

1	1	1	1	1	5	4	4	3	6	0	0	1	1	4	0	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

0	7	-	1	0	-	0	0	1	1	2	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

**FEJÉRVÍZ Fejér Megyei Önkormányzatok Víz- és Csatornamű Zártkörűen  
Működő Részvénytársaság**

8000 Székesfehérvár, Királýsor 3-15., Telefon: 06-22-535-800

Honlap címe: [www.fejerviz.hu](http://www.fejerviz.hu)

**2021. évi beszámoló**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

Székesfehérvár, 2022. május 27.



Laci Péter  
vezérigazgató

Társaságunk a FEJÉRVÍZ Fejér Megyei Önkormányzatok Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság 1994. július 1-jén alakult meg. Jogelődje a FEJÉRVÍZ Fejér Megyei Önkormányzatok Közös Víz- és Csatornamű Vállalat volt. A társaság székhelye: Székesfehérvár, Királysor 3-15.

A társaság alap feladata az önkormányzati tulajdonban lévő víziközművek működtetése, az ivóvíz- és szennyvízcsatorna-szolgáltatás zavartalan biztosítása.

A társaság 100 %-ban települési önkormányzatok tulajdonában áll, többségi tulajdonos: Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkormányzata, 8000 Székesfehérvár Városház tér 1. tulajdoni arány 76,22965 %.

## 1. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE

A társaság alaptevékenységi körébe tartozik

- Székesfehérvár és 76 település ivóvízellátása,
- Székesfehérvár és a csatornahálózattal ellátott 58 megyei település szennyvíz elvezetése és tisztítása, ezek az engedélyes tevékenységek,
- jelentősebb másodlagos tevékenységek: egyéb megrendelésre végzett vízellátási szolgáltatás (pl. csatornatisztítás, csatornaellenőrzés, laboratóriumi tevékenység), csőbolti értékesítés, vízóra javítás, építőipari tevékenység, mellékmérő csere.

Az alaptevékenység mintegy 88,35 %-os részarányt képvisel az összes nettó árbevételen belül, aránya a 2020-as évihez viszonyítva 2,01 %-kal alacsonyabb. A részvénytársaság alaptevékenysége mellett és annak érdekében kiegészítő tevékenységet is folytat. E tevékenységek volumenében kevésbé meghatározóak.

Jelentősebb másodlagos tevékenységek:

- ipari tevékenység (víz- és szennyvíz építmények folyamatirányító rendszereinek kiépítése, felújítása, vízellátó berendezések szerelése, vízmérők javítása és hitelesítése, szivattyúk javítása és szervizelése, stb.)
- építőipari tevékenység (pl: vízi építmények, vízhálózatok építése, felújítása, vízbekötések kivitelezése, lakások vízmérőszítése, mellékmérők cseréje)
- egyéb kiegészítő tevékenységek (víz- és szennyvíz szerelési anyagok forgalmazása, településtisztasági tevékenység, víz-szennyvíz labor vizsgálatok, csatornarendszerek kamerás vizsgálata, műszaki-gazdasági szolgáltatás).

A társaság felügyeletét 2012. évtől a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal (MEKH) látja el. A Fejérvíz Zrt a víziközmű-szolgáltatási törvénynek megfelelt, így 2013. november 7. dátummal, 1968/2013.sz. határozattal megkapta a működési engedélyét, mely folyamatosan érvényes.

## 2. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJA

Számviteli politikánk alapvető célkitűzése, hogy a társaságnál olyan számviteli rendszer működjön, amelynek alapján valós és megbízható információt tartalmazó beszámoló állítható össze. E célt szolgálja a SAP R3 integrált ügyviteli rendszer, amely mind a belső, mind a külső információs igények kielégítését lehetővé teszi.

A 2011. évi CCIX tv. a víziközmű szolgáltatásról, 49. § (1)-(2) bekezdése értelmében a víziközmű szolgáltatónak SZT rendelkezéseit e törvény szerinti eltérésekkel kell alkalmazni. Társaságunkra a 49. § (5) bekezdése vonatkozik, mely szerint a másodlagos tevékenységet is végző víziközmű szolgáltató az éves beszámolója kiegészítő mellékletében köteles bemutatni az engedélyes és másodlagos tevékenységeket önálló mérleg és eredmény kimutatás készítésével.

## **2.1. Könyvvizetés módja és a beszámoló készítés rendje**

A társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírása szerint éves beszámolót készít és kettős könyvvitelt vezet, könyveit forintban vezeti.

Társaságunk a számviteli törvény 1. számú melléklete szerinti mérlegsémák közül az „A” változatot, a számviteli törvény 2. számú melléklete szerinti eredménykimutatás sémák közül szintén az „A” változatot használja a beszámoló készítéséhez.

Az év végi beszámoló részei:

- „A” típusú mérleg (eszközök, források),
- „Összköltséges” típusú eredménykimutatás
- kiegészítő melléklet.

A társaság üzleti éve a naptári évvel azonos, változás nem történt.

Jelen beszámoló a 2021. január 1. – 2021. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2021. december 31. A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő év március 31. Az ez időpontig ismertté vált a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

## **2.2. Számlarend és függeléke**

A számlarend eligazítást ad a társaság szakembereinek a szabályszerű könyvvizetéshez.

A számlarend tartalmazza:

- a számlatűkröt,
- a főkönyvi számlákat, valamint azok tartalmát,
- a főkönyvi számlák és az analitikus nyilvántartás kapcsolatát,
- a könyvviteli zárlati feladatokat és határidőket.

## **2.3. Értékelési módok és eljárások**

Társaságunknál az értékelési elvek, módszerek, elszámolások gyakorisága a megelőző évekhez viszonyítva általános esetben nem változtak.

**Változás történt a vagyonekezelt eszközök vagyoneértékelésének nyilvántartásba vételében:**

### **21/2020.(IX.15.) sz. Igazgatósági határozat:**

„Az Igazgatóság a vagyonekezelt vízművek vagyoneértékeléséből származó nem fedezett amortizáció okozta veszteség elkerülése érdekében a számvitelről szóló 2000.évi C. törvény 4.§ (4) bekezdése alapján kivételes esetre hivatkozva elhatározza, hogy a társaság

eltér a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásaitól és a vagyon felértékelődés miatt a díjban nem fedezett amortizációs többletet a Társaság nem számolja el.”

**40/2020. (XI.23) sz. Közgyűlési Határozat:**

A FEJÉRVÍZ Zrt. közgyűlése egyetért a társaság Igazgatóságának azon javaslatával, miszerint a társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 4. § (4) bekezdésére hivatkozva a vagyonkezelte víziközművek vagyoneértékeléséből származó, díjban nem fedezett értékesökkenést ne számolja el.

**Az Igazgatósági határozat végrehajtása:**

1. Kivezetésre kerül a könyvekből a régi, vagyoneértékelés előtti eszköz állomány a 4492-es kötelezettségekkel szemben (mivel a régi és a felértékelt eszközlista nem azonos).
2. Megállapításra kerül a kivezetett, régi eszközállomány bruttó értékének és a vagyoneértékelés bruttó eszközértékének aránya.
3. A vagyoneértékelt eszközök nyilvántartásba vétele oly módon történik, hogy lesz egy a 2. pont szerint számított aránnyal visszaszorított csökkentett bruttó érték, amely az árban elismert, és amelyre az eredménykimutatásban értékesökkenés kerül elszámolásra a 4493-as kötelezettségekkel szemben. A vagyoneértékelés szerinti növekmény szintén bekerül az eszköznyilvántartásba a 4494-es kötelezettségekkel szemben, amelynek elszámolt terv szerinti értékesökkenése kivezetésre kerül a 4494-es kötelezettségekkel szemben.

## **VI. AMORTIZÁCIÓS POLITIKA**

### **2.3.1. Immateriális javak és tárgyi eszközök értékelése**

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékelésének alapja:  
beszerzés, idegen kivitelezés esetén a bekerülési költség  
saját kivitelezés, előállítás esetén az előállítási költség.

A bekerülési és az előállítási költség tartalmát a társaság számviteli politikája, illetve az önköltségszámítási szabályzata részletesen tartalmazza.

A társaság az immateriális javak és a tárgyi eszközök terv szerinti értékesökkenését – mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikában – havonta a hónap első napján meglévő bruttó eszközállomány alapján, lineáris leírás módszerével számolja el.

Az értékesökkenés elszámolás alapja a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési érték.

A hasznos élettartam függvényében meghatározott leírási kulcsokat a számviteli politika mellékletét képező Amortizációs Normajegyzék tartalmazza. Főbb csoportok leírási kulcsai:

- immateriális javak: 20 %
- épületek, építmények leírási kulcsai megegyeznek a TAO ÉJ besorolások szerinti kulcsokkal, jellemzően 2 – 10 %.

- gépek, berendezések, felszerelések leírási kulcsainál szintén a TAO trv. 3 .sz. melléklete szerinti kulcsokat használjuk, figyelembe véve a 2011.évi CCIX.trv víziközművekre szóló előírását.

- járművek esetében a tehergépkocsiknál 10 %-os, a többi jármű esetében a TAO trv. 3 .sz. melléklete szerinti kulcsokat használjuk.

- vagyonezelésre átvett eszközök speciális értékcsökkenés elszámolása:

A vagyonezelésre átvett eszközök esetében, ha a vagyon átértékelésre kerül a 24/2013.(V.29.) NFM rendelet szerint, a vagyoneztékelési dokumentációban szereplő várható élettartam szerint történik a számviteli écs kulcsok meghatározása. A TAO (1996.évi LXXXI.) trv. 1.sz. melléklete lehetővé teszi:

„5. A számvitelről szóló törvény szerint megállapított terv szerinti értékcsökkenés (ideértve az egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírást is) érvényesíthető:

b) a koncesszió keretében megvalósult tárgyi eszközöknél, valamint a közfeladatot ellátó víziközmű-szolgáltató által vagyonezelési jogviszony keretében üzemeltetett és az alaptevékenység ellátásához szükséges tárgyi eszközöknél.”

Társaságunk „víziközmű-szolgáltató”-nak minősül, így a vagyonezelésben lévő közművagyone tekintetében a TAO trv. 1.sz. mellékletének 5.b) pontja alapján a TAO Écs számítása megegyezik a SZT szerinti Écs értékével.

A felértékelt vagyone után elszámolt értékcsökkenés díjban meg nem térült költsége kivezetésre kerül a 4494-es kötelezettségekkel szemben, így az eredménykimutatásban nem kerül elszámolásra.

Társaságunk a kis értékű, 100 ezer Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti immateriális javak és tárgyi eszközök esetében használatba vételkor egy összegben számolja el a terv szerinti értékcsökkenést.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolására kerül sor, ha az immateriális javak, tárgyi eszközök

értéke tartósan lecsökken, feleslegessé vált,

megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan.

### 2.3.2. Készletek értékelése

A készletek jelentős volumenére és tételszámára tekintettel a társaság mennyiségi és értékbeni nyilvántartást vezet, így a készletszámla mindig az adott készlet záró állományát mutatja. Ez által az egyes készletmozgások bármikor és ellenőrizhetően visszakereshetők.

A vásárolt készletek közül:

az anyagokat, az anyagi eszközöket átlagos (súlyozott) bekerülési (beszerzési) áron,

az egyéb vásárolt készleteket (közvetített szolgáltatások, tovább eladásra vásárolt áruk) tényleges bekerülési (beszerzési) áron tartja nyilván.

A saját termelésű készleteket átlagos közvetlen önköltségen (előállítási költségen) értékeli a társaság.

Társaságunk az anyagokat évenként, évközben mennyiségi felvétellel leltározza, a különbözeteket egyéb ráfordításként, illetve egyéb bevételként számolja el.

Évközben folyamatosan selejtezésre kerülnek azon készletek, amelyek a vonatkozó előírásoknak, az eredeti célnak nem felelnek meg vagy felesleges készletnek minősülnek.

### **2.3.3. Követelések értékelése**

Társaságunk a követeléseket bekerülési, azaz könyv szerinti értéken értékeli a számviteli törvény előírása értelmében.

Év végén a vevő követeléseket minősítjük az alábbiak szerint:

megfelel-e a követelés a behajthatatlan követelés kritériumának,  
a követelés várhatóan megtérülő összege hogyan viszonyul annak könyv szerinti értékéhez.

#### **2.3.3.1. Behajthatatlan követelések**

A behajthatatlan követeléseket a december 31-i vevőállományból kiindulva – figyelembe véve a mérleg fordulónapját követő pénzügyi teljesítést – határozzuk meg.

A behajthatatlanságot a számviteli politikában, értékelési szabályzatában felsorolt tényezők egyikével kell alátámasztani (bírószági végzés, felszámoló nyilatkozata a behajthatatlanságról, a végrehajtás sikertelensége, eredményesen nem érvényesíthető, elévült). A behajthatatlannak minősített, megfelelően alátámasztott, a gazdasági vezérigazgató-helyettes által jóváhagyott tételek számolhatók el behajthatatlan követelésként.

#### **2.3.3.2 Vevők és adósok minősítése**

A mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésekre értékvesztést számolunk el – a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján – a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti különbözetre.

A minősítést mind a víz- és csatornaszolgáltatást, mind az egyéb szolgáltatást igénybevevő fogyasztók esetében

tekintettel a lakossági fogyasztók tömegére az 50 eFt értékhatár alatti adósoknál, vevőnként csoportosan, fizetési határidő túllépés szerint  
az 50 eFt értékhatár feletti adósoknál egyedileg, fizetési határidő túllépés szerint kell végezni.

#### **2.3.4. Egyéb eszközök és források értékelése**

A 2.3.1. – 2.3.3. pontokban ki nem emelt eszközök és források értékelésének módját a számviteli törvény általános előírásai alapján szabályozza a társaság a számviteli politikájában, értékelési szabályzatában.

### **3. Mérleg sorok bemutatása**

### 3.1. ESZKÖZÖK

#### 3.1.1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖKKEL KAPCSOLATOS INFORMÁCIÓK

##### 3.1.1.1. Immateriális javak állományának alakulása

Az immateriális javak nyilvántartási értéke 385 eFt-tal csökkent az előző évhez viszonyítva, melyből a Vagyoni értékű jogok csökkentek 3.779 eFt-tal. A Szellemi termékek nőttek 3.394 eFt-tal, A beszerzések zömében az ügyviteli rendszerek korszerűsítéséhez és a meglévő folyamatirányító rendszerek bővítéséhez kapcsolódnak. Térítés nélküli átadás 2021. évben nem volt.

Az immateriális javak állományának alakulását a 2. sz. melléklet mutatja be.

##### 3.1.1.2. Tárgyi eszközök állományának alakulása

A beszámolási időszakban társaságunknál 119.054 eFt értékű tárgyi eszköz beruházás üzembe helyezése történt meg, melyből működtető vagyona 93.471 eFt, vagyonkezelt vagyona 24.083 eFt beszerzés volt, vagyonkezelésbe vétel 1.500 eFt volt.

Az üzembe helyezett tárgyi eszközök az alaptevékenység szolgáltatási feladatainak közvetlen (vízi építmények, hálózatok, műtárgyak) és közvetett (gépjárművek, munkagépek, műszaki berendezések, felszerelések) ellátását, technikai és technológiai színvonalának fejlesztését szolgálják.

Az aktivált tárgyi eszközök megoszlása ágazatonként:

Adatok: ezer Ft-ban

Ágazat	Összesen	Ebből felújítás
Ivóvíz	25.583	12.562
Szennyvíz	-	-
ebből: csatornázás	-	-
tisztítás	-	-
Egyéb beruházás	93.471	381
<b>Tárgyi eszköz aktiválás össz.</b>	<b>119.054</b>	<b>12.943</b>

A tárgyi eszközök állománya a bázis évhez viszonyítva **6.330.999 eFt-tal nőtt**, melyből a bef jezetlen beruházás változása 58.817 eFt növekedés volt, a további változások:

<b>Tárgyi eszközök</b>	
<b>Nyilv. érték 2020.12.31.(Beruh.nélkül)</b>	<b>3 581 640</b>
Beszerzés, létesítés	117 554
Vagyonkez-be vétel	1 500
Vagyonértékelés miatti növ.	9 701 279
Egyéb növekedés	-
Vagyonért.miatti kivezetés	- 2 703 787
Tárgyévi Écs	- 472 579
VK eszközök visszavezetett Écs	- 252 960
Terven felüli Écs	- 335
Értékesítés	- 1 560
Térítés nélküli átadás	- 43 158
Egyéb csökkenés	- 14 955
<b>Nyilv. érték 2021.12.31.(Beruh.nélkül)</b>	<b>9 912 639</b>

Társaságunk a 100 ezer forint egyedi bekerülési érték alatti tárgyi eszközöket a használatba vételkor egy összegben értékcsökkenési leírásként számolja el. A tárgyévben az ilyen címen elszámolt összeg 7.731 eFt volt.

A tárgyévben aktivált eszközök jelentősebb tételei:

Szfvár., Hármashidi vízműrendszer folyamatirányítás fejlesztése	14.910
Szfvár., szennyvíztisztító telep mérésadatgyűjtő rendszer fejlesztése	42.206
Szervertároló Hitachi F350 tip.	11.116
Szfvár. központ teherporta sorompó kiépítése	4.433
Szivattyú KSB MOVITEC tip.	766
Szivattyú Grundfos SP 17-8 tip.	449
Számítógép összeállítás (10 db)	936
Szfvár., központba kamerarendszer kiépítése	472
Martonvásár vízhálózaton szolgalmi jog bejegyeztetése	1.744
Sárosd vízhálózaton szolgalmi jog bejegyeztetése	930
Szabadbattyán vízhálózaton szolgalmi jog bejegyeztetése	1.520
Lajoskomárom vízhálózaton szolgalmi jog bejegyeztetése	1.025
Seregélyes vízhálózaton szolgalmi jog bejegyeztetése	2.846

**Térítés nélküli átadás a tárgyi eszközök esetében az alábbi:**

- Székesfehérvár ivóvíz-rendszerre KFHJ-ből megvalósult eszközök átadása: 952 eFt
- Székesfehérvár csatorna-rendszerre KFHJ-ből megvalósult eszközök átadása: 47.406 eFt

A tárgyi eszközök állományának alakulását a 2. sz. melléklet 1. oldala szemlélteti.

A vagyonkezelésbe vett tárgyi eszközök 2021.évi változása:



<b>VKÁ Tárgyi eszközök</b>	
<b>Nyilv. érték 2020.12.31.(Beruh.nélkül)</b>	<b>2 766 431</b>
Beszerzés, létesítés	24 083
Vagyonkez-be vétel	1 500
Vagyonértékelés miatti növ.	9 701 279
Egyéb növekedés	-
Vagyonért.miatti kivezetés	- 2 703 787
Tárgyévi Écs	- 354 126
VK eszközök visszavezetett Écs	- 252 960
Terven felüli Écs	-
Értékesítés	-
Térítés nélküli átadás	-
Egyéb csökkenés	- 14
<b>Nyilv. érték 2021.12.31.(Beruh.nélkül)</b>	<b>9 182 406</b>

A vagyonkezelt víziközmű rendszerek közül vagyonértékelésen esetek át az alábbi közművek:

Etyek víz	Nagylók víz
Pátka víz	Perkáta víz
Seregélyes víz	Sárosd víz
Alcsút-Tabajd víz	Szabadegyháza víz
Bodmér víz	Gánt-Vérteskozma víz
Felcsút víz	Mór-Felsődobos víz
Óbarok víz	Füle víz
Szárliget víz	Jásd víz
Tordas-Gyúró-Kajászó víz	Mány víz
Vál víz	Szár-Újbarok víz
Vértesboglár víz	Mezőkom-Szabadhidv.víz
Dég víz	Káloz víz
Dég-Újt.-Középb. víz	Mezőszilas víz
Hantos víz	Mór Kistérség víz
Igar, Igar-Vámpusztá víz	Pusztavám víz
Lajoskomárom víz	Kőszárhegy Kistérség víz

A vagyonkezelésben lévő eszközök állományának változását a 2.sz. melléklet 2. oldala tartalmazza.

### **3.1.1.3. Befejezetlen beruházások állományának alakulása**

A befejezetlen beruházások állománya 239.084 eFt, amelyből az új beruházások 198.895 eFt, a felújítások pedig 40.189 eFt értéket képviselnek. Az állomány 58.229 eFt-tal nőtt a megelőző üzleti évhez viszonyítva.

A befejezetlen beruházások jelentősebb tétele:

	Adatok: eFt-ban
Szfvár központba villamos hálózat kiépítése	3.015
Csákvár átemelő szivattyú beszerzése és beépítése	4.321
Ráckeresztúr R-1 átemelő szivattyú beszerzése és beépítése	2.322
Polgárdi szennyvíztelep légfűvő beszerzése	3.029
Bodajk szennyvíztelep légfűvő beszerzése	3.762
V.acsa, V.boglár, Bodmér szvíz. hálózati átemelő szivattyú beszerzése	4.200
Mór szvíztelep iszapvíztelenítő beszerése	12.884
Vízkezelő berendezés	940
Gépkocsi beszerzés Renault Master (használt)	4.500
Úrhida ivóvíz átadási pont átépítése	8.897
Aszalvölgyi kutak búvárszivattyú és termelőcső beszerzés	5.072
Szár-Újbarok vízellátási rendszer összekötése Felcsúttal	8.973
Bakonycsernye, Kurucz út bekötés és gerinc felújítás	7.427

A befejezetlen beruházások állományának alakulását a 3. sz. melléklet tartalmazza.

#### **3.1.1.4. Befektetett pénzügyi eszközök alakulása**

A befektetett pénzügyi eszközök értéke 8,254 eFt, amely az alábbiból áll:

- a munkavállalók részére folyósított munkáltatói kölcsönök 8.254 eFt.

A munkavállalóknak folyósított kölcsön előző évhez viszonyítva csökkent 3.030 eFt-tal, mivel a munkavállalóknak folyósított munkáltatói kölcsön felvétele kevesebb volt, mint a törlesztések értéke.

#### **3.1.2. FORGÓESZKÖZÖKKEL KAPCSOLATOS INFORMÁCIÓK**

Forgóeszközök	2020.12.31	2021.12.31	Vált.értéke eFt	Vált. %-a
Készletek	539 238	494 982	-44.256	91,79
Követelések	957 956	804 602	-153.354	83,99
Értékpapírok	-	-	-	-
Pénzeszközök	1 050 531	1 368 668	318.137	130,28
<b>Forgóeszközök össz.</b>	<b>2.547.725</b>	<b>2.668.252</b>	<b>120.527</b>	<b>104,73</b>

### 3.1.2.1. Készletek bemutatása

Társaságunknál a Készletek megoszlása és azok változása az alábbi:

Forgóeszközök	2020.12.31	2021.12.31	Vált.értéke eFt	Vált. %-a
Anyagok	253 378	199 724	- 53.654	78,82
Befejezetlen term.	147 887	194 646	46.759	131,62
Késztermékek	28 919	12 712	-16.207	43,96
Áruk	109 054	87 900	-21.154	80,60
<b>Készletek össz.</b>	<b>539.238</b>	<b>494.982</b>	<b>-44.256</b>	<b>119,86</b>

A Készleteken belül, csökkent az anyagkészlet a készletcsökkentő intézkedések következtében. A befejezetlen termelés jelentősen nőtt, melynek oka a Másodlagos tevékenység keretében végzett megrendeléses munkákat nem sikerült befejezni. A Késztermékek 16.207 eFt-os csökkenését a saját gyártású vízmérő óra készletének csökkenése okozta. Az üzleti évben csökkent értékű saját előállítású készlet nem volt.

### 3.1.2.2. Követelések bemutatása

Követelések állományának fő összetevői:

	2020.12.31.	2021.12.31.	Változás
Követelés áruszállításból és szolg(vevők)	770.053	631.272	- 138.781
Egyéb követelések	187.903	173.330	-14.573
<b>Összesen:</b>	<b>957.956</b>	<b>804.602</b>	<b>- 153.354</b>

A Vevők csökkenését magyarázza társaságunk folyamatosan javuló behajtási tevékenysége, az értékvesztések és leírások elszámolása. Jelentősen csökkent a víz,- és csatornadíj követelések összege, 156,7 MFt-tal. Az egyéb követelések csökkenését jelentős mértékben a folyamatos ÁFA elszámolás okozta.

A társaság az üzleti év végén a meglévő követelések egyeztetését elvégzi, amennyiben azok pénzügyi rendezése mérlegkészítésig nem történt meg.

Az Egyéb rövid lejáratú követelések megoszlása év végén:

Adók (főként Áfa):	114.227 eFt
TB kötelezettségek:	4.870 eFt
Előlegek:	50.012 eFt
Egyéb rövid lej.köt.:	4.221 eFt
<b>Összesen:</b>	<b>173.330 eFt</b>

### Vevői értékvesztés elszámolásának bemutatása

Társaságunk a 2021-es gazdasági évben a követelések értékállóságának biztosítása céljából 28.660 eFt értékvesztést számolt el a következő megoszlásban:

Víz- és csatornadíj követelésekre	28.226 eFt-ot,
Egyéb belföldi vevőkkel kapcsolatos követelésekre	434 eFt-ot.

Társaságunk kintlévőségeinél a 18 hónapnál régebben lejárt esedékességű követeléseinket a kétes követelések között tartjuk nyilván.

Az értékvesztés elszámolásának alakulása:

Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Víz- és csatornadíj	Egyéb belföldi vevők	Összesen
Nyitó érték	276.744	2.702	279.446
Tárgyévben elszámolt értékvesztés	28.226	434	28.660
Tárgyévben értékvesztés-kivezetés	43.476	192	43.668
Értékvesztés záró értéke	261.494	2.944	264.438

A záró értékvesztés megoszlása egyedi minősítés alapján 4.466 eFt, csoportos minősítés alapján 259.972 eFt. A göngyöltetett elszámolt értékvesztés a vevői követelés állomány 29,52 százalékát teszi ki. A vevői követelések (értékvesztés nélküli) mérleg-fordulónapi állománya az árbevétel 9,93 %-a.

Az értékvesztés meghatározásánál figyelembe vett követelés állomány megoszlása fizetési határidő szerint a következő:

Adatok: ezer Ft-ban

	2020.	2021.
0 – 30 nap között	716 491	572 021
31 – 90 nap között	33 945	34 177
91 – 180 nap között	16 517	19 821
181 – 360 nap között	7 984	7 749
360 napon túl	274 562	261 943
<b>Összesen:</b>	<b>1 049 499</b>	<b>895 711</b>

A követelésállomány a bázis időszakhoz viszonyítva 153.788 eFt-tal, 14,65 %-kal csökkent. A fizetési határidő szerinti megoszlást elemezve megállapítható, hogy csökkent a 0-30 nap közötti állomány 20,16 %-kal, a 181-360 nap közötti állomány 2,94 %-kal a 361 napon túli követelések állománya pedig 4,60 %-kal. Nőtt a 31-90 napon túli állomány 0,68 %-kal, a 91-180 napon túli követelés 20,00 %-kal.

A behajtási tevékenység javult, ennek keretében mind gyakrabban kerül sor fogyasztás korlátozására irányuló intézkedések meghozatalára, de mivel törvényi szabályozás miatt lakossági körben a szolgáltatást megszüntetni nem lehet, ez a fizetési hajlandóságot rontja. Behajthatatlanság miatt 13.344 eFt-ot írtunk le a tárgyévben. A 2020-as évhez viszonyítva 527 eFt-tal többet. A leírási jogcímeik megfelelnek a számviteli törvényben meghatározott kritériumoknak.

### 3.1.2.3. Értékpapírok

Társaságunk értékpapírral nem rendelkezik.

### 3.1.2.4. Pénzeszközök

Társaságunknál a pénzeszközök megoszlása az alábbi:

Pénzeszközök	2020.év	2021.év	Vált. eFt	Vált.%-a
Pénztár	3.152	2.165	-987	- 31,31
Bankbetétek	1.047.379	1.366.503	319.124	30,47
Összesen	1.050.531	1.368.668	318.137	30,28

A Bankbetétek 30,47 %-kal nőttek a 2020-as évhez képest.

A bankbetétek növekedését legjelentősebben az okozta, hogy 2021. március hónapban megtörtént ársiós tőkeemelés befizetése. A közműadó kifizetése részletekben történik, melyből volt áthúzódó befizetés 2022.évi, ez csökkenést okozott.

### 3.1.3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Aktív időbeli elhatárolás címén 489.293 eFt-ot számoltunk el, amelynek részletezése a következő:

Adatok: ezer Ft-ban

Víz-ágazat árbevételének aktív időbeli elhatárolása	267.593
Csatorna-ágazat árbev.aktív időbeli elhatárolása	184.734
Egyéb árbevétel elhat.(Vízterhelési díj, káresemény)	3.663
<i>Bevételek aktív időbeli elhatárolása</i>	<i>455.990</i>
Szolgáltatási díjak (telefon, előfizetési díjak, műszaki vizsgálat, biztosítási díj)	8.745
Bérleti és kölcsönzési díjak	1.487
Gép-berendezés karbantartása	576
Térítés nélküli átadás elhatárolása	17.358
Energia és vásárolt víz költségek elhatárolása	3.917
Egyéb igénybevett szolgáltatás	1.220
<i>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása</i>	<i>33.303</i>
<b>Összesen:</b>	<b>489.293</b>

Az időbeli elhatárolások számítása a Számvitel politikában leírtak szerint történt.

Az **ESZKÖZÖK** összesen **13.360.535 eFt**, mely a bázisévhez képest 6.451.142 eFt-tal nőtt.

### 3.2. FORRÁSOK értékelése

#### 3.2.1. Saját tőke változása

A saját tőke állománya 642.975 eFt-tal nőtt a bázis évhez viszonyítva, melynek részletezése az alábbi:

Adatok: eFt

Megnevezés	2020.	2021.	Változás
Jegyzett tőke	687.630	702.640	15.010
Tőketartalék	1.908.180	2.508.640	600.460
Eredménytartalék	- 1.309.192	- 1.570.110	- 260.918
Lekötött tartalék	-	-	-
Adózott eredmény	- 260.918	27.505	288.423
<b>Saját tőke</b>	<b>1.025.700</b>	<b>1.668.675</b>	<b>642.974</b>

A saját tőke elemeinek változása:

a jegyzett tőke növekedett az ázsios tőkeemelés következtében 15.010 eFt mértékben

a tőketartalék jelentősen növekedett az ázsios tőkeemelés következtében 600.460 eFt mértékben

az eredménytartalék a megelőző év negatív eredményével csökkent  
adózott eredmény értéke a megelőző évhez képest jelentősen javult.

$$\text{Tőkeerősségi mutatószám} = \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszeg}} \times 100 = \frac{1.668.675}{13.360.535} \times 100 = 12,49 \%$$

A források összértékén belül a saját tőke 12,49 %-ot képvisel. A tőkeerősségi mutató 2,36 százalékponttal csökkent az elmúlt évhez képest. A csökkenés oka a mérleg főösszegben megjelenő vagyonértékelés hatása.

**Az ázsios tőkeemelés kimutatása:**

	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Ázsio %-a
Kezdő állapot	687 630	1 908 180	
Székesfehérvár MJV Önkormányzata	15 000	600 060	2,44
Ftíle Község Önkormányzata	10	400	2,44
Záró állapot	702 640	2 508 640	

2021. évben a saját tőke tekintetében pozitív változás következett be, ázsios tőkeemelés történt, mely a jegyzett tőkét 15.010 eFt összegben, a tőketartalékot 600.460 eFt összegben növelte meg, helyre állította a társaság tőkeszerkezetét.

### 3.2.2. Céltartalékok

Társaságunknál a 2021-es üzleti évben a várható kötelezettségre és jövőbeni költségekre képzett céltartalékok értéke 123.720 eFt-tal nőtt az alábbi gazdasági események következményeként:

Adatok: ezer Ft-ban				
Sorszám	Megnevezés	2020. év	2021. év	Változás
1.	Szennyvíziszap elhelyezésével kapcs. kötelezetts.	84.500	84.500	-
2.	Csór védterület kártalanításra	30.000	30.000	-
3.	Kártétel elhárítás Székesfehérvár szv.telepen	1.984	2.234	250
4.	Kártétel elhárítás Ercsi szv.telepen	1.002	1.141	139
5.	Kártétel elhárítás Mór szv.telepen	174	174	-
6.	Peres ügyekre képzett céltartalék	1.669	-	-1.669
7.	Csóri ivóvíz távvezeték leállás többlet költsége	44.000	44.000	-
8.	Lovasberény szv.rendszer többlet költségeire	10.000	-	-10.000
9.	Váli völgyi patak kotrás költségeire	-	135.000	135.000
	<b>Összesen:</b>	<b>173.329</b>	<b>297.049</b>	<b>123.720</b>

A céltartalékok felülvizsgálatra kerültek, számítások alapján változtak a fenti táblázat szerint.

### 3.2.3. Kötelezettségek ismertetése

#### 3.2.3.1. Hátrasorolt kötelezettség

Társaságunknak hátrasorolt kötelezettsége nincs.

#### 3.2.3.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek a vagyonkezelésben lévő víziközmű eszközök vagyonértékelése következtében jelentősen megnöttek.

A hosszú lejáratú kötelezettségek tételei:

VK víziközmű rendszerek	2020.	2021.	Változás eFt
Alcsút-Tabajd vízrendszer vagyonkezelés	15 118	178 892	163 774
Bodmér vízrendszer vagyonkezelés	5 075	58 396	53 321
Etyek vízrendszer vagyonkezelés	279 395	238 517	- 40 878
Felcsút vízrendszer vagyonkezelés	24 098	316 384	292 286
Martonvásár vízrendszer vagyonkezelés	49 318	49 318	-
Mány vízrendszer vagyonkezelés	22 121	67 545	45 424
Óbarok vízrendszer vagyonkezelés	11 207	108 273	97 066
Szárliget vízrendszer vagyonkezelés	19 354	133 051	113 697
Szár-Újbarok vízrendszer vagyonkezelés	18 324	84 979	66 655
Tordas-Gyúró-Kajászó vízrendszer vagyonkezelés	104 326	649 828	545 502
Vál vízrendszer vagyonkezelés	32 083	410 301	378 218
Vértesszőlő vízrendszer vagyonkezelés	9 122	42 078	32 956
Dég vízrendszer vagyonkezelés	31 689	156 190	124 501
Dégújtelep-Középbogárd vízrendszer vagyonkezelés	13 293	140 436	127 143
Mezőkomárom-Szabadhidvég vízrendszer vagyonkezelés	38 971	298 286	259 315
Hantos vízrendszer vagyonkezelés	115 789	314 198	198 409
Igar-Vámszőlőhegy vízrendszer vagyonkezelés	10 248	179 000	168 752
Káloz vízrendszer vagyonkezelés	43 315	374 626	331 311
Lajoskomárom vízrendszer vagyonkezelés	24 878	152 910	128 032
Mezőszilas vízrendszer vagyonkezelés	22 644	153 696	131 052
Nagylók vízrendszer vagyonkezelés	24 980	314 676	289 696
Perkát vízrendszer vagyonkezelés	44 731	392 328	347 597
Sárosd vízrendszer vagyonkezelés	33 362	252 853	219 491
Szabadegyháza vízrendszer vagyonkezelés	44 143	330 725	286 582
Pátka vízrendszer vagyonkezelés	307 679	268 036	- 39 643
Mór-kistérség vízrendszer vagyonkezelés	444 329	1 247 724	803 395
Gánt-Vértesszőlő vízrendszer vagyonkezelés	23 297	139 182	115 885
Mór-Felsődobos vízrendszer vagyonkezelés	3 828	71 395	67 567
Pusztavám vízrendszer vagyonkezelés	38 072	94 597	56 525
Füle vízrendszer vagyonkezelés	18 155	242 968	224 813
Kőszárhegy-kistérség vízrendszer vagyonkezelés	331 512	952 289	620 777
Seregélyes vízrendszer vagyonkezelés	853 069	703 448	- 149 621
Jásd vízrendszer vagyonkezelés	27 247	262 019	234 772
<b>VKÁ Kötelezettség össz.</b>	<b>3 084 772</b>	<b>9 379 144</b>	<b>6 294 372</b>
Pénzügyi lízínngel kapcs. kötelezettségek	19 880	15 209	- 4 671
<b>II. Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen:</b>	<b>3 104 652</b>	<b>9 394 353</b>	<b>6 289 701</b>

### 3.2.3.3. Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kölcsöne, hitele társaságunknak nincs.



Röv.lej.kötelezettség	2020.12.31.	2021.12.31.	Változás eFt
Vevőktől kap.előleg	39.129	53.533	14.404
Köt.áru száll.ból	1.170.726	713.839	-456.887
Egyéb röv.lej.köt.	789.092	657.464	-131.628
<b>Össz.röv.lej.kötelezettség</b>	<b>1.998.947</b>	<b>1.424.836</b>	<b>-574.111</b>

A vevőktől kapott előlegek mérlegtétel változása 14.404 eFt, melyet a 2020.évről áthúzódó be nem fejezett megrendeléses munkákra befizetett előlegek okoztak.

A szállítói állomány az előző évhez viszonyítva -456.887 eFt-tal csökkent, melyet a közmű bérleti díjak 2020. évről áthúzódó számláinak kifizetése okozott legfőképpen. Ezek fizetési határideje jellemzően 2021. március hónapra esett.

A szállítói kötelezettség a könyvekben a társaság által elfogadott, elismert értékkel szerepel.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 2021. évben fizetendő adókat, járulékokat, társadalombiztosítási kötelezettségeket tartalmaznak a következő bontásban:

Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	2020.12.31	2021.12.31	Változás
Adók	547 892	398 759	- 149 133
Bérfelrakások kötelezettségei	49 790	42 187	- 7 603
Vízkezelési díj járuléka	17 202	18 347	1 145
KFHH kötelezettsége	210	210	-
Röv.lej. lízing kötelezettség	4 473	4 671	198
Környezetterhelési díj köt.	24 017	20 957	- 3 060
Etyek szv.bérleti díj kötelezettség	127 914	146 489	18 575
Egyéb röv.lej.köt.	17 594	25 844	8 250
<b>Összesen:</b>	<b>789 092</b>	<b>657 464</b>	<b>- 131 628</b>

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 131.628 eFt csökkentek 2021. évben. A kijelölt üzemeltetői státusz miatt ki nem fizetett Etyek csatornarendszer bérleti díja az Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek között van, melynek összege: 146.489 eFt, növekedése 2021.évben 18.575 eFt.

### 3.2.4. Passzív időbeli elhatárolások bemutatása

A passzív időbeli elhatárolás mérlegsoron **575.622 eFt-ot** könyveltünk el, amely összegből bevételek elhatárolására 1.000 eFt, 152.407 eFt a költségek és ráfordítások terhére, 422.215 eFt a halasztott bevételekre került elhatárolása.

Adatok: ezer Ft-ban

#### **Bevételek passzív időbeli elhatárolása**

- Családbarát pályázat **1.000**

#### **Költségek és ráfordítások elhatárolása:**

- bérleti, vagyongazdálkodási díjak 125.075

- vásárolt víz, fűtőanyagköltségek 6.395

- karbantartási költség 1.100

- biztosítási díj	133
- egészségügyi szolgáltatás	800
- pénzüintézet kamat elhatárolás	354
- Posta, telefon, internet költség elhatárolása	4
- ki nem fizetett juttatás	18.489
- egyéb szolgáltatási díjak	57
<b>Összesen:</b>	<b>152.407</b>

**Halasztott bevételek elhatárolása:**

**1. Fejlesztési célra kapott támogatások(4832000.főkönyvi számla):**

2021.01.01. nyitó érték:	275.439
Közműfejlesztési hozzájárulás változása:	12.477
<b>2021.12.31. záró:</b>	<b>287.917</b>

**2.Energiahatékonyság fejlesztésére kapott támogatás(4832100. főkönyvi számla):**

**133.942**

**3.Ajándékba kapott, fellelt eszközök (4834000.főkönyvi számla):**

2021.01.01. nyitó érték:	567
Fellelt eszközök:	-211
<b>2021.12.31. záró:</b>	<b>356</b>

**Halasztott bevételek összesen 2021.12.31. : 422.215**

A **FORRÁSOK** összesen **13.360.535 eFt**, mely a bázisévhez képest **6.451.142 eFt**-tal nőtt.

**4. EREDMÉNY KIMUTATÁS SORAINAK ISMERTETÉSE**

**4.1. Értékesítés nettó árbevétele**

A társaság nettó árbevételének alakulása

Megnevezés	Nettó árbevétel (eFt-ban)			Vált. (%)
	2020.	2021.	Vált. eFt	
<b>Alaptevékenységek</b>				
Ivóvíz-szolgáltatás	4 146 038	4 094 929	-51 109	98,77
Szennyvízelvezetés, tisztítás	3 951 349	3 875 685	-75 664	98,09
<b>Engedélyes tevékenység összesen</b>	<b>8 097 387</b>	<b>7 970 614</b>	<b>-126 773</b>	<b>98,43</b>
Másodlagos tevékenység	864 052	1 051 211	187 159	121,66
<b>Társaság összesen</b>	<b>8 961 439</b>	<b>9 021 825</b>	<b>60 386</b>	<b>100,67</b>

2021. évben a társaság nettó árbevétele **9.021.825 eFt**, mely a megelőző évhez képest **60.386 eFt**-tal nőtt. Összetételét tekintve az engedélyes tevékenységek árbevétele **126.773 eFt**-tal, **1,57 %**-kal csökkent. A másodlagos tevékenységek árbevétele nőtt **21,66 %**-kal, mely **187.159 eFt**

árbevétel növekedést jelentett. A másodlagos tevékenységeknél nőtt a megrendeléses, főként építőipari munkák állománya, mely az árbevétel növekedés fő oka, másik oka a kereskedelmi értékesítés növekedése.

#### 4.2. Aktivált saját teljesítmények értéke

##### Saját teljesítmények alakulása

Adatok: ezer Ft-ban

Saját termelésű készletek állományváltozása	30.564
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	39.799
<b>Aktivált saját teljesítmények értéke összesen</b>	<b>70.363</b>

A saját termelésű készletekben szerepel:

- befejezetlen állomány: 46.759 eFt, mely csökkent a megelőző évhez viszonyítva 59.087 eFt-tal.
- saját előállítású egyéb készletekben a vízóra gyártás értéke szerepel, 16.195 eFt összegben.

A saját előállítású eszközök aktivált értéke 39.799 eFt összegben tartalmazza a sajátrendszer beruházások, felújítások értékét.

#### 4.3. Egyéb bevételek tartalma

Egyéb bevételek összetétele (adatok eFt):

	2020.12.31	2021.12.31	Változás
Ért.immat.jav.t.eszk. bevétele	5.237	5.891	654
Meg nem térül értékcsökkenés elszámolása	0	190.622	190.622
Káresem.kapcs.kapott bevételek	22.714	10.829	-11.885
Kapott kötbérek	2.046	2.578	532
Kapott késedelmi kamatok	9.336	8.823	-513
Beszedett szennyvízbírság	11.000	12.000	1.000
Behajth.m.leír.köv.befoly összegek	3.182	4.568	1.386
Egyéb eredményt növelő tételek	1.541	4.311	2.770
Behajtási költségátalányra befolyt összeg	1.552	5.875	4.323
Várh.kötelez-re képzett céltart.felh.	20.000	1.669	-18.331
Jöv.ktg.képz.céltart. felhaszn.	31.000	10.000	-21.000
Ktgvet.kapott támogatás	29.574	58.051	28.477
Különbféle egyéb bevételek	42.824	4.810	-38.014
Véglegesen fejlesztésre átv.pénzeszk.	3.072	48.358	45.286
Ajándékba kapott, fellelt eszk.értéke	215	211	-4
Követelések visszaírt értékvesztése	63.933	43.608	-20.325
<b>Egyéb bevételek összesen:</b>	<b>247.226</b>	<b>412.204</b>	<b>164.978</b>

Az egyéb bevételeken belül nagyobb változást okozott:

- a céltartalék felszabadítások együttes hatása: -39.331 eFt,
- a költségvetéstől kapott támogatás, mely a víz-, csatorna fajlagos költségének csökkentését szolgálja, a feltételeknek megfelelő önkormányzatok kapják. Ezen támogatást az üzemeltető szervezet használhatja fel, amely 2021.évben jelentősen nőtt 28.477 eFt-tal,
- a meg nem térült értékcsökkenés kötelezettség csökkenése 190.622 eFt egyéb bevételt jelentett,
- különféle egyéb bevételekből Etyek csat. bérleti díj felszabadítás nem történt, ezért az elmúlt évhez képest csökkent 38.014 eFt-tal.
- követelések visszaírt értékvesztése 20.325 eFt-tal kevesebb a megelőző évnél.

A díjban meg nem térült értékcsökkenés kötelezettségekből történő kivezetését a 21/2020.(IX.15.) sz. Igazgatósági határozat tette lehetővé (részletek ismertetése a 3.-4. oldalon található).

#### 4.4. Anyag jellegű ráfordítás összetétele

A tárgyévi költségek költség-nemenkénti részletezését a 4. sz. melléklet tartalmazza. Az egyes költség-nemek bontása, csoportosítása az előző évhez viszonyítva nem változott, így az adatok egymással összehasonlíthatók.

	2020.12.31	2021.12.31	Változás
Anyagköltség	2 395 310	2 344 947	- 50 363
Igénybevett szolgáltatás.	2 168 128	2 208 729	40 601
Egyéb szolgáltatás	382 595	416 435	33 840
ELÁBÉ	192 344	220 091	27 747
Közv.szolgáltatások éréke	-	-	-
<b>Anyag jellg.ráfordítás</b>	<b>5 138.377</b>	<b>5 190.202</b>	<b>51.825</b>

#### 4.4.1. Anyagköltség

Az anyagköltség csökkent 2,10 %-kal, ennek fő tényezői:

villamos energia költség csökkenése	9,80 %
üzem-, és fűtőanyag növekedése	20,35 %

	2020.12.31	2021.12.31	Eltérés eFt	Eltérés %-a
Vásárolt víz	675 015	664 658	- 10 357	- 1,53
Üzemanyag, fűtőanyag	133 170	160 269	27 099	20,35
Villamos energia	926 264	835 467	- 90 797	- 9,80
Egyéb anyag	660 861	684 553	23 692	3,59
<b>Anyag költség</b>	<b>2 395.310</b>	<b>2 344.947</b>	<b>-50.363</b>	<b>-2,10</b>

#### 4.4.2. Igénybevett szolgáltatások

	Értéke 2021.12.31. eFt	Növekedés %-a:
Posta, telefon, internet költség	93 258	- 4,16
Más vállalkozóval végeztetett fenntartás	331 671	- 5,83
Kölcsönzési és bérleti díjak	1 067 880	0,20
Köztisztasági, szennyvíziszap-elhelyezési költs.	207 696	6,35
Biztonsági, vagyonvédelmi költség	47 773	- 3,36
Más vállalkozóval végzett vízmérőjavítás, hitelesítés költs.	4 611	26,43
Hirdetés, reklám, propag.,TV, rádió, napilap, folyóirat	1 814	- 52,31
Oktatás, továbbképzés, egészségügyi szolgáltatás	12 558	- 29,54
Továbbszámlázott alvállalkozói teljesítés	236 839	3,93
Igénybe vett egyéb szolgáltatások	204 629	32,04
<b>Igénybevett szolgáltatások össz.</b>	<b>2 208 729</b>	<b>1,87</b>

Az igénybevett szolgáltatások növekedése 40.601 eFt, 1,87 % volt a bázis évhez viszonyítva. Jelentősebb változások:

- a fenntartási munkákhoz igénybe vett szolgáltatások a költségtakarékossági intézkedések következtében 5,83 %-kal csökkentek,
- biztonság és vagyonvédelem költsége 3,36 %-kal, 1.663 eFt-tal csökkent,
- a hirdetés, reklám költségek csökkentek 1.990 eFt-tal, ami 52,31 %-ot jelentett,
- az alvállalkozói teljesítés 236.839 eFt értéke kiszámlázásra kerül a másodlagos tevékenység munkái során.
- az igénybe vett egyéb szolgáltatások összetétele:

Igénybevett egyéb szolgáltatások	Összeg eFt
Gép,Ber.jármű fenntartási ktg.	29 068
Épület,védterület, gépek fenntartás ktg	33 491
Szoftverkövetés	18 038
Irodatechn.és admin.szolg.	21 232
Laborvizsgálatok	15 858
Munkaerőpiaci szolg	2 253
Tanácsadás, szakértői díjak:	57 470
Igénybevett szolg.behajtáshoz	5 843
Egyéb szolgáltatások	21 376
<b>Végösszeg</b>	<b>204 629</b>

Megerősítésre került a társaságunk jogi támogatása, közbeszerzés területe, műszaki területe mely a tanácsadási díjak növekedését okozta. Emelkedett még a munkaerőpiaci szolgáltatások igénybe vétele a nagyobb fluktuáció miatt.

#### 4.4.3. Egyéb szolgáltatás

Az egyéb szolgáltatások nőttek 33.840 eFt-tal, melyet az alábbi növekedések okoztak:

- hatósági díjak, illetékek	10.501 eFt, 15,48 %
- bankköltségek	16.491 eFt, 8,59 %
- vízkészlet-használati díj	5.648 eFt, 8,05 %
- biztosítási díjak	1.200 eFt, 2,28 %.

A hatósági díjak területén nőttek a behajtással és szolgalmi jog bejegyzéssel kapcsolatos hatósági díjak. A bankköltségek növekedését a bank által áthárított postai csekkek befizetésének díjnövekedése, valamint a tranzakciós illeték növekedése okozta. A vízkészlet-használati díj a víztermelés növekedése miatt több a bázis évnél. A biztosítási díjak tekintetében díjemelést történt.

#### 4.4.4. Eladott áruk beszerzési értéke

Az ELÁBÉ értéke nőtt 27.747 eFt-tal, mely a Csöbölt értékesítési növekedését mutatja.

#### 4.5. Személyi jellegű ráfordítások alakulása

	2020.12.31	2021.12.31	Változás
Béreköltség.	2 775 192	2 638 426	- 136 766
Szem.jellg.kifizetés	95 027	250 380	155 353
Járulékok	496 024	476 735	-19 289
<b>Személyi jellg.ráfordítás</b>	<b>3 366 243</b>	<b>3 365 541</b>	<b>-702</b>

A személyi jellegű ráfordítások 0,02 %-os csökkenést mutatnak, mely 702 eFt.

A csökkenés összetevői:

A **béreköltség** csökkenése 136.766 eFt, -4,93 %, mely a létszámcsökkenés hatása.

A **személyi jellegű kifizetések** nőttek 155.353 eFt-tal, ami 163,48 %-ot jelent. Ezen belül legnagyobb volumenben az étkezési hozzájárulás nőtt 123.316 eFt értékben, 488,46 %-kal. ennek oka, hogy Székesfehérvár MJV ársiós tőkeemelése lehetővé tette, hogy kifizetésre kerüljön a 2020. II.félévben elmaradt étkezési juttatás.

A bérjárulékok csökkenése 19.289 eFt, -3,89 % , ezen belül a SZOCHO csökkenése 17.368 eFt, ami -4,09 %-ot jelent, ezt a pozitív törvényi változások okozták.

#### 4.6. Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás összetétele:

	2020.12.31	2021.12.31	Változás eFt	Változás %
Terv szer.écs,műk.vagyon + rendszerfügg.	140 121	126 508	-13.613	-9,72
Egyössz.écs,műk.vagyon	10 887	7 663	-3 224	-29,61
Terv sz.écs,VKÁvagyon	110 783	86 956	-23 827	-21,51
Egyössz.écs,VKÁvagyon	1 861	67	1 794	-96,40
Értékcsökkenés összesen	263 652	221 194	-42 458	-16,10

Az értékcsökkenés a működtetői-, és rendszerfüggetlen vagyona elszámolt terv szerinti és egyösszegű értékcsökkenés változása összesen -42.458 eFt-os csökkenést okoz. A vagyonkezelte művek után elszámolt értékcsökkenés változása -22.033 eFt csökkenés volt. A vagyonkezelésben lévő közművek értékcsökkenésének csökkenését a vagyonértékelés 21/2020.(IX.15.) sz. Igazgatósági határozat szerinti könyvelés okozta (ld. részletesen a 3.-4. oldalon).

A 4.sz. melléklet tartalmazza a költségnemek részletezését.

#### 4.7. Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások összetétele (adatok eFt):

	2020.12.31	2021.12.31	Változás eFt
Ért.immat.jav.t.eszk. Könyv sz.é.	0	1 626	1 626
Káresem.miatti vesz.	6 195	5 672	-523
Fizetett bírságok	576	538	-38
Fiz. késedelmi kamatok	4	17	13
Egyéb eredményt csökk.ráf.	176	231	55
Céltartalék képzés	96 418	135 389	38 971
Ktgvetéssel elsz.adók	530 492	315 807	-214 685
Önkormányz.elsz.adók	141 641	135 844	-5 797
Behathatalan leírt.követelés össz.	12 817	13 344	527
Hiányzó készletek	895	4 079	3 184
Tértítés nélk.átadott eszk.	39 939	48 358	8 419
Adott támogatások	1 000	315	-685
Terven felüli értécsökk.	800	335	-465
Követelések elsz. értékvesztése	40 562	28 660	-11 902
Egyéb ráfordítások	0	11	11
<b>Egyéb ráfordítások összesen:</b>	<b>871 515</b>	<b>690.226</b>	<b>-181 289</b>

Az egyéb ráfordításokon belül jelentősen csökkentek a költségvetésnek fizetett adók. A közműadó törvénymódosítása következtében társaságunk esetében a csökkenés 226.898 eFt volt. Az értékvesztés elszámolása csökkent 11.902 eFt-tal, 29,34 %-kal.

Nőtt a céltartalék képzés 40,42 %-kal, a térítés nélkül átadott eszközök 21,08 %-kal.

A vízi-közművek tekintetében térítés nélküli eszközátadásra került sor:

- Székesfehérvár MJV részére a KFHH-ból finanszírozott ivóvíz rendszer eszközeinek átadott értéke: 953 eFt,
- Székesfehérvár MJV részére a KFHH-ból finanszírozott csatorna rendszer eszközeinek átadott értéke: 47.405 eFt.

#### 4.8. Üzemi eredmény

Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Üzemi eredmény		Változás
	2020. év	2021. év	eFt
<b>Engedélyes tevékenységek</b>			
- ivóvíz-szolgáltatás	-107.148	217.616	324.764
- szennyvízelvezetés, tisztítás	-221.711	-216.529	5.182
<b>Engedélyes tevékenység összesen</b>	<b>-328.859</b>	<b>1.087</b>	<b>329.946</b>
Másodlagos tevékenység	68.105	36.142	-31.963
<b>Üzemi eredmény társaság összesen</b>	<b>-260.754</b>	<b>37.229</b>	<b>297.983</b>

A társaság 2021. évben 37.229 eFt üzemi eredményt realizált, mely a megelőző évnél 114,28 %-kal kedvezőbb eredmény. Az engedélyes tevékenységek üzemi eredménye 1.087 eFt, a másodlagos tevékenységek nyeresége 36.142 eFt.

Az Üzemi eredmény javulásának fő okai:

- árbevétel tekintetében 60.386 eFt-tal, 0,67 %-kal több bevételt realizált társaságunk a megelőző évhez viszonyítva,
- csökkent az aktivált saját teljesítmény 111.005 eFt-tal, főként a befejezetlen állomány csökkenés miatt,
- az anyagjellegű ráfordítások nőttek 51.825 eFt-tal, ami 1,01 %-os növekedés.
- a személyi jellegű ráfordítások csökkentek 702 eFt-tal, ami -0,02 %-ot jelentett, gyakorlatilag a 2020.évi szinten maradtak.

#### 4.9. Pénzügyi eredmény alakulása

	2020.12.31.	2021.12.31.	Változás eFt
Pül.i műv.bevételei	90	6.598	6.508
Pül-i műv. ráfordításai	254	1.599	1.345
<b>Pül-i műv.eredménye</b>	<b>-164</b>	<b>4.999</b>	<b>5.163</b>

A Pénzügyi műveletek eredményében a pénzügyi műveletek ráfordításainál növekedést a pénzügyi lízing kamata okozta. A pénzügyi bevételek növekedése az év közben lekötésre kerülő szabad pénzeszközök kamatának eredménye.



#### 4.10. Adózás előtti eredmény

Az adózás előtti eredmény az üzemi eredmény és a pénzügyi eredmény összesítéséből adódóan társaságunknál 42.228 eFt, mely több év óta először pozitív eredmény.

#### 4.11. Adózott eredmény bemutatása

	2020.12.31.	2021.12.31.	Változás eFt
Üzemi eredmény	-260.754	37.229	297.983
Pénzügyi eredmény	-164	4.999	5.163
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>-260.918</b>	<b>42.228</b>	<b>303.146</b>
Adófizetési kötelezettség	-	14.723	14.723-
<b>Adózott eredmény</b>	<b>-260.918</b>	<b>27.505</b>	<b>288.423</b>

### 5. A TÁRSASÁG VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZETE

#### 5.1. A társaság vagyoni helyzete

Társaságunk mérlegfőösszege 6.451.142 eFt, és 93,37 %-os növekedést mutat a bázis évhez viszonyítva.

Eszköz oldal	2020.12.31	2020. megoszlása %	2021.12.31	2021. megoszlása %	Változás eFt
Befektetett eszközök	3 816 589	55,24	10 202 990	76,37	6 386 401
Forgóeszközök	2 547 725	36,87	2 668 252	19,97	120 527
Aktív időbeli elhat.	545 079	7,89	489 293	3,66	-55 786
<b>Eszközök összesen</b>	<b>6 909 393</b>	<b>100,00</b>	<b>13 360 535</b>	<b>100,00</b>	<b>6 451 142</b>

Forrás oldal	2020.12.31.	2020.évi megoszlása %	2021.12.31.	2021.évi megoszlása %	Változás eFt
Saját tőke	1 025 700	14,85	1 668 675	12,49	642 975
Céltartalékok	173 329	2,51	297 049	2,22	123 720
Kötelezettségek	5 103 599	73,86	10 819 189	80,98	5 715 590
Passzív időbeli elhat.	606 765	8,78	575 622	4,31	-31 143
<b>Források összesen</b>	<b>6 909 393</b>	<b>100,00</b>	<b>13 360 535</b>	<b>100,00</b>	<b>6 451 142</b>

Az Eszközoldalon a főcsoportok megoszlása a mérlegfőösszeghez viszonyítva 2020-ról 2021. évre változtak: 21,13 % ponttal nőtt a befektetett eszközök aránya, -16,90 %-ponttal csökkent a forgóeszközök aránya és 4,23 %-ponttal csökkent az aktív időbeli elhatárolások aránya.

A Forrás oldalon a megoszlás tekintetében a saját tőke csökkent 2,36 %-ponttal, a céltartalékok is csökkentek 0,29 %-ponttal, a kötelezettségek aránya nőtt 7,11 %-ponttal, a passzív időbeli elhatárolások aránya jelentősen nőtt 4,47 %-ponttal.

<b>Mutatók számításához adatok: Adattábla</b>	<b>2020.12.31</b>	<b>2021.12.31</b>
Jegyzett tőke	687 630	702 640
Jegyzett, de be nem fiz.tőke	-	-
Tőketartalék	1 908 180	2 508 640
Eredménytartalék	- 1 309 192	- 1 570 110
Forgóeszközök	2 547 725	2 668 252
Röv.lej. kötelezettségek	1 998 947	1 424 836

#### **Működő tőke változása:**

működő tőke = jegyzett tőke ( - jegyzett, de be nem fiz.tőke) + tőketartalék + eredménytartalék

	<b>2020.12.31.</b>	<b>2021.12.31.</b>	<b>Változás eFt</b>
Működő tőke	1 286 618	1 641 170	354 552

A működő tőke a 2020. évi veszteséggel csökkent és az ázsios tőkeemelés hatásával nőtt, egyéb változás nem volt.

#### **Forgótőke változása:**

forgótőke = forgóeszközök – rövid lejáratú kötelezettségek

	<b>2020.12.31.</b>	<b>2021.12.31.</b>	<b>Változás eFt</b>
Forgótőke	548 778	1 243 416	694 638

A forgótőke nőtt a rövid lejáratú kötelezettségek csökkenése, valamint a forgóeszközök növekedése miatt. A forgóeszközök növekedését legfőképpen a pénzeszközök növekedése okozta. A rövid lejáratú kötelezettségek elemei közül jelentősen csökkent a szállítói kötelezettség.

## **5.2. A vagyonkezelésre átvett vagyon kimutatása**

Társaságunk a „0”-ás számlaosztályban tartja nyilván a vagyonkezelésre átvett közmű-vagyon esetében elszámolt, de még fel nem használt értékcsökkenés összegét, szerződésenkénti bontásban. Ilyen címen nyilvántartott összeg 187.198 eFt, melyet az elkövetkező években a vagyonkezelésben lévő művekre kell fordítani beruházás, felújítás címen.

Vagyonkezelésre átvett vagyon kimutatásának egyezősége:

	2020.12.31	2021.12.31	Változás eFt
V.kez.eszk.nettó értéke	2 769 271	9 191 946	6 422 675
„0” szla osztály, fel nem használt écs	315 501	187 198	-128 303
Összesen:	3 084 772	9 379 144	6 294 372
V.kezelés, hosszú lej.kötelezettség	3 084 772	9 379 144	6 294 372
Eltérés:	-	-	-

### 5.3. A társaság pénzügyi helyzete

A társaság pénzügyi helyzete a bázisévhez viszonyítva javult, melyet a Cash Flow kimutatás értéke is mutat: 318.137 eFt. A működési Cash Flow romlott, változása a megelőző évhez képest -561.27 eFt, melynek számottevő tételei:

-	korrigált adózás előtti eredmény változása:	301.807 eFt
-	elszámolt amortizáció változása:	-42.458 eFt
-	értékvesztés és visszafrás változása:	10.854 eFt
-	Céltartalék képzés változása:	78.302 eFt
-	egyéb rövid lej.kötelezettség változása:	-225.37 eFt,
-	vevőkövetelés változása :	53.520 eFt,
-	szállítói kötelezettség változása:	-976.964 eFt
-	aktív időbeli elhatárolás változása:	148.978 eFt
-	passzív időbeli elhatárolás változása:	-114.780 eFt.

A fizetőképesség fenntartása érdekében társaságunknál rövid lejáratú hitel felvételére nem került sor.

A Cash Flow kimutatást a 6.sz. melléklet tartalmazza.

A fizetőképesség folytonosságát segítették még az alábbiak:

- a számlázás megfelelő ütemezése,
- a szállítások termeléshez, szolgáltatásokhoz történő igazítása,
- a határidőn túli követelések behajtására tett intézkedések,
- a beszerzések ellenőrzése, jelentős korlátozásával kapcsolatos intézkedések,
- a kiegészítő tevékenységek, elsősorban víz- és szennyvízszelvény anyagok forgalmazása,
- a fizetőképességet legfőképpen az ársiós tőkeemelés kapcsán befizett pénzeszköz javította. Ilyen címen az alábbi befizetések voltak:  
Székesfehérvár MJV részéről: 615.060 eFt  
Füle Község Önkormányzata részéről: 410 eFt.

A pénzügyi helyzetet jellemző mutatók

Eszközök (adattábla)	Adatok: ezer Ft-ban	
	2020. december 31.	2021. december 31.
Készletek	539 238	494 982
Követelések	957 956	804 602
Értékpapírok	-	-
Pénzeszközök	1 050 531	1 368 668
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 998 947	1 424 836

Mutatók megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy- év
Fizetőképességet jellemző mutató	Forgóeszközök		
	Rövid lejáratú kötelezettségek	1,27	1,87
Likviditási gyorsráta	Pénzeszközök + értékpapírok + követelések	1,00	1,53
	Rövid lejáratú kötelezettségek		

A tárgyévi mutatók a megelőző évhez viszonyítva nőttek, nagyságuk megfelelőnek nevezhető. Többrétű hatás érvényesült:

- a rövid lejáratú kötelezettségek csökkentek 28,72 %-kal
- a követelések csökkentek 16,01 %-kal
- pénzeszközök nőttek 30,28 %-kal
- a készletek csökkentek 8,21 %-kal.

#### 5.4. A társaság jövedelmi helyzete

A társaság 2021. évben 27.505 eFt adózott eredményt realizált. Az engedélyes tevékenységek eredménye 7.088 eFt, a másodlagos tevékenység nyeresége 34.593 eFt.

Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Adózott eredmény	
	2020. év	2021. év
<b>Engedélyes tevékenységek</b>		
- ivóvíz-szolgáltatás	-107.223	213.503
- szennyvízelvezetés, tisztítás	-221.780	-220.591
<b>Engedélyes tevékenység összesen</b>	<b>-329.003</b>	<b>7.088</b>
Másodlagos tevékenység	68.085	34.593
<b>Adózott eredmény társaság összesen</b>	<b>-260.918</b>	<b>27.505</b>

A 2011. évi CCIX. Törvény a víziközmű szolgáltatásról, 49-50. §-a, valamint az 58/2013. (II. 27.) Korm. rendelet 91-94.§-a értelmében a számviteli szétválasztást kell végrehajtani „Engedélyes tevékenységek” (ivóvíz termelés, elosztás és szennyvíz elvezetés, tisztítás), valamint „Másodlagos tevékenységek” bontásban. Ezen elvet követve három ágazatot határoztunk meg társaságunknál a fenti táblázatban szereplők szerint.

**Ivóvíztermelés-szolgáltatás** esetében nagy költségvolument képvisel továbbra is a vásárolt víz, melynek aránya a közvetlen költségeken belül 19,42 %. A megelőző évhez viszonyítva 10.357 eFt-tal csökkent az átvett víz költsége. Másik jelentős költség az önkormányzatok részére fizetett eszközbérleti- és vagyonkezelői díj, ezen a címen 2021.évben 196.113 eFt-ot fizetett ki társaságunk.

A **szennyvízelvezetés-tisztítás** ágazatban a legnagyobb költségtényező az önkormányzatok részére fizetett eszközbérleti díj, amely az igénybe vett szolgáltatásokon belül 802.707 eFt-ot képvisel. A bázis évhez képest csökkenést mutat, 3.052 eFt összegben, melyet az értékesítési mennyiség csökkenése okozott.

Az engedélyes tevékenységek eredményét erőteljesen rontotta a közműadó 211.750 eFt nagyságrendje, mely a 2020-as évhez képest felére csökkent. A rezsicsökkentés negatív hatása 664.889 eFt, melyek együttesen 876.639 eFt-ot tesznek ki 2021. évben.

A **másodlagos tevékenységek** 34.593 eFt összegű adózott eredménye csökkent a bázis évhez viszonyítva 33.492 eFt-tal maradt el a bázis évhez viszonyítva. Az elhúzódó munkák miatt az beszállítói ár növekedések hatására kisebb eredményt tudtunk realizálni.

A pénzügyi műveletek eredménye a bázis évhez viszonyítva 5.163 eFt-tal javult, a szabad pénzeszközök lekötéséből származó kamatbevétel eredményeképpen.

#### 5.5. Az 58/2013. (II.27.) Kormányrendelet által meghatározott mutatószámok

A víziközmű-szolgáltatókra vonatkozó engedélyezési feltételek közgazdasági viszonyainak meghatározása:

Sor-szám	Mutató megnevezése	Mutató számítása	Elvárt határérték*	2020. év	2021. év
1.	Tőkeerősség	Saját tőke	0,3 vagy a felett	0,30	0,47
		Mérlegfőösszeg - Víziközmű üzemeltetési jogv. összefüggő díjak			
2.	Eladósodottsági mutató	Összes kötelezettség - Víziközmű üzemeltetési jogv. összefüggő díjak	0,65 vagy az alatt	0,59	0,40
		Mérlegfőösszeg - Víziközmű üzemeltetési jogv. összefüggő díjak			
3.	Likviditási mutató	Pénzeszközök és Likvid értékpapírok + Követelések	1,0 vagy afelett	1,00	1,53
		Rövid lejáratú kötelezettségek			

\*: A Vksztv-ben meghatározott működési engedély kiadásának feltételeként elvárt határérték.

Társaságunk mindhárom mutató esetében megfelel az elvárt határértéknek. A mutatók az ázsíós tőkeemelésnek és a költséghatékony gazdálkodásnak köszönhetően jelentősen javultak.

#### 5.6. Közvetlen és közvetett költségek alakulása

A közvetlen és közvetett költségek alakulását a 1. sz. melléklet az Ágazati eredmény kimutatás tartalmazza. A közvetlen költség minimálisan nőtt a bázis évhez viszonyítva 55.662 eFt-tal, 0,74

%-kal. A közvetlen költségek ágazati megoszlása szerint az ivóvíz ágazat képvisel 44,96 %-ot, a szennyvíz ágazat 43,24 %-ot, míg a másodlagos tevékenység 11,8 %-ot.

A közvetett költségek nőttek 53.008 eFt-tal, ami 5,09 %-os növekedés. Ezen belül nőtt az értékesítési költség 0,29 %-kal, az igazgatási költség 3,92 %-kal és az egyéb általános költség 11,19 %-kal.

## 6. Kivételes nagyságú és előfordulású egyedi tételek bemutatása

Társaságunk Számvitel-politikája szerint:

- **kivételes előfordulású tétel** a saját tőke változása és az üzemeltetési terület változása. A Saját tőke változását bemutattuk a 3.2.1. pontban.

Az **üzemeltetési terület** társaságunknál 2021. gazdasági évben nem változott.

A **saját tőke** változása:

Megnevezés	2020.	2021.	Változás
Jegyzett tőke	687.630	702.640	15.010
Tőketartalék	1.908.180	2.508.640	600.460
Eredménytartalék	- 1.309.192	- 1.570.110	- 260.918
Lekötött tartalék	-	-	-
Adózott eredmény	- 260.918	27.505	288.423
<b>Saját tőke</b>	<b>1.025.700</b>	<b>1.668.675</b>	<b>642.974</b>

A jegyzett tőke és a tőketartalék változását az ársziós tőkeemelés okozta. az eredménytartalék a 2020.év veszteségével változott. Az adózott eredmény az eredménykimutatással egyező.

- **kivételes nagyságú bevétel, költség és ráfordításnak** tekintjük a saját tőke 5%-át meghaladó egyedi tételeket. A Saját tőke 5%-a tárgyévben **83.434 eFt**.

Kivételes nagyságú egyedi tétel:

Közműadót 2021.évben havonta fizettük, így nem érte el a kivételes nagyságú tételt.

Székesfehérvár MJV-nak fizetett közmű bérleti díj költsége:

2021.03.31.: 95.000 eFt

2021.06.30.: 95.000 eFt

2021.09.30.: 95.000 eFt

2021.12.31.: 95.000 eFt.

## 7. Jelentős és lényegesen befolyásoló hiba

Társaságunknál jelentős és lényegesen befolyásoló hiba nem volt.

## 8. Társasági adó alapiját módosító tételek

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor:

### Az adóalap levezetése:

Adózás előtti eredmény	42.228 e Ft
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	-674.970 e Ft
Adózás előtti eredményt növelő tételek	722.883 e Ft
<b>Adóalap</b>	<b>90.141 e Ft</b>
Fizetendő adó	8.113 eFt

Az adóalap csökkentésre került az elmúlt évek elhatárolt veszteségéből 90.142 eFt-tal, melyet a csökkentő tételek tartalmaznak.

A társasági adó megállapításánál figyelembe vett módosító tételek a következők:

### Adózás előtti eredményt növelő tételek (adatok eFt):

- Céltartalék 2021. évi képzése	135.389
- A számviteli törvény alapján költségként elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírás, illetve az immateriális jószág, tárgyi eszköz állományból történő kivezetéskor a ráfordításként elszámolt összeg	541.862
- Nem a vállalkozási bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege	16.432
- Jogerős határozatban megállapított bírság, a törvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításaként elszámolt összege	540
- Az adóévben a követelésekre elszámolt értékvesztés összege (Tao. tv. 8. § (1) gy.	28.660
- Behajthatatlan követelésnek nem minősülő követelés	-
- Adóellenőrzés miatti adóévi költség, ráfordítás	-
<b>Összesen:</b>	<b>722.883</b>

### Adózás előtti eredményt csökkentő tételek (adatok eFt):

- Előző évek elhatárolt veszteségéből leírt összeg	90.142
- A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása következtében az adóévben bevételként elszámolt összeg	11.669
- Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege, továbbá az eszközök kivezetésekor a számított nyilvántartott érték	529.678
- Behajthatatlanná vált követelés leírásakor adóalap növelő tételként elszámolt értékvesztés összege, az adóévben visszaírt értékvesztés	43.481
<b>Összesen:</b>	<b>674.970</b>

## 9. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

### 9.1. Tájékoztatás az igazgatóság és a felügyelő bizottság tagjairól

A FEJÉRVÍZ ZRt. igazgatósága és felügyelő bizottsága tagjai részére a közgyűlés határozatainak megfelelően 2021-ben az alábbi tiszteletdíjakat fizettünk ki:

Igazgatóság	5 fő részére	5.982 eFt
Felügyelő bizottság	6 fő részére	6.156 eFt

### 9.2. Tájékoztatás a részvénytársaság dolgozóiról

A FEJÉRVÍZ ZRt az üzemeltetési-szolgáltatási feladatait 2021-ben 674 fő átlagos foglalkoztatott létszámmal látta el. Ez 78 fővel kevesebb, mint az előző évi átlagos állományi létszám

A foglalkoztatott létszám összetétele:

fizikai foglalkozású	405 fő
nem fizikai foglalkozású	165 fő
részidős foglalkozású	10 fő
nyugdíj mellett foglalkoztatott	16 fő

A 2021-es gazdálkodási év folyamán az összes foglalkoztatott részére felhasznált bértömeg **2.645.695 eFt** volt. Ez **129.757 eFt**-tal kevesebb, mint a 2020. évi felhasznált bértömeg. A 2021-ben kifizetett bértömeg az összes foglalkoztatottak esetében **369.924,-Ft/fő/hó**, míg a teljes munkaidőben dolgozók esetében **363.120,-Ft/fő/hó** átlagkeresetet eredményezett. A foglalkoztatotti létszám csökkenésének köszönhetően a teljesidős átlagkereset a felhasznált bértömeg csökkenése mellett is 1,63%-kal növekedett. .

A munkavállalók részére étkezési hozzájárulás címén 148.562 eFt került kifizetésre, mely tartalmazza a 2020.II. félév juttatását is.

A 2013-as évben a megszorító intézkedések részeként felfüggesztett önkéntes nyugdíjpénztári tagdíjtámogatást, 2021-ben sem fizettünk munkavállalóink részére.

Az **5. sz. melléklet** tartalmazza társaságunk létszám, kereset és személyi jellegű kifizetés adatait, valamint a járulékok megbontását.



### 9.3. Az éves beszámoló aláírására kötelezett

A számviteli törvény előírásainak megfelelően az éves beszámoló részét képező mérleget, eredmény kimutatást és kiegészítő mellékletet Laczi Péter vezérigazgató, Szabadbattyán, Platánfa utca 2/C. sz. alatti lakos jogosult aláírni.

### 9.4. Könyvvizsgálat, könyvviteli szolgáltatás

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 155. § rendelkezése alapján társaságunk könyvvizsgálatra kötelezett.

A könyvvizsgálatot 2015.június 29-től a Kis & Móricz Könyvvizsgáló és Pénzügyi Tanácsadó Kft, személy szerint Kis Katalin könyvszakértő végzi. A Kis & Móricz Könyvvizsgáló és Pénzügyi Tanácsadó Kft könyvvizsgálói kamarai száma: 001389, Kis Katalin Kksz.: 004808. A könyvvizsgálatért kifizetett díj 5.400 eFt +Áfa.

A FEJÉRVÍZ ZRt-nél a könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy Nagyné Lang Julianna gazdasági vezérigazgató-helyettes.

### 9.5. Részvényekre vonatkozó tájékoztatás

Az önkormányzatok tulajdonában lévő részvények száma:	70.264 db
A részvények névértéke:	10.000 Ft
<b>A részvények összértéke:</b>	<b>702.640 eFt</b>

Társaságunknál ázsíós tőkeemelés történt 2021.évben, a részvényérték változása:

Részvény változás	2020.év	2021.év	Változás
Részvények darabszáma	68 763	70 264	1 501
Részvények névértéke Ft	10 000	10 000	-
<b>Részvények össz értéke Ft</b>	<b>687 763 000</b>	<b>702 640 000</b>	<b>14 877 000</b>

Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkormányzata 535.620 eFt értékű részvénnyel rendelkezik, mely 76,22965 % tulajdonosi arányt képvisel.

### 9.6. A társaság részvétele más gazdasági társaságban

Társaságunknak más gazdasági társaságban nincs részesedése.

## 9.7. Környezetvédelem

Társaságunk nagy gondot fordít a környezetünk védelmére. A tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok folyamatos és biztonságos elhelyezéséről a társaság a mindenkori környezetvédelmi jogszabályok, valamint a saját „Veszélyes anyagok és hulladékok kezelésének és ártalmatlanításának szabályzatában” foglaltak szerint gondoskodik.

### 9.7.1. Veszélyes hulladékok készlet adatai:

Nyitó veszélyes anyag-készlet (eFt)	0
Növekedés (eFt):	927,6
Csökkenés (elszállítás) (eFt):	927,6
Záró veszélyes anyag készlet (eFt):	0

Veszélyességi osztályok szerinti bontása:

Veszélyességi osztály:	Mennyiség	Mennyiségi egység:	Értéke (eFt)
190810* Olajos vizes zsír szállítás (km)	138	KM	55,8
190810* Olajos vizes zsír(m3)	10	M3	146,5
130205* Ásványolaj hulladék(KG)	380	KG	25,5
150110* Egyéb vesz. anyag göngyöleg(KG)	446	KG	123,0
150111* Spray palack(KG)	36	KG	9,1
150202* Vesz. törlőkendő(KG)	56	KG	14,1
160506* Laborvegyszer(KG)	821	KG	492,6
200123* Vesz. kiselejt. elektr. hull(KG)	1415	KG	39,6
200133 Szárazelemek(KG)	95	KG	5,9
200135* Vesz. kiselejt. elektr. ber.(KG)	391	KG	15,5
<b>Összesen:</b>			<b>927,6</b>

### 9.7.2. Környezetvédelmi költségek bemutatása:

Társaságunk a **szennyvíz elvezetés, ártalmatlanítás** teljes folyamatának költségeit környezetvédelmi költségeknek tekinti. Változását az alábbiakban mutatjuk be:

	2020.12.31. (eFt)	2021.12.31. (eFt)	Változás (eFt)
Anyag jellegű ráford.	2 294 258	2 241 315	-52 943
Személyi jell.ráfd.	1 490 734	1 482 867	-7 867
Értékcsökkenés	64 141	54 937	-9 207
<b>Összes költség:</b>	<b>3 849 133</b>	<b>3 779 116</b>	<b>-70 017</b>
Egyéb ráfordítás:	411 335	405737	-5 598
<b>Összesen:</b>	<b>4 260 468</b>	<b>4 184 853</b>	<b>-70 615</b>

### 9.7.3. Környezetvédelmi célból képzett céltartalékok

A megképzett céltartalékokból az alábbiak szolgálnak környezetvédelmi célokat:

Megnevezés	Adatok: ezer Ft-ban		
	2020. év	2021. év	Változás
Szennyvíziszap elhelyezésével kapcs. kötelezettség	84.500	84.500	41.500
Csór védterület kártalanításra	30.000	30.000	-
Kártétel elhárítás Székesfehérvár szv.telepen	1.984	2.234	202
Kártétel elhárítás Ercsi szv.telepen	1.002	1.141	159
Kártétel elhárítás Mór szv.telepen	174	174	-
<b>Összesen:</b>	<b>117.660</b>	<b>118.049</b>	<b>389</b>

### 9.8. Cash flow kimutatás

Társaságunk a számviteli törvény 7. sz. mellékletében meghatározott tartalmú cash flow kimutatást állítja össze.

A kimutatás egy adott időpontra vonatkoztatva segítséget nyújt a pénzügyi, finanszírozási helyzet értékeléséhez. A cash flow kimutatás első része – a működési cash flow – gyakorlatilag az adózás előtti eredmény pénzeszköz alapokra történő átszámítása, a második és harmadik része – a befektetési és finanszírozási cash flow – pedig a tényleges pénzmozgásokat mutatja be. A társaság pénzügyi helyzete jelentősen javult 2021. év folyamán, a pénzeszköz változása 318 137 eFt.

A Cash Flow-kimutatás fő sorainak változásai:

Megnevezés	2020. év	2021. év	Változás
I. Működési cash flow.	561.457	184	-561.273
II. Befektetési cash flow	-225.330	305.791	531.121
III: Finanszírozási cash flow	200.098	12.162	-187.936
<b>IV. Pénzeszköz változás</b>	<b>536.225</b>	<b>318.137</b>	<b>-218.088</b>
Devizás pénzeszköz átvértékelése	-	-	-
<b>V. Mérleg pénzeszköz változása</b>	<b>536.225</b>	<b>318.137</b>	<b>-218.088</b>

A működési cash flow nagymértékű javulását legfőképpen az adózás előtti eredmény jelentős javulása okozta 303.146 eFt mértékben, valamint a szállítói állomány csökkenése 976.964 eFt értékben befolyásolta. A befektetési cash flow változását a befektetett eszközök növekedése okozta. A finanszírozási cash flow változását véglegesen kapott pénzeszköz csökkenése 188.621 eFt értékben.

A társaság likviditását javította 2021. évben.

A társaság cash flow kimutatását a 6. sz. melléklet tartalmazza.

## 10. SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS

Társaságunk, eleget téve a 2011. évi CCIX. törvény a víziközmű szolgáltatásról, 49-50. §-a, valamint az 58/2013. (II. 27.) Korm. rendelet 91-94. §-a értelmében elkészítette a számviteli szétválasztást alkalmazó mérleg és eredmény kimutatását.

2019.01.01-től kialakításra került a MEKH VK 1/2016.sz. ajánlás szerinti kalkulációs séma.

A számviteli szétválasztás elveit és módszerét az Önköltségszámítási szabályzat tartalmazza.

A számviteli szétválasztás mérlegének forrás oldalára került beállításra a szétválasztási különbözet, mely az alábbi:

Adatok ezer Ft-ban

Ivóvíz ágazat	23.116
Szennyvíz ágazat	-333.714
<b>Engedélyes tevékenység összesen</b>	<b>-310.598</b>
Másodlagos tevékenység	310.598
<b>Különbözet összesen</b>	<b>0</b>

Az egyes ágazatok adózott eredménye:

Adatok: ezer Ft-ban

Ivóvíz ágazat	213.503
Szennyvíz ágazat	-220.591
<b>Engedélyes tevékenység összesen</b>	<b>-7.088</b>
Másodlagos tevékenység	34.593
<b>Összesen</b>	<b>27.505</b>

A 7. sz. melléklet tartalmazza a számviteli szétválasztással készült három ágazati mérleget és eredmény kimutatást, valamint a 2021. év ágazati megbontását.

A számviteli szétválasztással biztosított a keresztfinanszírozás mentesség az engedélyes és a másodlagos tevékenységek között.



## ÁGAZATI EREDMÉNYKIMUTATÁS

### Számviteli szétválasztás

2021. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Engedélyes tev. összes	Másodlagos tev. összes	Mind-összesen
a	b	c	d	e	f	g
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4 094 929	3 875 685	7 970 614	1 051 211	9 021 825
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele					
3	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>4 094 929</b>	<b>3 875 685</b>	<b>7 970 614</b>	<b>1 051 211</b>	<b>9 021 825</b>
4	3 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	3 422 734	3 291 532	6 714 266	678 201	7 392 467
5	4 Eladott áruk beszerzési értéke			0	220 091	220 091
6	5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			0	0	0
7	<b>II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)</b>	<b>3 422 734</b>	<b>3 291 532</b>	<b>6 714 266</b>	<b>898 292</b>	<b>7 612 558</b>
8	<b>III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)</b>	<b>672 195</b>	<b>584 153</b>	<b>1 256 348</b>	<b>152 919</b>	<b>1 409 267</b>
9	6 Értékesítési, forgalmazási költségek	115 836	120 882	236 718	14 787	251 505
10	7 Igazgatási költségek	226 878	227 346	454 224	62 511	516 735
11	8 Egyéb általános költségek	147 828	139 478	287 306	38 470	325 776
12	<b>IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)</b>	<b>490 542</b>	<b>487 706</b>	<b>978 248</b>	<b>115 768</b>	<b>1 094 016</b>
13	<b>V. Egyéb bevételek</b>	<b>263 464</b>	<b>92 761</b>	<b>356 225</b>	<b>55 979</b>	<b>412 204</b>
14	V. sorból: visszaírt értékvesztés	22 392	21 082	43 474	7	43 481
15	<b>VI. Egyéb ráfordítások</b>	<b>227 501</b>	<b>405 737</b>	<b>633 238</b>	<b>56 988</b>	<b>690 226</b>
16	ebből: értékvesztés	14 293	13 933	28 226	434	28 660
17	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)</b>	<b>217 616</b>	<b>-216 529</b>	<b>1 087</b>	<b>36 142</b>	<b>37 229</b>

Keltezés: Székesfehérvár, 2022.05.27.



## ÁGAZATI EREDMÉNYKIMUTATÁS

### Számviteli szétválasztás

### 2021. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Engedélyes tev. összes	Másodlagos tev. összes	Mind-összesen
a	b	c	d	e	f	g
18	9 Kapott (járó) osztalék és részesedés					
19	9. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott					
20	10 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége					
21	10. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott					
22	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, 11 kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek					
23	11. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott					
24	12 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjell. bevételek	2 879	2 723	5 602	882	6 484
25	12. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott					
26	13 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	50	46	96	18	114
27	13. sorból: értékelési különbözet					
28	<b>VII. Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)</b>	<b>2 929</b>	<b>2 769</b>	<b>5 698</b>	<b>900</b>	<b>6 598</b>
29	14 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése					
30	14. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott					
31	15 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások					
32	15. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott					
33	16 Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	403	381	784	108	892
34	16. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott					
35	17 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése					
36	18 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	308	278	586	121	707
37	18. sorból: értékelési különbözet					
38	<b>VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17+18)</b>	<b>711</b>	<b>659</b>	<b>1 370</b>	<b>229</b>	<b>1 599</b>
39	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)</b>	<b>2 218</b>	<b>2 110</b>	<b>4 328</b>	<b>671</b>	<b>4 999</b>
40	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>219 834</b>	<b>-214 419</b>	<b>5 415</b>	<b>36 813</b>	<b>42 228</b>
41	<b>IX. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>6 331</b>	<b>6 172</b>	<b>12 503</b>	<b>2 220</b>	<b>14 723</b>
42	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX)</b>	<b>213 503</b>	<b>-220 591</b>	<b>-7 088</b>	<b>34 593</b>	<b>27 505</b>

Keltetés: Székesfehérvár, 2022.05.27.



**ESZKÖZMÉRLEG - VÁLLALAT ÖSSZESEN**  
**2021. ÉV**

Adatok: ezer Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok összesen	Ingatlanok				Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, gépek, járművek	Tárgyi eszközök (Beruh.nélküli)	ÖSSZESEN
				Föld-területek	Épületek, építményrészecskék	Építmények	Üzemelés-külső ingatlanok				
<b>1.</b>	<b>BRUTTÓ NYITÓ ÁLLOMÁNY</b>	<b>547 800</b>	<b>3 969 077</b>	<b>111 352</b>	<b>527 133</b>	<b>3 283 801</b>	<b>40 079</b>	<b>1 886 517</b>	<b>957 941</b>	<b>6 813 535</b>	<b>7 361 335</b>
2.	Beszerezés, létesítés	15 528	24 809	-	134	24 675	-	81 997	10 748	117 554	133 082
3.	Térítés nélküli átvétel	-	-	-	-	-	-	1	-	1	1
4.	Vagyonkezelésre átvett	-	1 500	-	-	1 500	-	-	-	1 500	1 500
5.	Vagyonértékelés miatti növekedés	13 094	9 382 241	194 225	254 918	8 933 098	-	319 038	-	9 701 279	9 714 373
6.	Egyéb növekedés	1 732	-	-	-	-	-	3	17 712	17 715	19 447
7.	Selajtezés, káresemény	3 066	-	-	-	-	-	12 039	9 831	21 870	24 936
8.	Értékesítés	498	-	-	-	-	-	20 837	31 791	52 628	53 126
9.	Térítés nélküli átadás	5 200	-	-	-	-	-	43 158	-	43 158	48 338
10.	Vagyonértékelés miatti kivétel	13 301	3 168 194	51 881	49 369	3 066 472	-	208 796	2 337	3 379 327	3 392 628
11.	Egyéb csökkenés	2 919	1 789	-	-	1 789	-	15 011	17 858	34 658	37 577
12.	BRUTTÓ ÁLL. VÁLT.(02+03+04+05+06+07+08+09.s.)	5 370	6 238 567	142 344	205 683	5 891 012	-	101 198	-	6 306 408	6 311 778
13.	BRUTTÓ ZÁRÓ ÁLLOMÁNY (01+10. sorok)	553 170	10 207 644	253 696	732 816	9 174 813	40 079	1 987 715	924 884	13 119 943	13 673 113
14.	ÉRTÉKCSÖKKENÉS NYITÓ ÁLLOMÁNY	504 990	883 835	-	214 129	648 293	14 701	1 482 725	865 335	3 231 895	3 736 885
15.	Tárgyi eszközök értékesítése	18 963	311 294	-	17 122	293 089	1 083	131 027	30 258	472 579	491 542
16.	Egyéb növekedés	998	239 631	-	769	238 860	2	13 363	17 711	270 705	271 703
17.	Selajtezés, káresemény	3 067	-	-	-	-	-	11 704	9 830	21 534	24 601
18.	Értékesítés	432	-	-	-	-	-	19 277	31 791	51 068	51 500
19.	Térítés nélküli átadás	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20.	Vagyonértékelés miatti kivétel	10 529	577 127	-	5 165	571 490	-	96 682	1 731	675 540	686 069
21.	Egyéb csökkenés	178	1	-	-	1	-	1 874	17 858	19 733	19 911
22.	ÉRTÉKCSÖKK-VÁLT.(13+14-15-16-17-18 sorok)	5 755	-	-	12 726	-	1 085	14 853	-	24 591	18 836
23.	ÉRTÉKCSÖKKENÉS ZÁRÓ ÁLL.(12+19.sor)	510 745	857 632	-	226 855	608 751	15 786	1 497 578	852 094	3 207 304	3 718 049
24.	NETTÓ ZÁRÓ ÁLLOMÁNY (11-20. sor)	42 425	9 350 012	253 696	505 961	8 566 062	24 293	490 137	72 490	9 912 639	9 955 064

Székesfehérvár, 2022. 05.27.

## ESZKÖZMÉRLEG VAGYONKEZELÉSBEN LÉVŐ ESZKÖZÖKRŐL 2021. ÉV

Adatok: ezer Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Imma-terciális javak	Ingatlanok összesen	Ingatlanok					Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, gépek, járművek	Tárgyi eszközök (Beruh.nélküli)	ÖSSZESEN
				Föld-területek	Épületek, épíletrészek	Építmények	Üzemkő-rön kívüli ingatlanok	Ing. kapcs. vagyoni ért. jogok				
1.	<b>BRUTTÓ NYITÓ ÁLLOMÁNY</b>	14 770	3 223 659	53 338	49 369	3 120 480	-	472	225 116	2 337	3 451 112	3 465 882
2.	Beszerezés, létesítés	620	22 636	-	-	22 636	-	-	1 414	33	24 083	24 703
3.	Tértítés nélküli átétel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Vagyonkezelésre átvett	-	1 500	-	-	1 500	-	-	-	-	1 500	1 500
5.	Vagyonértékelés miatti növekedés	13 094	9 382 241	194 225	254 918	8 933 098	-	-	319 038	-	9 701 279	9 714 373
6.	Egyéb növekedés	1 500	-	-	-	-	-	-	3	-	3	1 503
7.	Selejtezés, káresemény	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8.	Értékesítés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9.	Tértítés nélküli átadás	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10.	Vagyonértékelés miatti kivétel	13 301	3 168 194	51 881	49 369	3 066 472	-	472	208 796	2 337	3 379 327	3 392 628
11.	Egyéb csökkenés	2	-	-	-	-	-	-	17	-	17	19
12.	<b>BRUTTÓ ÁLL. VÁLT.(02+03+04-05-06-07-08-09.s.)</b>	1 911	6 238 183	142 344	205 549	5 890 762	-	472	111 642	2 304	6 347 521	6 349 432
13.	<b>BRUTTÓ ZÁRÓ ÁLLOMÁNY (01+10. sorok)</b>	16 681	9 461 842	195 682	254 918	9 011 242	-	-	336 758	33	9 798 633	9 815 314
14.	<b>ÉRTÉKSÖKKENÉS NYITÓ ÁLLOMÁNY</b>	11 313	580 040	-	5 136	574 432	-	472	102 910	1 731	684 681	695 994
15.	Tárgyévi értéksökkenés	3 245	296 475	-	6 856	289 619	-	-	57 618	33	354 126	357 371
16.	Egyéb növekedés	997	239 627	-	769	238 858	-	-	13 333	-	252 960	253 957
17.	Selejtezés, káresemény	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18.	Értékesítés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19.	Tértítés nélküli átadás	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20.	Vagyonértékelés miatti kivétel	10 529	577 127	-	5 165	571 490	-	472	96 682	1 731	675 540	686 069
21.	Egyéb csökkenés	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22.	<b>ÉRTÉKSÖKK. VÁLT. (13+14-15-16-17-18 sorok)</b>	6 288	41 025	-	2 460	43 013	-	472	25 731	1 698	68 454	74 742
23.	<b>ÉRTÉKSÖKKENÉS ZÁRÓ ÁLL.(12+19.sor)</b>	5 025	539 015	-	7 596	531 419	-	-	77 179	33	616 227	621 252
24.	<b>NETTÓ ZÁRÓ ÁLLOMÁNY (11-20. sor)</b>	11 656	8 922 827	195 682	247 322	8 479 823	-	-	259 579	-	9 182 406	9 194 062

Székesszékhely: 2022.05.27.





**BERUHÁZÁSOK (FELÚJÍTÁSOK)  
ÁLLOMÁNYÁNAK ALAKULÁSA  
2021. ÉV**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	Beruházás	Felújítás	Összesen
1.	<b>NYITÓ ÁLLOMÁNY</b>	<b>159 000</b>	<b>21 855</b>	<b>180 855</b>
2.	Vásárolt és saját vállalkozáson belül végzett	146 006	31 277	177 283
3.	Aktvilás és egyéb csökkenés	106 111	12 943	119 054
4.	<b>ZÁRÓ ÁLLOMÁNY</b>	<b>198 895</b>	<b>40 189</b>	<b>239 084</b>

Székesfehérvár, 2022.05.27.



## KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKÉNTI RÉSZLETEZÉSE 2021.év

Sor- sz.	Megnevezés	2020.12.31. Tény	2021.12.31. Tény	Eltérés 2021/2020.	
				eFt	%
1.	Vásárolt víz	675 015	664 658	- 10 357	98,47
2.	Üzemenyag és fűtőanyag költség	133 170	160 269	27 099	120,35
3.	Villamos energia költség	926 264	835 467	- 90 797	90,20
4.	Egyéb anyagköltség	660 861	684 553	23 692	103,59
5.	<b>Anyagköltség összesen</b>	<b>2 395 310</b>	<b>2 344 947</b>	<b>- 50 363</b>	<b>97,90</b>
6.	Posta, telefon, internet költség	97 311	93 258	- 4 053	95,84
7.	Más vállalkozóval végeztetett fenntartás	352 215	331 671	- 20 544	94,17
8.	Kölcsönzési és bérleti díjak	1 065 743	1 067 880	2 137	100,20
9.	Köztisztasági, szennyvíziszap-elhelyezési költs.	195 300	207 696	12 396	106,35
10.	Biztonsági, vagyondvédelmi költség	49 436	47 773	- 1 663	96,64
11.	Más vállalkozóval végzett vízmérőjavítás, hitelesítés k	3 647	4 611	964	126,43
12.	Hirdetés, reklám, propag.,TV, rádió, napilap, folyóirat	3 804	1 814	- 1 990	47,69
13.	Oktatás, továbbképzés, egészségügyi szolgáltatás	17 824	12 558	- 5 266	70,46
14.	Továbbszámlázott alvállalkozói teljesítés	227 877	236 839	8 962	103,93
15.	Igénybe vett egyéb szolgáltatások	154 971	204 629	49 658	132,04
16.	<b>Igénybe vett szolgáltatások összesen</b>	<b>2 168 128</b>	<b>2 208 729</b>	<b>40 601</b>	<b>101,87</b>
17.	Hatósági díjak, illetékek	67 833	78 334	10 501	115,48
18.	Bankköltségek	191 962	208 453	16 491	108,59
19.	Vízkiészlet-használati díj	70 183	75 831	5 648	108,05
20.	Biztosítási díjak	52 617	53 817	1 200	102,28
21.	<b>Egyéb szolgáltatások összesen</b>	<b>382 595</b>	<b>416 435</b>	<b>33 840</b>	<b>108,84</b>
22.	Eladott áruk beszerzési értéke	192 344	220 091	27 747	114,43
23.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	-	-
<b>I.</b>	<b>ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>5 138 377</b>	<b>5 190 202</b>	<b>51 825</b>	<b>101,01</b>
24.	<b>Béreköltség</b>	<b>2 775 192</b>	<b>2 638 426</b>	<b>- 136 766</b>	<b>95,07</b>
25.	Alkalmazottnak fizetett készpénz juttatás	25 246	148 562	123 316	588,46
26.	Alkalmazottnak fizetett utazási költség	16 702	18 160	1 458	108,73
27.	Alkalmazottnak fizetett nyugdíjbiztosítás	481	372	- 109	77,34
28.	Alkalmazottnak fizetett gépkocsi-használat	7 894	8 555	661	108,37
29.	Betegszabadság	26 085	30 718	4 633	117,76
30.	Táppénz-hozzájárulás	10 731	11 594	863	108,04
31.	Természetbeni juttatások és SZJA vonzatuk	6 329	5 649	- 680	89,26
32.	Egyéb személyi jellegű kifizetések, reprezentáció	1 186	13 512	12 326	1139,29
33.	Végkielégítés	373	13258	12 885	
34.	<b>Személyi jellegű kifizetések</b>	<b>95 027</b>	<b>250 380</b>	<b>155 353</b>	<b>263,48</b>
35.	Szociális hozz.járl.adó	424 915	407 547	- 17 368	95,91
36.	Szakképzési hozzájárulás	38 485	37 879	- 606	98,43
37.	Egyéb bérjárulékok (Rehabilitációs jár.+ egyéb járulé)	32 624	31 309	- 1 315	95,97
38.	<b>Bérjárulékok összesen</b>	<b>496 024</b>	<b>476 735</b>	<b>- 19 289</b>	<b>96,11</b>
<b>II.</b>	<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>3 366 243</b>	<b>3 365 541</b>	<b>- 702</b>	<b>99,98</b>
<b>III.</b>	<b>ÉRTEKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	<b>263 652</b>	<b>221 194</b>	<b>- 42 458</b>	<b>83,90</b>
<b>A.</b>	<b>KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN</b>	<b>8 768 272</b>	<b>8 776 937</b>	<b>8 665</b>	<b>100,10</b>

Székesfehérvár, 2022. 05.27.



## A. FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSÁMA, BÉRE ÉS SZEMÉLYI JELLEGŰ KIFIZETÉSEI

2021 év

Sor- szám	Megnevezés	Átlagos állományi létszám	Béreköltség	Járulék	Személyi jellegű kifizetések	
		fő	eFt	eFt	eFt	
1.	Teljes munka- időben foglal- koztatottak	• fizikai foglalkozásúak	405	1 578 163	298 663	176 094
2.		• nem fizikai foglalkozásúak	165	882 777	169 817	67 394
3.		összesen: (1+2. sorok)	570	2 460 940	468 480	243 488
4.	Nem teljes munkaidőben foglalkoztatottak	• fizikai foglalkozásúak	6	17 769	2 473	1 339
5.		• nem fizikai foglalkozásúak	4	18 050	2 952	625
6.		összesen: (4+5. sorok)	10	35 819	5 425	1 964
7.	Foglalkoztatott nyugdíjas	• fizikai foglalkozásúak	7	22 156	92	2 127
8.		• nem fizikai foglalkozásúak	9	88 522	167	2 801
9.		összesen: (7+8. sorok)	16	110 678	259	4 928
10.	Fizikai foglalkozásúak összesen (1+4+7. sorok)		418	1 618 088	301 228	179 560
11.	Nem fizikai foglalkozásúak összesen (2+5+8. sorok)		178	989 349	172 936	70 820
12.	Állományba nem tartozók		0	30 989	2 571	0
13.	MINDÖSSZESEN (10+11+12. sorok)		596	2 638 426	476 735	250 380

## B. FOGLALKOZTATOTTAK UTÁN FIZETETT JÁRULÉKOK

Sorszám	Megnevezés	Összege eFt
1.	SZOCHO	407 547
2.	TB járulék kiegészítés	1
3.	Szakképzési hozzájárulás	37 879
4.	REHAB	31 298
5.	Egyéb bérjárulék	10
6.	Összesen:	476 735

Székesfehérvár, 2022. 05.27.

## CASH FLOW-KIMUTATÁS

2021.

Adatok: ezer Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	CF előjel	2020. december 31.	2021. december 31.	Változás eFt	Változás %
a	b		c	c	e	e
<b>I.</b>	<b>Működési cash flow (1-13. sorok)</b>		<b>561 457</b>	<b>184</b>	<b>- 561 273</b>	<b>0,03</b>
1.a.	Adózás előtti eredmény	+	- 260 918	42 228	303 146	- 16,18
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		-	-	-	
1.b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben	+	- 4 237	- 5 576	- 1 339	131,60
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	+	- 265 155	36 652	301 807	- 13,82
2.	Elszámolt amortizáció	+	263 652	221 194	- 42 458	83,90
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	+	- 16 751	- 5 897	10 854	35,20
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+	45 418	123 720	78 302	272,40
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+	-	-	-	
6.	Szállítói kötelezettség változása	+	499 865	- 477 099	- 976 964	- 95,45
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+	93 749	- 131 628	- 225 377	- 140,40
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	+	71 160	- 43 620	- 114 780	- 61,30
9.	Vevőkövetelés változása	+	123 450	176 970	53 520	143,35
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	+	- 160 739	58 829	219 568	- 36,60
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	+	- 93 192	55 786	148 978	- 59,86
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-	-	- 14 723	- 14 723	
13.	Fizetett osztalék, részesedés	-	-	-	-	
<b>II.</b>	<b>Befektetési cash flow (14-18. sorok)</b>		<b>- 225 330</b>	<b>305 791</b>	<b>531 121</b>	<b>- 135,71</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-	- 270 506	249 916	520 422	- 92,39
15.	Befektetett eszközök eladása	+	45 176	55 875	10 699	123,68
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	+	-	-	-	
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	-	-	-	
18.	Kapott osztalék, részesedés	+	-	-	-	
<b>III.</b>	<b>Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)</b>		<b>200 098</b>	<b>12 162</b>	<b>- 187 936</b>	<b>6,08</b>
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	+	-	-	-	
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	+	-	-	-	
21.	Hitel és kölcsön felvétele	+	-	-	-	
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+	201 098	12 477	- 188 621	6,20
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-	-	-	-	
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-	-	-	-	
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	-	-	-	
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-	- 1 000	- 315	685	31,50
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)</b>		<b>536 225</b>	<b>318 137</b>	<b>- 218 088</b>	<b>59,33</b>
27.	Devizás pénzeszközök átvértékelése	+	-	-	-	
<b>V.</b>	<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV + 27.sorok)</b>		<b>536 225</b>	<b>318 137</b>	<b>- 218 088</b>	<b>59,33</b>

Székesfehérvár, 2022.05.27.

Statisztikai számjel

7-10-001122

Cégjegyzék száma

**Számviteli szétválasztás - Ivóvíz ágazat**  
**"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)**  
**2021. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2020. december 31.	Előző év módosítása	2021. december 31.
a	b	e	d	e
1.	<b>A. Befektetett eszközök (02+10+18.sor)</b>	<b>3 400 484</b>	-	<b>9 793 651</b>
2.	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)</b>	<b>22 793</b>	-	<b>24 013</b>
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	Vagyoni értékű jogok	12 769		10 482
6.	Szellemi termékek	10 024		13 531
7.	Üzleti vagy cégérték			
8.	Immateriális javakra adott előlegek			
9.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)</b>	<b>3 369 778</b>	-	<b>9 764 348</b>
11.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 896 892		9 165 180
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	289 242		388 720
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	51 368		36 044
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	132 276		173 965
16.	Beruházásokra adott előlegek			439
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28.sorok)</b>	<b>7 913</b>	-	<b>5 290</b>
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tul.részesedési visz.álló vállalk.			
23.	Egyéb tartós részesedés			
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	7 913		5 290
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltetés: Székesfehérvár, 2022.05.27.

7-10-001122  
 Cégjegyzék száma

**Számviteli szétválasztás - Ivóvíz ágazat**  
**"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)**  
**2021. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2020. december 31.	Előző év módosítása	2021. december 31.
29.	<b>B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sorok)</b>	<b>1 279 285</b>	-	<b>1 351 185</b>
30.	<b>I. KÉSZLETEK (31.-36.sorok)</b>	<b>185 528</b>	-	<b>145 671</b>
31.	Anyagok	167 658		137 685
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek	17 870		7 986
35.	Áruk			
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	<b>II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)</b>	<b>305 770</b>	-	<b>210 114</b>
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	246 487		161 571
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40.	Követelések jelentős tulajd.rész.viszonyban lévő vállak.szemben			
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	59 283		48 543
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK(47.-52.sorok)</b>	<b>0</b>	-	<b>0</b>
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	Egyéb részesedés			
50.	Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)</b>	<b>787 987</b>	-	<b>995 400</b>
54.	Pénztár, csekkek	2 190		1 316
55.	Bankbetétek	785 797		994 084
56.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)</b>	<b>304 038</b>	-	<b>269 012</b>
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	302 205		259 230
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 833		9 782
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56.sorok)</b>	<b>4 983 807</b>	-	<b>11 413 848</b>

Keltezés: Székesfehérvár, 2022.05.27.

7-10-001122  
 Cégjegyzék száma

**Számviteli szétválasztás - Ivóvíz ágazat**  
**"A" MÉRLEG Források (passzívák)**  
**2021. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2020. december 31.	Előző év módosítása	2021. december 31.
61.	<b>D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sorok)</b>	470 884		1 141 575
62.	I. JEGYZETT TŐKE	472 040		483 190
63.	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65.	III. TŐKETARTALÉK	1 168 069		1 614 107
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-1 062 002		-1 169 225
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.+70.sorok)	0		0
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-107 223		213 503
72.	<b>E. Céltartalékok (73.-75. sorok)</b>	74 772		74 000
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	30 772		30 000
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	44 000		44 000
75.	Egyéb céltartalék			
76.	<b>F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sorok)</b>	3 783 066		9 954 230
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81.sorok)	0		0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Keltezés: Székesfehérvár, 2022.05.27.

Statisztikai számjel

7-10-001122

Cégjegyzék száma

**Számviteli szétválasztás - Ivóvíz ágazat**  
**"A" MÉRLEG Források (passzívák)**  
**2021. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2020. december 31.	Előző év módosítása	2021. december 31.
82.	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91.sorok)</b>	3 099 607		9 389 979
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési visz-ban lévő vállalkozással szemben			
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	3 099 607		9 389 979
92.	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.és 95-104.sorok)</b>	683 459		564 251
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek			
96.	Vevőktől kapott előlegek	2 163		3 397
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	401 346		316 208
98.	Váltótartozások			
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100.	Röv.lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	279 950		244 646
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)</b>	201 098		220 927
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			507
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	84 409		77 115
108.	Halasztott bevételek	116 689		143 305
109.	Szétválasztási különbözet	453 987		23 116
110.	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sorok)</b>	4 983 807		11 413 848

Keltetés: Székesfehérvár, 2022.05.27.



## Számviteli szétválasztás - Ivóvíz ágazat

## "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2021. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2020. december 31.	Előző év módosítása	2021. december 31.
a	b	c	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4 146 038		4 094 929
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele			0
3.	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>4 146 038</b>	<b>-</b>	<b>4 094 929</b>
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása ±	-18 084		-64 429
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	49 197		39 799
6.	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	<b>31 113</b>	<b>-</b>	<b>-24 630</b>
7.	<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>95 913</b>		<b>263 464</b>
8.	III. sorból: visszaírt értékvesztés	32 904		22 392
9.	05. Anyagköltség	1 390 961		1 341 114
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	569 664		584 550
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	215 347		233 707
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	-		-
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-		-
14.	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>2 175 972</b>	<b>-</b>	<b>2 159 371</b>
15.	10. Bérköltség	1 322 185		1 236 431
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	46 145		117 033
17.	12. Bérjárulékok	238 048		224 706
18.	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>1 606 378</b>	<b>-</b>	<b>1 578 170</b>
19.	<b>VI. Értékesőkkenési leírás</b>	<b>184 828</b>		<b>151 105</b>
20.	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>413 034</b>		<b>227 501</b>
21.	VII. sorból: értékvesztés	20 113		14 293
22.	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>-107 148</b>	<b>-</b>	<b>217 616</b>

Keltezés: Székesfehérvár, 2022.05.27.

7-10-001122  
 Cégjegyzék száma

**Számviteli szétválasztás - Ivóvíz ágazat**

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)  
 2021. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2020. december 31.	Előző év módosítása	2021. december 31.
a	b	e	d	e
23.	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24.	13.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25.	14 Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26.	14.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27.	15 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28.	15.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29.	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	31		2 879
30.	16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31.	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	10		50
32.	17.sorból: értékelési különbözet			
33.	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>41</b>		<b>2 929</b>
34.	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
35.	18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36.	19 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
37.	19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38.	20 Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	46		403
39.	20.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40.	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41.	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	70		308
42.	22.sorból: értékelési különbözet			
43.	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)</b>	<b>116</b>		<b>711</b>
44.	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>-75</b>		<b>2 218</b>
45.	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>-107 223</b>		<b>219 834</b>
46.	<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>			<b>6 331</b>
47.	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)</b>	<b>-107 223</b>		<b>213 503</b>

Keltezés: Székesfehérvár, 2022.05.27.

7-10-001122  
 Cégjegyzék száma

**Számviteli szétválasztás -Csatornaszolg.ágazat**

**"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)**

**2021. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2020. december 31.	Előző év módosítása	2021. december 31.
a	b	e	d	e
1.	<b>A. Befektetett eszközök (02+10+18.sor)</b>	<b>364 542</b>	-	<b>360 626</b>
2.	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)</b>	<b>17 420</b>	-	<b>16 232</b>
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	Vagyoni értékű jogok	7 530		6 415
6.	Szellemi termékek	9 890		9 817
7.	Üzleti vagy cégérték			
8.	Immateriális javakra adott előlegek			
9.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)</b>	<b>344 180</b>	-	<b>341 750</b>
11.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	167 675		165 349
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	102 998		94 249
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	39 104		35 999
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	34 403		46 045
16.	Beruházásokra adott előlegek			108
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28.sorok)</b>	<b>2 942</b>	-	<b>2 644</b>
19.	Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban			
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tul.részesedési visz.álló vállalk.			
23.	Egyéb tartós részesedés			
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	2 942		2 644
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: Székesfehérvár, 2022.05.27.

Statisztikai számjel

7-10-001122

Cégjegyzék száma

## Számvetési szétválasztás -Csatornaszolg.ágazat

## "A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2021. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2020. december 31.	Előző év módosítása	2021. december 31.
29.	<b>B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sorok)</b>	<b>604 939</b>	-	<b>559 149</b>
30.	<b>I. KÉSZLETEK (31.-36.sorok)</b>	<b>88 357</b>	-	<b>64 305</b>
31.	Anyagok	79 151		59 809
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek	9 206		4 496
35.	Áruk			
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	<b>II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)</b>	<b>320 173</b>	-	<b>229 002</b>
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	219 634		137 855
39.	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben			
40.	Követelések jelentős tulajd.rész.viszonyban lévő vállak.szemben			
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	100 539		91 147
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK(47.-52.sorok)</b>	<b>0</b>	-	<b>0</b>
47.	Részesedés kapcsoló vállalkozásban			
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	Egyéb részesedés			
50.	Saját részvények, saját tiszletrészek			
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)</b>	<b>196 409</b>	-	<b>265 842</b>
54.	Pénztár, csekkek	811		742
55.	Bankbetétek	195 598		265 100
56.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)</b>	<b>239 917</b>	-	<b>202 445</b>
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	238 634		196 760
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 283		5 685
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56.sorok)</b>	<b>1 209 398</b>	-	<b>1 122 220</b>

Keltetés: Székesfehérvár, 2022.05.27.

7-10-001122  
 Cégjegyzék száma

**Számviteli szétválasztás -Csatornaszolg.ágazat**  
**"A" MÉRLEG Források (passzívák)**  
**2021. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2020. december 31.	Előző év módosítása	2021. december 31.
61.	<b>D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sorok)</b>	<b>201 726</b>		<b>90 696</b>
62.	I. JEGYZETT TŐKE	182 023		184 695
63.	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65.	III. TŐKETARTALÉK	716 661		823 550
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-475 178		-696 958
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.+70.sorok)			
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-221 780		-220 591
72.	<b>E. Céltartalékok (73.-75. sorok)</b>	<b>98 396</b>		<b>223 049</b>
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	88 222		87 875
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	10 174		135 174
75.	Egyéb céltartalék			
76.	<b>F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sorok)</b>	<b>1 015 894</b>		<b>806 850</b>
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81.sorok)	-		-
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Keltezés: Székesfehérvár, 2022.05.27.

7-10-001122  
 Cégjegyzék száma

**Számviteli szétválasztás -Csatornaszolg.ágazat**  
**"A" MÉRLEG Források (passzívák)**  
**2021. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2020. december 31.	Előző év módosítása	2021. december 31.
82.	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91.sorok)</b>	3 641		3 192
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési visz-ban lévő vállalkozással szemben			
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	3 641		3 192
92.	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.és 95-104.sorok)</b>	1 012 253		803 658
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek			
96.	Vevőktől kapott előlegek	3 453		4 574
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	760 715		386 469
98.	Váltótartozások			
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100.	Röv.lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	248 085		412 615
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)</b>	385 090		335 339
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			493
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	92 198		56 281
108.	Halasztott bevételek	292 892		278 565
109.	Szétválasztási különbözet	-491 708		-333 714
110.	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sorok)</b>	1 209 398		1 122 220

Keltezés: Székesfehérvár, 2022.05.27.

7-10-001122  
 Cégjegyzék száma

**Számviteli szétválasztás -Csatornaszolg.ágazat**

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)**

**2021. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2020. december 31.	Előző év módosítása	2021. december 31.
a	b	c	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 951 349		3 875 685
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele			
3.	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>3 951 349</b>	<b>-</b>	<b>3 875 685</b>
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása ±	-182		-122
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke			0
6.	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	<b>-182</b>	<b>-</b>	<b>-122</b>
7.	<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>87 590</b>		<b>92 761</b>
8.	III. sorból: visszairt értékvesztés	31 018		21 082
9.	05. Anyagköltség	824 572		756 625
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 323 427		1 329 389
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	146 259		155 301
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	-		-
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-		-
14.	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>2 294 258</b>	<b>-</b>	<b>2 241 315</b>
15.	10. Bérköltség	1 231 102		1 163 509
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	40 022		110 336
17.	12. Bérjárulékok	219 610		209 022
18.	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>1 490 734</b>	<b>-</b>	<b>1 482 867</b>
19.	<b>VI. Értéksökkenési leírás</b>	<b>64 141</b>		<b>54 934</b>
20.	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>411 335</b>		<b>405 737</b>
21.	VII. sorból: értékvesztés	19 403		13 933
22.	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>-221 711</b>	<b>-</b>	<b>-216 529</b>

Keltezés: Székesfehérvár, 2022.05.27.

7-10-001122  
 Cégjegyzék száma

**Számviteli szétválasztás -Csatornaszolg.ágazat**

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)  
 2021. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2020. december 31.	Előző év módosítása	2021. december 31.
a	b	e	d	e
23.	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24.	13.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25.	14 Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26.	14.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27.	15 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsonökből)származó bevételek,árfolyamnyereségek			
28.	15.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29.	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	29		2 723
30.	16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31.	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	9		46
32.	17.sorból: értékelési különbözet			
33.	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>38</b>		<b>2 769</b>
34.	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35.	18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36.	19 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsonökből)származó ráfordítások,árfolyamveszteségek			
37.	19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38.	20 Fizetendő(fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	41		381
39.	20.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40.	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41.	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	66		278
42.	22.sorból: értékelési különbözet			
43.	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)</b>	<b>107</b>		<b>659</b>
44.	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>-69</b>		<b>2 110</b>
45.	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>-221 780</b>		<b>-214 419</b>
46.	<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>			<b>6 172</b>
47.	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)</b>	<b>-221 780</b>		<b>-220 591</b>

Keltezés: Székesfehérvár, 2022.05.27.



7-10-001122  
 Cégjegyzék száma

**Számviteli szétválasztás -Másodlagos tevékenység**

**"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)**

**2021. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2020. december 31.	Előző év módosítása	2020. december 31.
a	b	c	d	e
1.	<b>A. Befektetett eszközök (02+10+18.sor)</b>	<b>51 563</b>	-	<b>48 713</b>
2.	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)</b>	<b>2 597</b>	-	<b>2 180</b>
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	Vagyoni értékű jogok	377		0
6.	Szellemi termékek	2 220		2 180
7.	Üzleti vagy cégérték			
8.	Immateriális javakra adott előlegek			
9.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)</b>	<b>48 537</b>	-	<b>46 213</b>
11.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	20 674		19 483
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	11 554		7 168
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 133		447
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	14 176		19 074
16.	Beruházásokra adott előlegek			41
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28.sorok)</b>	<b>429</b>	-	<b>320</b>
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tul.részesedési visz.álló vállalk.			
23.	Egyéb tartós részesedés			
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	429		320
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: Székesfehérvár, 2022.05.27.

Statisztikai számjel

7-10-001122

Cégjegyzék száma

## Számvetési szétválasztás -Másodlagos tevékenység

## "A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2021. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2020. december 31.	Előző év módosítása	2021. december 31.
29.	<b>B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sorok)</b>	<b>663 501</b>	-	<b>757 918</b>
30.	<b>I. KÉSZLETEK (31.-36.sorok)</b>	<b>265 353</b>	-	<b>285 006</b>
31.	Anyagok	6 569		2 230
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	147 887		194 645
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek	1 843		230
35.	Áruk	109 054		87 901
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	<b>II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)</b>	<b>332 013</b>	-	<b>365 486</b>
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	303 932		331 846
39.	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben			
40.	Követelések jelentős tulajd.rész.viszonyban lévő vállak.szemben			
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	28 081		33 640
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK(47.-52.sorok)</b>	<b>0</b>	-	<b>0</b>
47.	Részesedés kapcsoló vállalkozásban			
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	Egyéb részesedés			
50.	Saját részvények, saját tizletrészek			
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)</b>	<b>66 135</b>	-	<b>107 426</b>
54.	Pénztár, csekkek	151		107
55.	Bankbetétek	65 984		107 319
56.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)</b>	<b>1 124</b>	-	<b>17 836</b>
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			0
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 124		17 836
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56.sorok)</b>	<b>716 188</b>	-	<b>824 467</b>

Keltetés: Székesfehérvár, 2022.05.27.

7-10-001122  
 Cégjegyzék száma

**Számviteli szétválasztás -Másodlagos tevékenység**  
**"A" MÉRLEG Források (passzívák)**  
**2021. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2020. december 31.	Előző év módosítása	2021. december 31.
61.	<b>D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sorok)</b>	<b>353 090</b>		<b>436 404</b>
62.	I. JEGYZETT TŐKE	33 567		34 755
63.	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65.	III. TŐKETARTALÉK	23 450		70 983
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	227 988		296 073
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-		-
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.+70.sorok)			
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	68 085		34 593
72.	<b>E. Céltartalékok (73.-75. sorok)</b>	<b>161</b>		<b>0</b>
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	161		0
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			0
75.	Egyéb céltartalék			
76.	<b>F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sorok)</b>	<b>304 639</b>		<b>58 109</b>
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81.sorok)	-		-
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Keltezés: Székesfehérvár, 2022.05.27.

7-10-001122  
 Cégjegyzék száma

**Számviteli szétválasztás -Másodlagos tevékenység**  
**"A" MÉRLEG Források (passzívák)**  
**2021. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2020. december 31.	Előző év módosítása	2020. december 31.
82.	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91.sorok)</b>	1 404		1 182
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési visz-ban lévő vállalkozással szemben			
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	1 404		1 182
92.	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.és 95-104.sorok)</b>	303 235		56 927
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek			
96.	Vevőktől kapott előlegek	33 513		45 562
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	8 665		11 162
98.	Váltótartozások			
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100.	Röv.lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	261 057		203
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)</b>	20 577		19 356
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	20 210		19 011
108.	Halasztott bevételek	367		345
109.	Szétválasztási különbözet	37 721		310 598
110.	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sorok)</b>	716 188		824 467

Keltezés: Székesfehérvár, 2022.05.27.

7-10-001122  
 Cégjegyzék száma

**Számviteli szétválasztás -Másodlagos tevékenység**

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)**

**2021. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2020. december 31.	Előző év módosítása	2021. december 31.
a	b	c	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	864 052		1 051 211
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele			0
3.	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>864 052</b>	<b>-</b>	<b>1 051 211</b>
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása ±	139 437		95 115
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
6.	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	<b>139 437</b>	<b>-</b>	<b>95 115</b>
7.	<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>63 723</b>		<b>55 979</b>
8.	III. sorból: visszafirt értékvesztés	11		7
9.	05. Anyagköltség	179 777		247 208
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	275 037		294 790
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	20 989		27 427
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	192 344		220 091
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-		-
14.	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>668 147</b>	<b>-</b>	<b>789 516</b>
15.	10. Bérköltség	221 905		238 486
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	8 860		23 011
17.	12. Bérjárulékok	38 366		43 007
18.	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>269 131</b>	<b>-</b>	<b>304 504</b>
19.	<b>VI. Értékesökkenési leírás</b>	<b>14 683</b>		<b>15 155</b>
20.	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>47 146</b>		<b>56 988</b>
21.	VII. sorból: értékvesztés	1 046		434
22.	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>68 105</b>	<b>-</b>	<b>36 142</b>

Keltezés: Székesfehérvár, 2022.05.27.

## Számvetési szétválasztás -Másodlagos tevékenység

## "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2021. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2020. december 31.	Előző év módosítása	2021. december 31.
a	b	e	d	e
23.	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24.	13.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25.	14 Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26.	14.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27.	15 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből)származó bevételek,árfolyamnyereségek			
28.	15.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29.	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	8		882
30.	16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31.	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	3		18
32.	17.sorból: értékelési különbözet			
33.	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>11</b>		<b>900</b>
34.	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35.	18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36.	19 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből)származó ráfordítások,árfolyamveszteségek			
37.	19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38.	20 Fizetendő(fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	17		108
39.	20.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40.	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41.	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	14		121
42.	22.sorból: értékelési különbözet			
43.	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)</b>	<b>31</b>		<b>229</b>
44.	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>-20</b>		<b>671</b>
45.	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>68 085</b>		<b>36 813</b>
46.	<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>			<b>2 220</b>
47.	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)</b>	<b>68 085</b>		<b>34 593</b>

Keltezés: Székesfehérvár, 2022.05.27.

7-10-001122  
 Cégjegyzék száma

**Számviteli szétválasztás**  
**"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)**  
**2021. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Engedélyes tev. össz.	Másodlagos tev.	Mindösszesen
a	b	e	d			e
1.	<b>A. Befektetett eszközök (02+10+18.sor)</b>	<b>9 793 651</b>	<b>360 626</b>	<b>10 154 277</b>	<b>48 713</b>	<b>10 202 990</b>
2.	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)</b>	<b>24 013</b>	<b>16 232</b>	<b>40 245</b>	<b>2 180</b>	<b>42 425</b>
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			-		-
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			-		-
5.	Vagyoni értékű jogok	10 482	6 415	16 897	-	16 897
6.	Szellemi termékek	13 531	9 817	23 348	2 180	25 528
7.	Üzleti vagy cégérték			-		-
8.	Immateriális javakra adott előlegek			-		-
9.	Immateriális javak értékhelyesbítése			-		-
10.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)</b>	<b>9 764 348</b>	<b>341 750</b>	<b>10 106 098</b>	<b>46 213</b>	<b>10 152 311</b>
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	9 165 180	165 349	9 330 529	19 483	9 350 012
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	388 720	94 249	482 969	7 168	490 137
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	36 044	35 999	72 043	447	72 490
14.	Tenyészállatok	0		-		-
15.	Beruházások, felújítások	173 965	46 045	220 010	19 074	239 084
16.	Beruházásokra adott előlegek	439	108	547	41	588
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			-		-
18.	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28.sorok)</b>	<b>5 290</b>	<b>2 644</b>	<b>7 934</b>	<b>320</b>	<b>8 254</b>
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			-		-
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			-		-
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			-		-
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tul.részesedési visz.álló vállalk.			-		-
23.	Egyéb tartós részesedés			-		-
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			-		-
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	5 290	2 644	7 934	320	8 254
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			-		-
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			-		-
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			-		-

Keltezés: Székesfehérvár, 2022.05.27.

7-10-001122  
 Cégjegyzék száma

**Számviteli szétválasztás**  
**"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)**  
 2021. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Engedélyes tev. össz.	Másodlagos tev.	Mindösszesen
29.	<b>B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sorok)</b>	<b>1 351 185</b>	<b>559 149</b>	<b>1 910 334</b>	<b>757 918</b>	<b>2 668 252</b>
30.	<b>I. KÉSZLETEK (31.-36.sorok)</b>	<b>145 671</b>	<b>64 305</b>	<b>209 976</b>	<b>285 006</b>	<b>494 982</b>
31.	Anyagok	137 685	59 809	197 494	2 230	199 724
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		-	194 645	194 645
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0		-		-
34.	Késztermékek	7 986	4 496	12 482	230	12 712
35.	Áruk			-	87 901	87 901
36.	Készletekre adott előlegek			-		-
37.	<b>II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)</b>	<b>210 114</b>	<b>229 002</b>	<b>439 116</b>	<b>365 486</b>	<b>804 602</b>
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	161 571	137 855	299 426	331 846	631 272
39.	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben			-		-
40.	Követelések jelentős tulajd.rész.viszonyban lévő vállak.szemben			-		-
41.	Követelések egyéb részcsedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			-		-
42.	Váltókövetelések			-		-
43.	Egyéb követelések	48 543	91 147	139 690	33 640	173 330
44.	Követelések értékelési különbözete			-		-
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			-		-
46.	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK(47.-52.sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
47.	Részesedés kapcsoló vállalkozásban			-		
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			-		
49.	Egyéb részesedés			-		
50.	Saját részvények, saját üzletrészek			-		
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			-		
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			-		
53.	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)</b>	<b>995 400</b>	<b>265 842</b>	<b>1 261 242</b>	<b>107 426</b>	<b>1 368 668</b>
54.	Pénztár, csekkek	1 316	742	2 058	107	2 165
55.	Bankbetétek	994 084	265 100	1 259 184	107 319	1 366 503
56.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)</b>	<b>269 012</b>	<b>202 445</b>	<b>471 457</b>	<b>17 836</b>	<b>489 293</b>
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	259 230	196 760	455 990	-	455 990
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	9 782	5 685	15 467	17 836	33 303
59.	Halasztott ráfordítások			-		-
60.	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56.sorok)</b>	<b>11 413 848</b>	<b>1 122 220</b>	<b>12 536 068</b>	<b>824 467</b>	<b>13 360 535</b>

Keltezés: Székesfehérvár, 2022.05.27.



7-10-001122  
 Cégjegyzék száma

**Számviteli szétválasztás**  
**"A" MÉRLEG Források (passzívák)**  
**2021. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Engedélyes tev. össz.	Másodlagos tev.	Mindösszesen
61.	<b>D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sorok)</b>	<b>1 141 575</b>	<b>90 696</b>	<b>1 232 271</b>	<b>436 404</b>	<b>1 668 675</b>
62.	I. JEGYZETT TŐKE	483 190	184 695	667 885	34 755	702 640
63.	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken		-	-	-	-
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		-	-	-	-
65.	III. TŐKETARTALÉK	1 614 107	823 550	2 437 657	70 983	2 508 640
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-1 169 225	- 696 958	- 1 866 183	296 073	- 1 570 110
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		-	0	-
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.+70.sorok)	0		-		-
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			-		-
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			-		-
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	213 503	- 220 591	- 7 088	34 593	27 505
72.	<b>E. Céltartalékok (73.-75. sorok)</b>	<b>74 000</b>	<b>223 049</b>	<b>297 049</b>	<b>0</b>	<b>297 049</b>
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	30 000	87 875	117 875	-	117 875
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	44 000	135 174	179 174		179 174
75.	Egyéb céltartalék			-		-
76.	<b>F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sorok)</b>	<b>9 954 230</b>	<b>806 850</b>	<b>10 761 080</b>	<b>58 109</b>	<b>10 819 189</b>
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81.sorok)	-	-	-	-	-
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			-		
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			-		
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			-		
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			-		

Keltezés: Székesfehérvár, 2022.05.27.

7-10-001122  
 Cégjegyzék száma

**Számviteli szétválasztás**  
**"A" MÉRLEG Források (passzívák)**  
**2021. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Engedélyes tev. össz.	Másodlagos tev.	Mindösszesen
82.	<b>II. HOSSZÚ LEJ.KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91.sorok)</b>	9 389 979	3 192	9 393 171	1 182	9 394 353
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			-		
84.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			-		
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból			-		
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek			-		
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			-		
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			-		
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési visz-ban lévő vállalkozással szemben			-		
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			-		
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	9 389 979	3 192	9 393 171	1 182	9 394 353
92.	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.és 95-104.sorok)</b>	564 251	803 658	1 367 909	56 927	1 424 836
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			-		-
94.	ebből: az átváltoztatható kötvények			-		-
95.	Rövid lejáratú hitelek			-		-
96.	Vevőktől kapott előlegek	3 397	4 574	7 971	45 562	53 533
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	316 208	386 469	702 677	11 162	713 839
98.	Váltótartozások			-		-
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			-		-
100.	Röv.lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			-		-
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			-		-
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	244 646	412 615	657 261	203	657 464
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			-		-
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			-		-
105.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)</b>	220 927	335 339	556 266	19 356	575 622
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	507	493	1 000	-	1 000
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	77 115	56 281	133 396	19 011	152 407
108.	Halasztott bevételek	143 305	278 565	421 870	345	422 215
109.	Szétválasztási különbözet	23 116	- 333 714	- 310 598	310 598	-
110.	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sorok)</b>	<b>11 413 848</b>	<b>1 122 220</b>	<b>12 536 068</b>	<b>824 467</b>	<b>13 360 535</b>

Keltezés: Székesfehérvár, 2022.05.27.

Számviteli szétválasztás

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2021. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Engedélyes tev. össz.	Másodlagos tev.	Mindösszesen
a	b	c			d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4 094 929	3 875 685	7 970 614	1 051 211	9 021 825
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele					
3.	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>4 094 929</b>	<b>3 875 685</b>	<b>7 970 614</b>	<b>1 051 211</b>	<b>9 021 825</b>
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása ±	-64 429	-122	-64 551	95 115	30 564
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	39 799	0	39 799	0	39 799
6.	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	<b>-24 630</b>	<b>-122</b>	<b>-24 752</b>	<b>95 115</b>	<b>70 363</b>
7.	<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>263 464</b>	<b>92 761</b>	<b>356 225</b>	<b>55 979</b>	<b>412 204</b>
8.	III. sorból: visszaírt értékvesztés	22 392	21 082	43 474	7	43 481
9.	05. Anyagköltség	1 341 114	756 625	2 097 739	247 208	2 344 947
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	584 550	1 329 389	1 913 939	294 790	2 208 729
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	233 707	155 301	389 008	27 427	416 435
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	220 091	220 091
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	-	-	0
14.	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>2 159 371</b>	<b>2 241 315</b>	<b>4 400 686</b>	<b>789 516</b>	<b>5 190 202</b>
15.	10. Bérköltség	1 236 431	1 163 509	2 399 940	238 486	2 638 426
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	117 033	110 336	227 369	23 011	250 380
17.	12. Bérjárulékok	224 706	209 022	433 728	43 007	476 735
18.	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>1 578 170</b>	<b>1 482 867</b>	<b>3 061 037</b>	<b>304 504</b>	<b>3 365 541</b>
19.	<b>VI. Értékesülékenesi leírás</b>	<b>151 105</b>	<b>54 934</b>	<b>206 039</b>	<b>15 155</b>	<b>221 194</b>
20.	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>227 501</b>	<b>405 737</b>	<b>633 238</b>	<b>56 988</b>	<b>690 226</b>
21.	VII. sorból: értékvesztés	14 293	13 933	28 226	434	28 660
22.	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>217 616</b>	<b>-216 529</b>	<b>1 087</b>	<b>36 142</b>	<b>37 229</b>

Keltezés: Székesfehérvár, 2022.05.27.

**Számvetési szétválasztás**

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)**

**2021. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Engedélyes tev. össz.	Másodlagos tev.	Mindösszesen
a	b	e			d	e
23.	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés					
24.	13.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott					
25.	14 Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek					
26.	14.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott					
27.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsonökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek					
28.	15.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott					
29.	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2 879	2 723	5 602	882	6 484
30.	16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott					
31.	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	50	46	96	18	114
32.	17.sorból: értékelési különbözet					
33.	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>2 929</b>	<b>2 769</b>	<b>5 698</b>	<b>900</b>	<b>6 598</b>
34.	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek					
35.	18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott					
36.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsonökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek					
37.	19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott					
38.	20 Fizetendő(fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	403	381	784	108	892
39.	20.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott					
40.	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			-		-
41.	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	308	278	586	121	707
42.	22.sorból: értékelési különbözet					
43.	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)</b>	<b>711</b>	<b>659</b>	<b>1 370</b>	<b>229</b>	<b>1 599</b>
44.	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-LX)</b>	<b>2 218</b>	<b>2 110</b>	<b>4 328</b>	<b>671</b>	<b>4 999</b>
45.	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>219 834</b>	<b>-214 419</b>	<b>5 415</b>	<b>36 813</b>	<b>42 228</b>
46.	<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>6 331</b>	<b>6 172</b>	<b>12 503</b>	<b>2 220</b>	<b>14 723</b>
47.	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)</b>	<b>213 503</b>	<b>-220 591</b>	<b>-7 088</b>	<b>34 593</b>	<b>27 505</b>

Keltezés: Székesfehérvár, 2022.05.27.