

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2015	Előző év(ek) mód-sai	Tárgyév 2016
a	b	e	d	e
<b>1</b>	<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>340 221</b>	<b>0</b>	<b>286 163</b>
<b>2</b>	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>79 044</b>	<b>0</b>	<b>61 042</b>
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	42 003		27 936
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	31 929		29 206
6	Szellemi termékek	5 112		3 900
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
<b>10</b>	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>261 142</b>	<b>0</b>	<b>225 096</b>
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	66 159		63 457
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	172 051		120 854
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	17 212		20 266
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	5 720		20 519
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
<b>18</b>	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>35</b>	<b>0</b>	<b>25</b>
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Egyéb tartós részesedés	25		25
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	10		
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2015	Előző év(ek) mód-sai	Tárgyév 2016
a	b	e	d	e
<b>26</b>	<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>682 704</b>	<b>0</b>	<b>761 479</b>
<b>27</b>	<b>I. KÉSZLETEK</b>	<b>30 776</b>	<b>0</b>	<b>33 949</b>
28	Anyagok	30 776		33 949
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
31	Késztermékek			
32	Áruk			
33	Készletekre adott előlegek			
<b>34</b>	<b>II. KÖVETELÉSEK</b>	<b>625 804</b>	<b>0</b>	<b>601 667</b>
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	512 358		435 929
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	107 565		160 577
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
38	Váltókövetelések			
39	Egyéb követelések	5 881		5 161
<b>40</b>	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK</b>	<b>420</b>	<b>0</b>	<b>420</b>
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
42	Egyéb részesedés			
43	Saját részvények, saját üzletrészek	420		420
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
<b>45</b>	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>25 704</b>	<b>0</b>	<b>125 443</b>
46	Pénztár, csekkek	322		290
47	Bankbetétek	25 382		125 153
<b>48</b>	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>9 884</b>	<b>0</b>	<b>11 145</b>
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	9 884		11 145
51	Halasztott ráfordítások			
<b>52</b>	<b>Eszközök összesen</b>	<b>1 032 809</b>	<b>0</b>	<b>1 058 787</b>

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év 2015	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2016
a	b		e	d	e
<b>53</b>	<b>D.</b>	<b>Saját tőke</b>	<b>215 076</b>	<b>0</b>	<b>321 169</b>
54	I.	JEGYZETT TŐKE	203 770		303 770
55		ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	420		420
56	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	410		210
57	III.	TŐKETARTALÉK	907		907
58	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	-6 603		-17 547
59	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	42 423		28 356
60	VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
61	VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-25 011		5 893
<b>62</b>	<b>E.</b>	<b>Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
63		Céltartalék a várható kötelezettségekre			
64		Céltartalék a jövőbeni költségekre			
65		Egyéb céltartalék			

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám		A tétel megnevezése	Előző év 2015	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév 2016
a		b	e	d	e
66	<b>F.</b>	<b>Kötelezettségek</b>	<b>720 697</b>	<b>0</b>	<b>694 603</b>
67	<b>I.</b>	<b>HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
68		Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
69		Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
70		Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
71	<b>II.</b>	<b>HOSSZÚ LEJÁRATU KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>33 638</b>	<b>0</b>	<b>490</b>
72		Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73		Átváltoztatható kötvények			
74		Tartozások kötvénykibocsátásból			
75		Beruházási és fejlesztési hitelek			
76		Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
77		Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	31 504		
78		Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
79		Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	2 134		490
80	<b>III.</b>	<b>RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>687 059</b>	<b>0</b>	<b>694 113</b>
81		Rövid lejáratú kölcsönök			
82		ebből: az átváltoztatható kötvények			
83		Rövid lejáratú hitelek	37 000		4 000
84		Vevőktől kapott előlegek			
85		Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (számla)	38 225		222 717
86		Váltótartozások			
87		Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	93 571		118 152
88		Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
89		Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	518 263		349 244
90	<b>G.</b>	<b>Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>97 036</b>	<b>0</b>	<b>43 015</b>
91		Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
92		Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	82 111		32 202
93		Halasztott bevételek	14 925		10 813
94		<b>Források összesen</b>	<b>1 032 809</b>	<b>0</b>	<b>1 058 787</b>

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám		A tétel megnevezése	Előző év 2015	Előző év(ek) mód- sai	Tárgyév 2016
a		b	e	d	e
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 826 804		2 512 018
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele			
<b>3</b>	<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>2 826 804</b>	<b>0</b>	<b>2 512 018</b>
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±			13 882
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			4 838
<b>6</b>	<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18 720</b>
<b>7</b>	<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>31 288</b>		<b>79 180</b>
8		ebből: visszaírt értékvesztés			25 092
9	5	Anyagköltség	657 740		561 944
10	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	673 760		589 007
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	127 202		129 705
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke			
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	89 000		90 729
<b>14</b>	<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>1 547 702</b>	<b>0</b>	<b>1 371 385</b>
15	10	Béreköltség	611 811		542 178
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	57 144		59 194
17	12	Bérfelrakások	169 913		150 024
<b>18</b>	<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>838 868</b>	<b>0</b>	<b>751 396</b>
<b>19</b>	<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>91 151</b>		<b>82 324</b>
<b>20</b>	<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>394 526</b>		<b>394 220</b>
21		ebből: értékvesztés	55 141		39 377
<b>22</b>	<b>A.</b>	<b>ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>-14 155</b>	<b>0</b>	<b>10 593</b>

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**

(összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor- szám		A tétel megnevezése	Előző év 2015	Előző év(ek) mód- sai	Tárgyév 2016
a		b	e	d	e
23	13	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	72		10
30		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
<b>32</b>	<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>72</b>	<b>0</b>	<b>10</b>
33	18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége			
34		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35	19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	8 212		3 155
36		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
37	20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
38	21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
<b>39</b>	<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)</b>	<b>8 212</b>	<b>0</b>	<b>3 155</b>
<b>40</b>	<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>-8 140</b>	<b>0</b>	<b>-3 145</b>
<b>41</b>	<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>-22 295</b>	<b>0</b>	<b>7 448</b>
<b>42</b>	<b>X.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>2 716</b>		<b>1 555</b>
<b>43</b>	<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)</b>	<b>-25 011</b>	<b>0</b>	<b>5 893</b>

## KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

---

### 1. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

A társaság neve:	Mezőföldi Regionális Víziközmű Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhelye/honlapja:	7030 Paks, Kölesdi út 46. / <a href="http://www.mezofoldviz.hu">www.mezofoldviz.hu</a>
Az alapítás időpontja:	1993. 06. 15.
Működési forma:	korlátolt felelősségű társaság
Cégjegyzék szám:	17-09-001805
A társaság adószáma:	11283144-2-17
A társaság képviselője:	Csapó Sándor ügyvezető igazgató

A Felügyelő Bizottság tagjai:	A társaságnál háromtagú felügyelő bizottság működik. Tagjai 2016-ben: Hajdú János elnök (2016.02.10-ig) Leber Ferenc elnök (2016.03.29-től) Horváth Zsolt Filóné Ferencz Ibolya
-------------------------------	--

A társaság főbb tevékenységei:	A Mezőföldvíz Kft. fő tevékenységei a víztermelés, -kezelés és elosztás, valamint a szennyvízbegyűjtés, -tisztítás.
--------------------------------	---

A vízellátás 46 települést érint. A fogyasztóhelyek száma mintegy 54 ezer. A vízvezeték-hossz 826,9 km.

A szennyvízszolgáltatás ellátási területen 32 települést érint. Társaságunk 14 szennyvíztelepet üzemeltet. A csatornahálózat hossza: 671,5 km.

Az alaptevékenységhez kapcsolódó másodlagos tevékenységek egészítik ki gazdálkodásunkat: paksi fürdőszolgáltatás, paksi önkormányzati „kommunális” jellegű feladatok átvállalása: csapadékvíz-elvezetés, ár- és belvízvédelmi feladatok, zsilipek, locsolóvezeték-rendszer, hévízkút, szökőkút üzemeltetése és karbantartása. Az egyéb szolgáltatások elsősorban építési munkákat (bérleti díj terhére végzett felújítások, közmű rekonstrukciók és beruházások, közműkiváltások, mellékmérő cserék, házi bekötések építése, lakatosipari karbantartási munkák, villanszerelési és automatizálási munkák) takarnak, valamint minősített vízminőség-ellenőrző laboratóriumunkban foglalkozunk saját és bérlaborálással is.

Az éves beszámoló aláírására jogosult személy:	Csapó Sándor, ügyvezető igazgató 7030 Paks, Szent István tér 14/D
--	--

Könyvvizsgáló: Weisz Teréz könyvvizsgáló, regisztrációs száma: 000954  
CREDIT-PROFIT Könyvelő és Könyvvizsgáló Korlátolt  
Felelősségű Társaság 7030 Paks, Tolnai út 2.  
MKVK nyilvántartási száma: 001960

A beszámoló összeállításáért felelős személy: Jakab Éva 7030 Paks, Újtemplom u. 20. 2/8.  
regisztrációs száma: 177715

Tulajdonosok:	Paks Város Önkormányzata	91.10%
	Györköny Község Önkormányzata	0.29%
	Madocsa Község Önkormányzata	0.20%
	Sárszentlőrinc Község Önkormányzata	0.20%
	Előszállás Község Önkormányzata	0.04%
	Daruszentmiklós Község Önkormányzata	0.03%
	Bölcske Község Önkormányzata	0.09%
	Bonyhád Város Önkormányzata	0.81%
	Hidas Község Önkormányzata	0.08%
	Cikó Község Önkormányzata	0.04%
	Kismányok Község Önkormányzata	0.03%
	Bonyhádvarasd Község Önkormányzata	0.03%
	Györe Község Önkormányzata	0.03%
	Izmény Község Önkormányzata	0.03%
	Kakasd Község Önkormányzata	0.07%
	Kisdorog Község Önkormányzata	0.03%
	Kisvejké Község Önkormányzata	0.03%
	Lengyel Község Önkormányzata	0.03%
	Mócsény Község Önkormányzata	0.03%
	Nagymányok Város Önkormányzata	0.10%
	Závod Község Önkormányzata	0.03%
	Váralja Község Önkormányzata	0.04%
	Németkér Község Önkormányzata	0.04%
	Baracs Község Önkormányzata	0.10%
	Kisapostag Község Önkormányzata	0.05%
	Mezőfalva Nagyközség Önkormányzata	0.04%
	Nagyvenyim Község önkormányzata	0.09%
	Nagydorog Nagyközség Önkormányzata	0.05%
	Apátvarasd Község Önkormányzata	0.03%
	Erdősmecske Község Önkormányzata	0.03%
	Feked Község Önkormányzata	0.03%
	Lovászhetény Község Önkormányzata	0.03%
	Martonfa Község Önkormányzata	0.03%
	Nagypall Község Önkormányzata	0.03%
	Óbánya Község Önkormányzata	0.03%



Tulajdonosok folytatás:	Ófalu Község Önkormányzata	0.03%
	Pécsvárad Város Önkormányzata	0.59%
	Véménd Község Önkormányzata	0.09%
	Zengővárkony Község Önkormányzata	0.04%
	Szilágy Község Önkormányzata	0.03%
	Mágoacs Város Önkormányzata	0.25%
	Dunaföldvár Város Önkormányzata	0.45%
	Százhalombatta Város Önkormányzata	1.19%
	Rácalmás Város Önkormányzata	0.17%
	Dunaszentgyörgy Község Önkormányzata	0.03%
	Gerjen Község Önkormányzata	0.03%
	Pusztahencse Község Önkormányzata	0.03%
	Tengelic Község Önkormányzata	0.03%
	Dunaújváros	2.96%

## 2. A SZÁMVITELI POLITIKA FŐBB VONÁSAI

Az üzleti év fordulónapja: 2016. december 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2017. február 15.

A számviteli politika általános előírásainak bemutatása

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

Eszközök és források értékelési eljárása

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

Amortizációs politika

Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása

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

Az alkalmazott értékcsökkenési kulcsok: ingatlanok, építmények 2 %, műszaki gépek, berendezések 14,5 %, automatika, számítástechnikai eszközök 33 %, járművek, 20 %.

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

Terven felüli értékcsökkenés elszámolására a rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve hiányzó, selejtezett eszközök esetében kerülne sor - ilyen jellegű elszámolásra nem került sor.

#### Készletek értékelése

A vásárolt készleteket beszerzési áron értékeljük az árkülönbözeti számla közbeiktatásával.

A saját termelésű készletet bekerülési értéken értékeljük.

Saját előállítású tárgyi eszközöket közvetlen szűkített önköltségen értékeljük.

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

Értékvesztés elszámolására akkor kerül sor, ha

- könyv szerinti érték magasabb, mint a várhatóan megtérülő összege, valamint a különbség tartósan mutatkozik és jelentős összegű,
- a vevő minősítésének meghatározása alapján,
- valamint a mérleg készítésekor ismert információk alapján került meghatározásra.

A Társaságnál 2016. évben elszámolt értékvesztés elvei az előző évvel azonosak voltak. A víz- és csatornadíj követeléseket csoportosan, az egyéb vevő követeléseket egyedileg értékeltük. Az elszámolt értékvesztés a követelés 10-100 %-a, az esedékességtől, illetve egyedi értékelés a további körülményektől függően.

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

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

Az ellenőrzés során feltárt, jelentős hibák minősítése

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

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

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

#### Számviteli szétválasztás

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

Tevékenységeinket figyelembe véve 3 önálló beszámolót készítettünk: a vízágazatra külön, a szennyvízágazatra külön és az ebbe a két tevékenységbe nem tartozó másodlagos tevékenységekre összevontan.

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

#### ESZKÖZÖK ÉS FORRÁSOK MEGOSZLÁSA

Az eszközök és források 2015. és 2016. évi megoszlását az alábbi táblázat mutatja. A mérlegfőösszeg az előző évhez képest növekedett.

Az eszközök oldalán a befektetett eszközök összege csökkent 2016-ban, a forgóeszközök és aktív időbeli elhatárolások összege pedig növekedett, emiatt a forgóeszközök aránya növekedett az aktívákon belül.

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

A tétel megnevezése	2015		2016	
	E Ft-ban	megoszlás %	E Ft-ban	megoszlás %
A. Befektetett eszközök	340 221	33%	286 163	27%
B. Forgóeszközök	682 704	66%	761 479	72%
C. Aktív időbeli elhatárolások	9 884	1%	11 145	1%
<b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b>	<b>1 032 809</b>	<b>100%</b>	<b>1 058 787</b>	<b>100%</b>
D. Saját tőke	215 076	21%	321 169	30%
E. Céltartalékok	-	0%	-	0%
F. Kötelezettségek	720 697	70%	694 603	66%
G. Passzív időbeli elhatárolások	97 036	9%	43 015	4%
<b>FORRÁSOK (passzívák) ÖSSZ.</b>	<b>1 032 809</b>	<b>100%</b>	<b>1 058 787</b>	<b>100%</b>

#### VAGYONI HELYZET

A vagyoni helyzet bemutatására szolgáló mutatók alakulását az alábbi táblázat szemlélteti. A Társaság eladósodottsága a 2016. évben az előző évhez képest jelentősen csökkent, a saját tőke aránya a jegyzett tőkéhez képest nem változott. A kötelezettségek aránya csökkent.

MUTATÓK	2015	2016	Index
1./ Eladósodás alakulása % <u>hosszúlejáratú kötelezettségek</u> hosszúlejáratú kötelezettségek+saját tőke	13.52	0.15	1.13
2./ Saját tőke növekedés jegyzett tőkéhez <u>saját tőke</u> jegyzett tőke	105.5	105.7	100.17
3./ Kötelezettségek aránya % <u>kötelezettségek</u> összes forrás	69.78	65.60	94.01

## Pénzügyi helyzet

A Mezőföldvíz Kft. pénzügyi helyzetét az alábbi mutatók szemléltetik. A 2015. évhez képest a kintlévőség csökkenést mutat, a likviditási mutatók értéke az előző évekhez képest javultak.

MUTATÓK	2015	2016	Index
1./ Likviditási mutató <u>Forgóeszközök</u> rövid lejáratú kötelezettségek	99.4	109.7	110.41
2./ Likviditási gyorsráta I. <u>pénzeszközök</u> rövidlejáratú kötelezettségek	3.7	18.1	483.07
3./ Likviditási gyorsráta II. <u>Forgóeszközök-készletek</u> rövidlejáratú kötelezettségek	94.9	104.8	110.46
4./ Hosszútávú likviditás <u>H.lej.bankbet.+követelések+pénzeszk.</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	94.8	104.8	110.47
5./ Kintlévőségek alakulása E Ft	625 804	601 667	96.14
6./ Pénzeszközök változása E Ft	25 704	125 443	488.03

## Jövedelmezőség

A Társaság jövedelmezőségi mutatói javultak az előző évhez képest, amely a pozitív eredmény hatása.

MUTATÓK	2015	2016
1./ Árbevétel arányos üzleti eredmény <u>üzemi eredmény</u> értékesítés nettó árbevétele+egyéb bevétel	- 0.56	0.41
2./ Árbevétel arányos adózás előtti eredmény <u>adózás előtti eredmény</u> összes árbevétele+összes bevétel	- 0.78	0.29
3./ Tőkearányos üzleti eredmény <u>Üzemi eredmény</u> saját tőke	- 7.36	3.30
4./ Tőkearányos adózás előtti eredmény <u>Adózás előtti eredmény</u> saját tőke	- 10.37	2.32
5./ Tőkearányos adózott eredmény <u>Adózott eredmény</u> saját tőke	- 11.63	1.83
6./ Alaptőke jövedelmezőség <u>adózott eredmény</u> jegyzett tőke	- 12.27	1.94
7./ Árbevétel arányos pénzjövdelem <u>Cash-flow mutató</u> értékesítés nettó árbevétele	2.34	3.51

8./ Tőkearányos pénzjövedelem Cash-flow mutató saját tőke	30.75	249.23
9./ Összes bruttó termelési érték E Ft Nettó árbevétel+egyéb bev.+aktivált saját telj.	2 853 132	2 609 918
10./ Hozzáadott anyagmentes term.érték E bruttó termelési érték-anyagjell.ráfordítás	1 305 430	1 238 533
11./ Nettó termelési érték E Ft Anyagmentes term.érték- értékcsökkenés	1 214 279	1 156 209

## HATÉKONYSÁG ÉS MEGTÉRÜLÉS

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

MUTATÓK	2015	2016	Index
1./ Tárgyi eszköz hatékonyság <u>hozzáadott anyagmentes term.é</u> tárgyi eszközök	499.89	550.22	110.07
2./ Eszközök megtérülése <u>Értékesítés nettó árbevétele</u> tárgyi eszközök	108.25	111.60	103.09
3./ Készletek forgási sebessége <u>Értékesítési árbevétel</u> készletek	9 185.09	7 399.39	80.56
4./ Készlet lekötési idő <u>Készletek</u> egy napra jutó értékesítési árbevétel	397.38	493.28	124.13
5./ Vevő követelések behajtási ideje <u>Vevőkkel szembeni követelések</u> 1 napi árbevétel	6 615.62	6 334.11	95.74
6./ Vevői követelések forgási sebessége <u>Értékesítés árbevétele</u> Vevőkkel szembeni követelés	551.72	576.24	104.44

## KÖZMŰ MUTATÓK

Az ágazatra jellemző közmű mutatók: az eladósodottsági mutató, a tőkeerősségi és likviditási mutató javultak. Két mutató az elfogadható értéken belül maradt, egy mutató pedig elérte az elvárt értéket.

MUTATÓK	2015	2016	Index
1./ Tőkeerősségi mutató <u>saját tőke</u> MFŐ - vküj díjak	0.21	0.30	146%
2./ Eladósodottsági mutató <u>összes kötelezettség - vküjd</u> mfő - vküjd	0.70	0.66	94%
3./ Likviditási mutató (közmű) <u>pénzeszközök+értékpapírok+követelések</u> rövidlejáratú kötelezettségek	0.95	1.05	110%

#### 4. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

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

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

Befektetett eszközök: immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értéke	Bruttó érték					
	nyitó			átsorolásból		záró
		növekedés	csökkenés	növ	csökks	
<b>Immateriális javak</b>	<b>188 277</b>	<b>2 582</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>190 859</b>
alapítás-átszervezés aktivált értéke	70 526					70 526
vagyoni értékű jogok	65 500					65 500
szellemi termékek	52 251	2 582				54 833
Immateriális javak értékhelyesbítése	0					0
<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>649 864</b>	<b>17 633</b>	<b>14 737</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>652 760</b>
ingatlanok és kapcsolódó jogok	94 085					94 085
műszaki gépek, berendezések, járművek	516 877	7 863	11 848			512 892
egyéb berendezések, felszerelések, járművek	38 902	9 770	2 889			45 783
Kis értékű eszközök	0	1 876				1 876
<b>Befejezetlen beruházások, felújítások</b>	<b>5 720</b>	<b>35 014</b>				<b>40 734</b>
<b>Összesen</b>	<b>843 861</b>	<b>55 229</b>	<b>14 737</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>884 353</b>

Befektetett eszközök: immateriális javak és tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenése	Halmozott értékcsökkenés					
	nyitó			átsorolásból		záró
		növekedés	csökkenés	növ	csökk	
<b>Immateriális javak</b>	<b>109 234</b>	<b>20 585</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>129 819</b>
alapítás-átszervezés aktivált értéke	28 523	14 067				42 590
vagyoni értékű jogok	33 571	2 723				36 294
szellemi termékek	47 140	3 795				50 935
Immateriális javak értékhelyesbítése	0					0
<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>394 441</b>	<b>61 740</b>	<b>6 122</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>450 059</b>
ingatlanok és kapcsolódó jogok	27 925	2 702				30 627
műszaki gépek, berendezések, járművek	344 826	52 466	5 254			392 038
egyéb berendezések, felszerelések, járművek	21 690	4 696	868			25 518
Kis értékű eszközök	0	1 876				1 876
<b>Befejezetlen beruházások, felújítások</b>	<b>0</b>	<b>20 215</b>				<b>20 215</b>
<b>Összesen</b>	<b>503 675</b>	<b>102 540</b>	<b>6 122</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>600 093</b>

Befektetett eszközök: immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értéke	Nettó érték					
	nyitó			átsorolásból		záró
		növekedés	csökkenés	növ	csökk	
<b>Immateriális javak</b>	<b>79 044</b>	<b>0</b>	<b>18 003</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>61 042</b>
alapítás-átszervezés aktivált értéke	42 003	0	14 067	0	0	27 937
vagyoni értékű jogok	31 929	0	2 723	0	0	29 206
szellemi termékek	5 112	0	1 213	0	0	3 899
Immateriális javak értékhelyesbítése		0	0	0	0	0
<b>Tárgyi eszközök</b>	<b>255 422</b>	<b>3 053</b>	<b>53 899</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>204 576</b>
ingatlanok és kapcsolódó jogok	66 159	0	2 702	0	0	63 457
műszaki gépek, berendezések, járművek	172 051	0	51 197	0	0	120 854
egyéb berendezések, felszerelések, járművek	17 212	3 053	0	0	0	20 265
Kis értékű eszközök	0	0	0	0	0	0
<b>Befejezetlen beruházások, felújítások</b>	<b>5 720</b>	<b>14 799</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 519</b>
<b>Összesen</b>	<b>340 186</b>	<b>17 852</b>	<b>71 902</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>286 137</b>

## A. Befektetett pénzügyi eszközök

Befektetett pénzügyi eszközök	2015	2016	index
	tény	tény	%
lakásépítési, - vásárlási kölcsön	10	0	0.0%
ÖKO Munkacsoport Alapítvány	25	25	100.0%
<b>befektetett pénzügyi eszközök összesen</b>	<b>35</b>	<b>25</b>	<b>71.4%</b>

## B. Forgóeszközök

Forgóeszközök	2015	2016	index
	tény	tény	%
vásárolt készletek	30 776	33 949	110.3%
követelések	625 804	601 667	96.1%
értékpapírok (saját üzletrészek)	420	420	100.0%
pénzeszközök	25 704	125 443	488.0%
<b>forgóeszközök összesen</b>	<b>682 704</b>	<b>761 479</b>	<b>111.5%</b>

Követelések	2016 évi
	tény
követelések víz- és csatornadíj	402 660
követelések egyéb vevők	189 796
behajtással kapcsolatos követelések	4 050
adott előlegek	265
munkavállalóknak folyósított előlegek	93

utalványok	30
államháztartással és helyi adóval szemben követelések	3 506
társasház felújítási alap	2
különféle egyéb követelések	1 265
<b>követelések összesen</b>	<b>601 667</b>

Követelések értékvesztése	Nyilvántartásba vételi érték	Korábbi években elszámolt értékvesztés	2016. évben elszámolt értékvesztés	2016. évben visszaírt értékvesztés	Halmazottan elszámolt értékvesztés
követelések víz- és csatornadíj	634 994	191 909	39 344	0	231 253
követelések egyéb vevők	190 277	25 540	33	25 092	481
<b>Összesen</b>	<b>825 271</b>	<b>217 449</b>	<b>39 377</b>	<b>25 092</b>	<b>231 734</b>

### C. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások	2016 évi
	tény
2016. évi árbevétel, egyéb kamatbevétel, egyéb bevétel aktív időbeli elhatárolása	0
2016. évi költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	11 145
<b>Aktív időbeli elhatárolások összesen</b>	<b>11 145</b>

### D.Saját tőke

Saját tőke	2015. évi	2016. évi	index
	tény	tény	%
jegyzett tőke	203 770	303 770	149.1%
jegyzett, de be nem fizetett tőke	-410	-210	51.2%
tőketartalék	907	907	100.0%
eredménytartalék	-6 603	-17 547	265.7%
lekötött tartalék	42 423	28 356	66.8%
értékelési tartalék	0	0	
adózott eredmény	-25 011	5 892	
<b>saját tőke összesen</b>	<b>215 076</b>	<b>321 168</b>	<b>149.3%</b>

A legnagyobb tulajdonos 2016 decemberében 100 M Ft tőkeemelését hajtott végre, melynek cégbírósági bejegyzése 2017 január elején történt. A 100 M Ft a 2016 évi beszámolóban egyéb rövidlejáratú kötelezettségek soron szerepel.

Lekötött tartalék	2015. évi	2016. évi	index
	tény	tény	%
visszavásárolt üzletrész	420	420	100.0%
lekötött tartalék (alapítás-átszervezés)	42 003	27 936	66.5%
<b>lekötött tartalék összesen</b>	<b>42 423</b>	<b>28 356</b>	<b>66.8%</b>



## E. Céltartalék

Céltartalék-képzés.

A Társaság 2016-ben céltartalékot nem képzett. A le nem zárt peres ügyek esetében esetlegesen előálló kedvezőtlen döntés messze a jelentős összegű hiba alatt marad.

## F. Kötelezettségek

Kötelezettségek	2015. évi	2016. évi	index
	tény	tény	%
hosszúlejáratú kötelezettségek	33 638	490	1.5%
rövidlejáratú kötelezettségek	687 059	694 113	101.0%
<b>kötelezettségek összesen</b>	<b>720 697</b>	<b>694 603</b>	<b>96.4%</b>

## F. Hosszúlejáratú kötelezettségek

Hosszúlejáratú kötelezettségek	2016. évi
	tény
Pénzügyi lízing kötelezettség	490
Forgóeszközhitel éven túli törlesztőrésze	0
Paks Város Önkormányzattal szembeni kötelezettség	0
<b>Hosszúlejáratú kötelezettségek összesen</b>	<b>490</b>

Lízing szerződések bemutatása:

Pénzügyi lízing véglejárata	Szerződött összeg eFt	Egyenleg 2016.12.31	Rövidlej átsorolt	Hosszúlej köt-ség
2017.06.18	5 157	484 296	484 296	0
2017.09.02	3 050	569 607	569 607	0
2018.10.28	2 764	1 109 349	619 698	489 651
	10 971	2 163 252	1 673 601	489 651

## F. Rövidlejáratú kötelezettségek

Rövidlejáratú kötelezettségek	2016. évi
	tény
folyószámlahitelkeret igénybevett része	0
forgóeszközhitel	4 000
szállítók	222 717
kötelezettségek kapcsolat vállalkozással szemben	118 152
rövid lejáratú lízing kötelezettség	1 674
államháztartással szembeni kötelezettségek	208 416
munkavállalókkal szembeni kötelezettség	31 386
gyermektartás, letiltás	288
egyéb rövidlejáratú kötelezettség	107 480
<b>rövidlejáratú kötelezettségek összesen</b>	<b>694 113</b>

## G. Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások	2016. évi
	tény
2016. évi bevételek passzív időbeli elhatárolása	0
2016. évi költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	32 202
Halasztott bevételek	10 813
<b>Passzív időbeli elhatárolások összesen</b>	<b>43 015</b>

## 5. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az eredménykimutatás a Számviteli törvény változásainak megfelelő szerkezetben készült. A 2015. évi rendkívüli bevételek az egyéb bevételek között, illetve a rendkívüli ráfordítások az egyéb ráfordítások között szerepelnek, így a két év adatai összehasonlíthatóak. Az adatok ezer forintban szerepelnek. Minden 2016. időszakra vonatkozó bevétel és költség elszámolásra került. A társaság eredményéből osztalékfizetésre nem kerül sor.

### Értékesítés árbevétele

Értékesítés nettó árbevétele	2015.12.31	2016.12.31	index
	Tény	Tény	%
belföldi értékesítés árbevétele (alaptevékenység)	2 230 411	1 937 783	86.88%
ebből: ivóvíz értékesítés árbevétele	1 183 309	997 969	84.34%
ebből: szennyvíz elvezetés - és tisztítás	1 047 102	939 813	89.75%
laborálás árbevétele	21 760	18 956	87.11%
strand árbevétele	85 447	81 502	95.38%
építőipari szolgáltatások árbevétele	454 772	379 525	83.45%
továbbszámlázott anyagok bevétele	0	19	
továbbszámlázott szolgáltatások bevétele	6 011	6 429	106.95%
egyéb üzemeltetési tevékenység árbevétele	25 626	38 155	148.89%
egyéb árbevételek	2 778	49 649	1787.22%
<b>értékesítés nettó árbevétele összesen</b>	<b>2 826 805</b>	<b>2 512 018</b>	<b>88.86%</b>

### Aktivált saját teljesítmények

A saját termelésű készletek állományváltozása a vízmérő javító műhelyben feljavított vízórákból adódott.

A saját előállítású eszközök aktivált értéke az alábbiak szerint alakult:

Aktivált saját teljesítmények értéke	2015.12.31	2016.12.31
	Tény	Tény
mikrobiológiai labor kialakításához kapcsolódó saját előállítású eszközök	0	4 759
szivattyú felújítás	0	79
<b>saját előállítású eszközök aktivált értéke</b>	<b>0</b>	<b>4 838</b>

## Egyéb bevételek

Egyéb bevételek	2015.12.31	2016.12.31
	Tény	Tény
értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	122	12 944
a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg rendezett, az üzleti évhez kapcsolódó	12 200	31 863
értékesített, átruházott (engedményezett) követelések elismert értéke	0	0
utólag kapott - közvetve kapcsolódó- pénzügyileg rendezett engedmény	0	0
céltartalék felhasználása (csökkenése, megszűnése)	4 017	0
sajátos egyéb bevételek	4 960	5 263
visszaírt értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés	0	25 092
visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás	9 212	3 062
biztosító által visszaigazolt kártérítés összege	0	0
különbféle egyéb bevételek	777	956
<b>egyéb bevételek összesen</b>	<b>31 288</b>	<b>79 180</b>

## Anyagjellegű ráfordítások

Anyagjellegű ráfordítások	2015.12.31	2016.12.31	index %
	Tény	Tény	
Vásárolt alapanyagok	415 610	360 677	87%
Éven belül elhasználódó eszközök	2 460	2 420	98%
Irodaszer, vegyszer, labor anyag, felújítási anyag	138 642	88 967	64%
Fenntartási, karbantartási anyag	85 093	97 323	114%
Építési anyag	11 011	6 803	62%
Védőital, munkaruha, gyógyszer	4 925	5 754	117%
<b>Anyagköltség összesen</b>	<b>657 740</b>	<b>561 944</b>	<b>85%</b>
Szállítás, rakodás	628	171	27%
Bérleti díjak	206 169	167 711	81%
Karbantartási költségek	49 637	51 450	104%
Hirdetés, reklám	2 279	1 720	75%
Oktatás, továbbképzés	2403	1337	56%
Egyéb igénybevett szolgáltatások *	110 227	87 284	79%
Mintavételek, hitelesítések	14 082	14 487	103%
Nyomdai nyomtatás (vízdíj számlák)	11 889	11 512	97%
Minőségbiztosítások díja	7 636	1 963	26%
Egyéb igénybevett szolgáltatások **	268 810	251 372	94%
<b>igénybevett szolgáltatások összesen</b>	<b>673 760</b>	<b>589 007</b>	<b>87%</b>
Hatósági, igazgatási díjak, illetékek	5 101	5 158	101%

Pénzügyi szolgáltatások díja	61 631	60 650	98%
Biztosítások	40 235	43 606	108%
felügyeleti díj	20 235	20 291	100%
<b>Egyéb szolgáltatások összesen</b>	<b>127 202</b>	<b>129 705</b>	<b>102%</b>
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	
Közvetített szolgáltatások értéke	88 999	90 729	102%
<b>Anyagjellegű ráfordítások összesen:</b>	<b>1 547 702</b>	<b>1 371 385</b>	<b>89%</b>

\* szennyvíziszap-kezelés, könyvvizsgálat, jogi tanácsadás, munkavédelem, üzemorvos, rendszerfelügyelet, őrzés-védelem, szemétszállítás, fűtés, energia tanácsadás stb.

\*\* átadott szennyvíz díja, postaköltség, telefon, tagdíjak, frekvenciahasználat, szállásdíj, társasház, építési munka, tervezés, földmérés stb.

## Személyi jellegű ráfordítások

Vezető állású munkavállalók, tisztségviselők bérjellegű juttatásai: vezető állású munkavállalók: 41.188 e Ft, felügyelő bizottság tagjai: 1.365 e Ft.

A vezető állású munkavállalók a béren és vezetői prémiumon kívül a Társaság minden munkavállalóra érvényes Javadalmazási szabályzata alapján béren kívüli juttatásban részesültek, valamint saját személygépkocsi használathoz kapcsolódó költségtérítést kaptak.

A társaságnak korábbi munkavállalóival szembeni nyugdíjfizetései kötelezettség nem volt.

Béreköltség	2015. év		2016. év		index	
	létszám fő	bértömeg	létszám fő	bértömeg	%	
teljes munkaidőben foglalkoztatott fizikai munkavállalók	156	372 071	133	310 231	85.3%	83.4%
teljes munkaidőben foglalkoztatott nem fizikai munkavállalók	61	216 308	58	212 554	95.1%	98.3%
<b>teljes munkaidőben foglalkoztatottak</b>	<b>217</b>	<b>588 379</b>	<b>191</b>	<b>522 785</b>	<b>88.0%</b>	<b>88.9%</b>
részmunkaidőben foglalkoztatottak	18	22 337	18	18 012	100.0%	80.6%
állományba nem tartozó munkavállalók		10		0		0.0%
megbízási díjak		1 085		1 381		127.3%
<b>bér összesen</b>	<b>235</b>	<b>611 811</b>	<b>209</b>	<b>542 178</b>	<b>88.9%</b>	<b>88.6%</b>

Személyi jellegű egyéb kifizetések	2015. év	2016. év	index
	tény	tény	%
étkezési utalványok	22 652	20 184	89.1%
költségtérítések	14 791	13 930	94.2%
reprezentáció	3 043	3 202	105.2%
egyéb béren kívüli juttatások	11 104	15 990	144.0%
vállalati táppénz, betegszabadság	5 554	5 888	106.0%
végkielégítés	0	0	0.0%
<b>személyi jellegű egyéb kifizetések</b>	<b>57 144</b>	<b>59 194</b>	<b>103.6%</b>

Bérf járulékok	2015. év	2016. év	index
	tény	tény	%
szociális hozzájárulási adó	149 906	131 826	87.9%
egészségügyi hozzájárulás	6 054	7 316	120.8%
szakképzési hozzájárulás	9 130	8 085	88.6%
rehabilitációs hozzájárulás	4 823	2 797	58.0%
<b>bérf járulékok összesen</b>	<b>169 913</b>	<b>150 024</b>	<b>88.3%</b>

## Értékcsökkenési leírás

Értékcsökkenési leírás elszámolása	2015. évi	2016. évi	index
	tény	tény	%
terv szerinti értékcsökkenés (lineáris)	89 192	80 448	90.2%
használatba vételkor egyösszegben elszámolt écs	1 959	1 876	95.8%
terven felüli értékcsökkenés			
<b>értékcsökkenés összesen</b>	<b>91 151</b>	<b>82 324</b>	<b>90.3%</b>

Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése	2015. évi	2016. évi	index
	tény	tény	%
alapítás-átszervezés aktivált értéke	14 105	14 067	99.7%
vagyoni értékű jogok	2 730	2 723	99.7%
szellemi termékek	5 398	3 795	70.3%
ingatlanok és kapcsolódó jogok	2 749	2 702	98.3%
műszaki gépek, berendezések, járművek	59 349	47 212	79.5%
egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 861	3 828	78.7%
kis értékű eszközök	1 959	1 876	95.8%
<b>értékcsökkenés összesen</b>	<b>79 083</b>	<b>76 203</b>	<b>96.4%</b>

## Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások	2015. évi	2016. évi	index
	tény	tény	%
tárgyi eszközök értékesítése	0	8 615	0.0%
káresemények	626	3 312	529.1%
bírságok, késedelmi kamat, kerekítés	10 224	1 662	16.3%
véglegesen fejlesztési célra átadott támogatás, pénzeszközök	3 276	4 300	131.3%
követelések értékvesztése	55 141	39 377	71.4%
helyi adók	43 058	40 390	93.8%
környezetterhelési díj	36 111	33 903	93.9%
vízkielvezés használati járulék	26 605	21 840	82.1%
innovációs járulék	6 273	5 578	88.9%
cégaadó	979	910	93.0%
közművezetékadó	210 383	209 077	99.4%
behajthatatlan követelés	613	25 001	4078.5%
Hiányzó, megsemmisült, áll. kivez. készl. k.sz.é.	6	14	233.3%

különbéle egyéb ráfordítások	1 231	241	19.6%
<b>egyéb ráfordítások összesen</b>	<b>394 526</b>	<b>394 220</b>	<b>99.9%</b>

## Pénzügyi műveletek bevételei

Pénzügyi műveletek bevételei	2015.12.31	2016.12.31	index
	tény	tény	%
kapott kamatok	72	10	13.9%
árfolyamnyereség	0	0	0.0%
<b>pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>72</b>	<b>10</b>	<b>13.9%</b>

## Pénzügyi műveletek ráfordításai

Pénzügyi műveletek ráfordításai	2015. évi	2016. évi	index
	tény	tény	%
fizetett kamatok	8 212	3 155	38.4%
árfolyamvesztés	0	0	
<b>pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>8 212</b>	<b>3 155</b>	<b>38.4%</b>

## Társasági adó

Az adózás előtti eredményből az alábbi táblázat által bemutatott csökkentő és növelő tételekkel állapítottuk meg a számított társasági adót, amely 2.506.528 Ft. Ez az összeg elmarad a jövedelem-(nyereség)-minimum szerint számított adótól, amely 5.182.416 Ft, így a társasági adó fizetés a minimum alapján történt. A Mezőföldvíz Kft. látványsport támogatás nyújtott 4.000.000 Ft összegben, amelynek 70%-át, 3.627.691 Ft-ot adókedvezményként vett igénybe, így a fizetendő társasági adó 1.555.000 Ft-ra csökkent.

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	Ft
Tao tv szerinti écs	80 399 994
tárgyi eszköz kivezetés nettó érték	8 614 728
követelésre visszaírt értékvesztés	25 091 622
<b>adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen</b>	<b>114 106 344</b>

Adózás előtti eredményt növelő tételek	Ft
Sztv szerint elszámolt écs	82 323 890
tárgyi eszköz kivezetés nettó érték	8 614 728
késedelmi kamat	548 807
hiány készlet	13 970
kiegészítő sportfejlesztési támogatás 8946-ból	300 000
bírság ráfordításként elszámolt összege, kivéve önell	1 049 750
követelésre elszámolt értékvesztés 8662	39 376 899
behajthatatlan köv-nek nem minősülő elengedett köv-s	195 430
<b>adózás előtti eredményt növelő tételek összesen</b>	<b>132 423 474</b>

<b>TÁRSASÁGI ADÓ</b>	
adózás előtti eredmény	7 448 138.28
adóalapot csökkentő tételek összesen	114 106 344
adóalapot növelő tételek összesen	132 423 474
adóalap	<b>25 765 268</b>
társasági adó kötelezettség 10 %	<b>2 576 527</b>

<b>JÖVEDELEM-(NYERESÉG)-MINIMUM</b>	
összes bevétel (9)	2 591 207 894
adóalap (nyereség-minimum) (9-814-815)*2%	51 824 158
társasági adó kötelezettség 10 %	5 182 416

adózás előtti eredmény	7 448 138
társasági adó	5 182 416
látványsport támogatás	4 000 000
70%-os korlát számítása	3 627 691
adókedvezmény (sporttám, de max 70%-os korlát)	3 627 691
társasági adó 2	1 555 000
adózott eredmény	5 893 138

## 6. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

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

2016-ben fejlesztési tartalékképzésre nem került sor.

A könyvvizsgáló az 1.600 e Ft összegű auditálási díjon felül további díjban nem részesült.

Azon kötelezettségek összege, amelyeknek a hátralévő futamideje több mint öt év: nincs.

Zálogjoggal biztosított kötelezettségek: nincs.

Környezetvédelemmel kapcsolatos információk az üzleti jelentésben található.

Környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök beszerzése 2016-ben nem történt.

Környezetvédelemmel kapcsolatos céltartalék-képzésre nem került sor.

## CASH-FLOW KIMUTATÁS

	Cash flow-kimutatás	előző év	tárgyév
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)</b>	<b>187 482</b>	<b>117 473</b>
1	Adózás előtti eredmény $\pm$	-22 295	7 448
2	Elszámolt amortizáció +	91 151	82 324
3	Elszámolt értékvesztés és visszairás $\pm$		14 285
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete $\pm$	-4 016	0
5	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye $\pm$		4 329
6	Szállítói kötelezettség változása $\pm$	-110 933	184 492
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása $\pm$	99 666	-144 438
8	Passzív időbeli elhatárolások változása $\pm$	52 551	-54 021
9	Vevőkövetelés változása $\pm$	32 064	23 417
10	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása $\pm$	43 737	2 453
11	Aktív időbeli elhatárolások változása $\pm$	8 273	-1 261
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	2 716	1 555
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
<b>II</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)</b>	<b>-51 712</b>	<b>-40 492</b>
14	Befektetett eszközök beszerzése -	51 712	55 229
15	Befektetett eszközök eladása +		14 737
16	Kapott osztalék, részesedés +		
<b>III</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)</b>	<b>-145 645</b>	<b>22 758</b>
17	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		100 000
18	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
19	Hitel és kölcsön felvétele +		
20	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	71	10
21	Véglegesen kapott pénzeszköz +	4 960	5 228
22	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
23	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
24	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	139 482	33 000
25	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		
26	Véglegesen átadott pénzeszköz -	3 275	4 000
27	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lej kötségek változása $\pm$	-7 919	-45 480
<b>IV</b>	<b>Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) <math>\pm</math></b>	<b>-9 875</b>	<b>99 739</b>



## SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS SZERINTI MÉRLEG

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)		"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)			adatok E Ft-ban
Sor-szám	A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Összesen 2016
a	b	e	e	e	e
<b>1</b>	<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>98 368</b>	<b>125 831</b>	<b>61 964</b>	<b>286 163</b>
<b>2</b>	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>15 213</b>	<b>39 831</b>	<b>5 998</b>	<b>61 042</b>
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	11 335	11 335	5 266	27 936
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				0
5	Vagyoni értékű jogok	2 301	26 905	0	29 206
6	Szellemi termékek	1 577	1 591	732	3 900
7	Üzleti vagy cégérték				0
8	Immateriális javakra adott előlegek				0
9	Immateriális javak értékhelyesbítése				0
<b>10</b>	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>83 145</b>	<b>85 990</b>	<b>55 961</b>	<b>225 096</b>
11	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	28 873	21 285	13 299	63 457
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	44 574	60 560	15 720	120 854
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 978	4 145	12 143	20 266
14	Tenyészállatok				0
15	Beruházások, felújítások	5 720		14 799	20 519
16	Beruházásokra adott előlegek				0
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				0
<b>18</b>	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>5</b>	<b>25</b>
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban				0
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				0
21	Egyéb tartós részesedés	10	10	5	25
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban				0
23	Egyéb tartósan adott kölcsön				0
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				0
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése				0

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)		"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)			adatok E Ft-ban
Sor-szám	A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Összesen 2016
a	b	e	e	e	e
<b>26</b>	<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>271 634</b>	<b>256 916</b>	<b>232 929</b>	<b>761 479</b>
<b>27</b>	<b>I. KÉSZLETEK</b>	<b>15 463</b>	<b>11 240</b>	<b>7 246</b>	<b>33 949</b>
28	Anyagok	15 463	11 240	7 246	33 949
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek				0
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok				0
31	Késztermékek				0
32	Áruk				0
33	Készletekre adott előlegek				0
<b>34</b>	<b>II. KÖVETELÉSEK</b>	<b>212 058</b>	<b>198 639</b>	<b>190 970</b>	<b>601 667</b>
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	127 409	118 724	189 796	435 929
36	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	82 598	77 979	0	160 577
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				0
38	Váltókövetelések				0
39	Egyéb követelések	2 051	1 936	1 174	5 161
<b>40</b>	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK</b>	<b>147</b>	<b>157</b>	<b>116</b>	<b>420</b>
41	Részesedés kapcsolt vállalkozásban				0
42	Egyéb részesedés				0
43	Saját részvények, saját üzletrészek	147	157	116	420
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				0
<b>45</b>	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>43 966</b>	<b>46 880</b>	<b>34 597</b>	<b>125 443</b>
46	Pénztár, csekkek	102	108	80	290
47	Bankbetétek	43 864	46 772	34 517	125 153
<b>48</b>	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>6 010</b>	<b>4 800</b>	<b>335</b>	<b>11 145</b>
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása				0
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	6 010	4 800	335	11 145
51	Halasztott ráfordítások				0
<b>52</b>	<b>Eszközök összesen</b>	<b>376 012</b>	<b>387 547</b>	<b>295 228</b>	<b>1 058 787</b>

"A" MÉRLEG Források (passzívák)		"A" MÉRLEG Források (passzívák)			adatok E Ft-ban
Sor-szám	A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Összesen 2016
a	b	e	e	e	e
<b>53</b>	<b>D. Saját tőke</b>	<b>73 865</b>	<b>20 507</b>	<b>226 797</b>	<b>321 169</b>
54	I. JEGYZETT TŐKE	107 879	111 189	84 702	303 770
55	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéke	149	154	117	420
56	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	75	77	58	210
57	III. TŐKETARTALÉK	322	332	253	907
58	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-6 232	-6 423	-4 892	-17 547
59	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	10 070	10 379	7 907	28 356
60	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK				0
61	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-38 099	-94 893	138 885	5 893
<b>62</b>	<b>E. Céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre				0
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre				0
65	Egyéb céltartalék				0

"A" MÉRLEG Források (passzívák)		"A" MÉRLEG Források (passzívák)			adatok E Ft-ban
Sor-szám	A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Összesen 2016
a	b	e	e	e	e
<b>66</b>	<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>246 679</b>	<b>254 245</b>	<b>193 679</b>	<b>694 603</b>
<b>67</b>	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
68	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				0
69	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				0
70	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben				0
<b>71</b>	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATU KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>174</b>	<b>179</b>	<b>137</b>	<b>490</b>
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				0
73	Átváltoztatható kötvények				0
74	Tartozások kötvénykibocsátásból				0
75	Beruházási és fejlesztési hitelek				0
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek				0
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				0
78	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				0
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	174	179	137	490
<b>80</b>	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>246 505</b>	<b>254 066</b>	<b>193 542</b>	<b>694 113</b>
81	Rövid lejáratú kölcsönök				0
82	ebből: az átváltoztatható kötvények				0
83	Rövid lejáratú hitelek	1 421	1 464	1 115	4 000
84	Vevőktől kapott előlegek				0
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (sz	79 095	81 521	62 101	222 717
86	Váltótartozások				0
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	41 960	43 247	32 945	118 152
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				0
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	124 029	127 834	97 381	349 244
<b>90</b>	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>20 074</b>	<b>12 657</b>	<b>10 284</b>	<b>43 015</b>
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása				0
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	15 821	11 293	5 088	32 202
93	Halasztott bevételek	4 253	1 364	5 196	10 813
	Szétválasztási különbözet	35 394	100 138	-135 532	0
<b>94</b>	<b>Források összesen</b>	<b>376 012</b>	<b>387 547</b>	<b>295 228</b>	<b>1 058 787</b>

## SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS SZERINTI EREDMÉNYKIMUTATÁS

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS						
(összköltség eljárással)						
adatok E Ft-ban						
Sor-szám		A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Összesen 2016
a		b				
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	998 260	942 446	571 312	2 512 018
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele				0
3	I.	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>998 260</b>	<b>942 446</b>	<b>571 312</b>	<b>2 512 018</b>
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása ±			13882	13882
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			4838	4838
6	II.	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18 720</b>	<b>18 720</b>
7	III.	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>22 797</b>	<b>22 193</b>	<b>34 190</b>	<b>79 180</b>
8		ebből: visszaírt értékvesztés			25 092	25 092
9	5	Anyagköltség	255 936	186 033	119 975	561 944
10	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	157 542	317 843	113 622	589 007
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	68 808	51 589	9 308	129 705
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke				0
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			90 729	90 729
14	IV.	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>482 286</b>	<b>555 465</b>	<b>333 634</b>	<b>1 371 385</b>
15	10	Béreköltség	260 230	220 936	61 012	542 178
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	30 818	22 401	5 975	59 194
17	12	Bérfelrakások	71 927	61 158	16 939	150 024
18	V.	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>362 975</b>	<b>304 495</b>	<b>83 926</b>	<b>751 396</b>
19	VI.	<b>Értécsökkenési leírás</b>	<b>35 490</b>	<b>34 357</b>	<b>12 477</b>	<b>82 324</b>
20	VII.	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>177 155</b>	<b>164 035</b>	<b>53 030</b>	<b>394 220</b>
21		ebből: értékvesztés	20 238	19 106	33	39 377
22	A.	<b>ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>-36 849</b>	<b>-93 713</b>	<b>141 155</b>	<b>10 593</b>
23	13	Kapott (járó) osztalék és részesedés				0
24		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				0
25	14	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége				0
26		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				0
27	15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége				0
28		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				0
29	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	4	4	2	10
30		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				0
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				0
32	VIII.	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>2</b>	<b>10</b>
33	18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése				0
34		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				0
35	19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 254	1 184	717	3 155
36		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				0
37	20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				0
38	21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai				0
39	IX.	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19±20+21)</b>	<b>1 254</b>	<b>1 184</b>	<b>717</b>	<b>3 155</b>
40	B.	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>-1 250</b>	<b>-1 180</b>	<b>-715</b>	<b>-3 145</b>
41	C.	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>-38 099</b>	<b>-94 893</b>	<b>140 440</b>	<b>7 448</b>
42	X.	<b>Adófizetési kötelezettség</b>			1555	1555
43	D.	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)</b>	<b>-38 099</b>	<b>-94 893</b>	<b>138 885</b>	<b>5 893</b>