	10
Kiemelve: Szennyvízszivattyúk	7	14,5
Kiemelve: Házi átemelő akna gépészettel komplettre szerelve	7	14,5
Vámtarifa jegyzék szerint kiemelt számítás- és ügyvitel-technikai eszközök, különleges mérőműszerek	3	33
Irányítástechnikai eszközök	10	10
Járművek típus, illetve súly szerint	5 ill. 7	20 ill. 14,2
Épületek, építmények	16,6-50	6-2
Vízcsőhálózat (kivétel GÖV, ÖV vezetékek), bekötővezetékek	33	3
Vízcsőhálózat GÖV és ÖV (gömbvasacél, öntöttvas) vezetékek	50	2
Vízmérők	8	12,5
Szennyvízvezetékek és bekötővezetékek	50	2
Kábelek	20	5

Budapest, 2019. március 8.



Haranghy Csaba
vezérigazgató



SZ 062/001
Fővárosi Víznyelék Zrt.
1133 Budapest, Váci út 162.
Beosztás: 1170/003/00010/01
Adószám: 10620031-2-14
Telefon: (+36 1) 469-5100



Keszler Ferenc
gazdasági vezérigazgató-helyettes