

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

Statisztikai 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, Királysor 3-15., Telefon: 06-22-535-800
Honlap címe: www.fejerviz.hu

2020. évi beszámoló

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

Székesfehérvár, 2021. április 22.



Laczi 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, Királýsor 3-15.

A társaság alap feladata az önkormányzati tulajdonban lévõ 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 75,712 %.

1. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE

A társaság alaptevékenységi körébe tartozik

- Székesfehérvár és 76 település ivóvízellátása,
- Székesfehérvár és a csatornahálózattal ellátott 57 megyei település szennyvíz elvezetése és tisztítása, ezek az engedélyes tevékenységek,
- jelentősebb másodlagos tevékenységek: egyéb megrendelésre végzett vízellátási szolgáltatás (pl. csatornatisztítás, csatornaellenőrzés, laboratóriumi tevékenység), csöbolti értékesítés, vízóra javítás, építőipari tevékenység, mellékmérő csere.

Az alaptevékenység mintegy 90,36 %-os részarányt képvisel az összes nettó árbevételben belül, aránya a 2019-as évihez viszonyítva 1,44 %-kal magasabb. 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 vízmérősítése, 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. Könyvvezetés 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 2020. január 1. – 2020. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2020. 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 könyvvezetéshez.

A számlarend tartalmazza:

- a számlatükröt,
- 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 nem változtak.

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 értékcsökkenését – mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikában – havonta a hónap első napján meglévő bruttó eszközállomány alapján, lineáris leírás módszerével számolja el.

Az értékcsökkenés 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.
- vagyonkezelésre átvett eszközök speciális értékcsökkenés elszámolása:

A vagyonkezelésre átvett eszközök esetében, ha a vagyon átértékelésre kerül a 24/2013.(V.29.) NFM rendelet szerint, a vagyonértékelési 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 vagyonkezelési jogviszony keretében üzemeltetett és az alaptevékenység ellátásához szükséges tárgyi eszközöknél.”

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

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 (bírósági 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 11.173 eFt-tal csökkent az előző évhez viszonyítva, melyből a Vagyoni értékű jogok csökkentek 2.899 eFt-tal. A Szellemi termékek szintén csökkentek 8.274 eFt-tal, az elszámolt értékcsökkenés magasabb volument képviselt a beszerezésnél. A beszerzések zömében az ügyviteli rendszerek korszerűsítéséhez és a meglévő folyamatirányító rendszerek bővítéséhez kapcsolódnak. Térítés nélküli átadás 2020. 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 169.632 eFt értékű tárgyi eszköz beruházás üzembe helyezése történt meg, melyből működtető vagyona 112.136 eFt, vagyonkezelte vagyona 57.496 eFt beszerzés volt, vagyonkezelésbe vétel 5.697 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:

Ágazat	Összesen	Adatok: ezer Ft-ban
		Ebből felújítás
Ivóvíz	73.102	28.587
Szennyvíz	38.009	-
ebből: csatornázás	34.937	-
tisztítás	3.072	-
Egyéb beruházás	64.218	727
Tárgyi eszköz aktiválás össz.	175.329	29.314

A tárgyi eszközök állománya a bázis évhez viszonyítva 21.135 eFt-tal csökkent, melyből a befejezetlen beruházás változása 83.218 eFt növekedés volt, a további változások:

	Adatok: ezer Ft-ban
Nyilvántartási érték 2019. december 31-én (Beruh.nélkül)	3.685.993
Beszerzés, létesítés	169.632
Vagyonkezelésre átvétel	5.697
Vagyonértékelés miatti növekedés	0
Egyéb növekedés	0
Tárgyévi értékcsökkenés	- 238.943
Terven felüli értékcsökkenés	- 800
Értékesítés	0
Térítés nélküli átadás	-39.939
Nyilvántartási érték 2020. december 31-én (Beruh.nélkül)	3.581.640

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 12.747 eFt volt.

Térítés nélküli átadás a tárgyi eszközök esetében az alábbi:

- Ercsi csatorna-rendszer KFHH-ból megvalósult eszközök átadása: 3.072 eFt
- Etyek csatorna-rendszer bérleti díjból megvalósult eszközök átadása: 33.920 eFt
- Középbogárd-Dég vízmű-rendszer energiahatékonyság fejlesztési támogatásból megvalósult eszközök átadása: 594 eFt
- Perkáta vízmű-rendszer energiahatékonyság fejlesztési támogatásból megvalósult eszközök átadása: 824 eFt
- Martonvásár vízmű-rendszer energiahatékonyság fejlesztési támogatásból megvalósult eszközök átadása: 1.529 eFt.

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

A vagyonekezelésbe vett tárgyi eszközök 2020.évi változása:

	Adatok: ezer Ft-ban
Nyilvántartási érték 2019. december 31-én	2.814.586
Beszerzés, létesítés	57.496
Vagyonkezelésre átvétel	5.697
Vagyonértékelés miatti növ.	0
Tárgyévi értékcsökkenés	- 111.348
Terven felüli értékcsökkenés	0
Értékesítés	0
Térítés nélküli átadás	0
Nyilvántartási érték 2020. december 31-én (Beruh.nélkül)	2.766.431

A tárgyévi értékcsökkenés összegét a beszerzés, létesítés értéke nem érte el, így a társaságunk kötelezettségét az önkormányzatok fele nyilvántartásba vettük a „0”-ás számlaosztályban. A vagyonekezelésben lévő eszközök állományának változását a 2.sz. melléklet 2. oldala tartalmazza.

A tárgyévben aktivált eszközök jelentős tételei:

	Adatok: ezer Ft-ban
Etyek, Magyar-kút szennyvízvezeték fejlesztés	33.920
Árokásó-kotrógép JCB 3CX Turbo YNK-271	30.460
Ercsi szennyvíz gépegységek beszerzése	3.072
Nyomvonalkereső készülék MEGGER FL MLE	2.520
Utánfutó ivóvízszáll. AKTIVÁTOR WEJ-137	1.922
Klimaszerelés Iveco konténer MTZ- 308 frsz.	1.089
Mór, Dózsa Gy. u. vízvez. rekonstrukció	1.232
Garázs + műhely építése Bodajk vízmű	7.822

3.1.1.3. Befejezetlen beruházások állományának alakulása

A befejezetlen beruházások állománya 180.855 eFt, amelyből az új beruházások 159.000 eFt, a felújítások pedig 21.855 eFt értéket képviselnek. Az állomány 83.218 eFt-tal nőtt a megelőző üzleti évhez viszonyítva.

A befejezetlen beruházások jelentősebb tétele:

	Adatok: eFt-ban
Csákvár Cs-1 átemelő szivattyú beszerzés és beépítés	4.322
Tordas T-1 átemelő szivattyú beszerzés és beépítés	2.093
Bodmér B-1 átemelő búvárszivattyú beszerzése és beépítés	2.108
Bodajk szennyvíztelep iszapvíztelenítő beszerzése	6.543
Szfvár., Hármashídi vízmű folyamatirányító rendszer fejlesztése	11.227
Szfvár., szennyvíztelep mérésadatgyűjtő rendszer fejlesztése	34.736

Tordas nyomásfokozó szivattyú beszerzése	2.425
Sárszentmihály telep nyomásfokozó állomás gépészeti felújítása	2.057
Bodajk I-III kút kommunikációs kapcsolat fejlesztése	1.698
Gánti medence erősáramú és irányítástechnika felújítása	1.357

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

3.1.1.4. Befektetett pénzügyi eszközök alakulása

A befektetett pénzügyi eszközök értéke 11.284 eFt, amely az alábbiából áll:

- a munkavállalók részére folyósított munkáltatói kölcsönök 11.284 eFt.

A munkavállalóknak folyósított kölcsön előző évhez viszonyítva csökkent 1.898 eFt-tal, mivel a munkavállalóknak folyósított munkáltatói kölcsön felvétele kevesebb volt, mint a törlesztések értéke.

3.1.2. FORGÓESZKÖZÖKKEL KAPCSOLATOS INFORMÁCIÓK

Forgóeszközök	2019.12.31	2020.12.31	Vált.értéke eFt	Vált. %-a
Készletek	449 894	539 238	89 344	119,86
Követelések	1 001 557	957 956	-43 601	95,65
Értékpapírok	-	-	-	-
Pénzeszközök	514 306	1 050 531	536 225	204,26
Forgóeszközök össz.	1 965 757	2 547 725	581 968	129,61

3.1.2.1. Készletek bemutatása

Társaságunknál a Készletek megoszlása és azok változása az alábbi:

Forgóeszközök	2019.12.31	2020.12.31	Vált.értéke eFt	Vált. %-a
Anyagok	286 417	253 378	- 33 039	88,46
Befejezetlen term.	42 040	147 887	105 847	351,78
Késztermékek	13 594	28 919	15 325	212,73
Áruk	107 843	109 054	1 211	101,12
Készletek össz.	449.894	539.238	89.344	119,86

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 15.325 eFt-os növekedését a saját gyártású vízmérő óra készletének növekedése okozta. Az üzleti évben csökkent értékű saját előállítású készlet nem volt.

3.1.2.2. Követelések bemutatása

Követelések állományának fő összetevői:

	2019.12.31.	2020.12.31.	Változás
Követelés áruszállításból és szolg(vevők)	885.049	770.053	- 114.996
Egyéb követelések	116.508	187.903	71.395
Összesen:	1.001.557	957.956	- 43.601

A Vevők csökkenését magyarázza társaságunk folyamatosan javuló behajtási tevékenysége, az értékvesztések és leírások elszámolása. Az egyéb követelések megnövekedését 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):	140.497 eFt
TB kötelezettségek:	5.273 eFt
Előlegek:	2.380 eFt
<u>Egyéb rövid lej.köt.:</u>	<u>39.753 eFt</u>
Összesen:	187.903 eFt

Vevői értékvesztés elszámolásának bemutatása

Társaságunk a 2020-as gazdasági évben a követelések értékállóságának biztosítása céljából 40.562 eFt értékvesztést számolt el a következő megoszlásban:

Víz- és csatornadíj követelésekre	39.516 eFt-ot,
Egyéb belföldi vevőkkel kapcsolatos követelésekre	1.046 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	301.154	6.089	307.243
Tárgyévben elszámolt értékvesztés	39.516	1.046	40.562
Tárgyévben értékvesztés-kivezetés	63.917	4.433	68.350
Értékvesztés záró értéke	276.744	2.702	279.446

A záró értékvesztés megoszlása egyedi minősítés alapján 4.652 eFt, csoportos minősítés alapján 274.794 eFt. A göngyölítetten elszámolt értékvesztés a vevői követelés állomány 26,63 százalékát teszi ki. A vevői követelések (értékvesztés nélküli) mérleg-fordulónapi állománya az árbevétel 11,71 %-a.

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

Adatok: ezer Ft-ban

	2019.	2020.
0 – 30 nap között	779 954	716 491
31 – 90 nap között	69 953	33 945
91 – 180 nap között	22 221	16 517
181 – 360 nap között	10 655	7 984
360 napon túl	309 510	274 562
Összesen:	1 192 293	1 049 499

A követelésállomány a bázis időszakhoz viszonyítva 142.794 eFt-tal, 11,98 %-kal csökkent. A fizetési határidő szerinti megoszlást elemezve megállapítható, hogy csökkent az összes kategória: a 0-30 nap közötti állomány 8,14 %-kal, 31-90 napon túli állomány 51,47 %-kal, a 91-180 napon túli követelés 25,67 %-kal, a 181-360 nap közötti állomány 25,07 %-kal a 361 napon túli követelések állománya pedig 11,29 %-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 12.817 eFt-ot írtunk le a tárgyévben. A 2019-es évhez viszonyítva 10.458 eFt-tal kevesebbet. A leírasi jogcímek 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	2019.év	2020.év	Vált. eFt	Vált.%-a
Pénztár	2.348	3.152	804	34,24
Bankbetétek	511.958	1.047.379	535.421	104,58
Összesen	514.306	1.050.531	536.225	104,26

A Bankbetétek 104,28 %-kal nőttek a 2019-as évhez képest.

A bankbetétek növekedését okozta, hogy átütemezésre kerültek a nagyösszegű, jellemzően közmű bérleti díjak szállítói számláinak kifizetése 2021. évre. A közműadó kifizetése részletekben történik, melyből szintén áthúzódott 2021.évre.

A társaságnál megkezdődött gazdasági, szervezeti átalakítás következtében csökkentek a személyi jellegű ráfordításokra kifizetett összegek.

3.1.3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Aktív időbeli elhatárolás címén 545.079 eFt-ot számoltunk el, amelynek részletezése a következő:

Adatok: ezer Ft-ban

Víz-ágazat árbevételének aktív időbeli elhatárolása	305.301
Csatorna-ágazat árbev.aktív időbeli elhatárolása	230.601
Egyéb árbevétel elhat.(Vízterhelési díj, káresemény)	4.937
<i>Bevételek aktív időbeli elhatárolása</i>	<i>540.839</i>
Szolgáltatási díjak (telefon, előfizetési díjak, műszaki vizsgálat, biztosítási díj)	1.137
Bérleti és kölcsönzési díjak	1.876
Gép-berendezés karbantartása	972
Egyéb igénybevett szolgáltatás	255
<i>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása</i>	<i>4.240</i>
Összesen:	545.079

Az időbeli elhatárolások számítása a Számvitel politikában leírtak szerint történt.

Az **ESZKÖZÖK** összesen **6.909.393 eFt**, mely a bázisévhez képest 640.954 eFt-tal nőtt.

3.2. FORRÁSOK értékelése

3.2.1. Saját tőke változása

A saját tőke állománya 260.918 eFt-tal csökkent a bázis évhez viszonyítva, melynek részletezése az alábbi:

Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	2019.	2020.	Változás
Jegyzett tőke	687.630	687.630	-
Tőketartalék	1.908.180	1.908.180	-
Eredménytartalék	- 754.365	- 1.309.192	- 554.827
Lekötött tartalék	-	-	-
Adózott eredmény	- 554.827	- 260.918	293.909
Saját tőke	1.286.618	1.025.700	- 260.918

A saját tőke elemeinek változása :

- a jegyzett tőke és a tőketartalék nem változott
- az eredménytartalék a megelőző év negatív eredményével csökkent
- adózott eredmény negatív értéke a megelőző évhez képest javult.

$$\text{Tőkeerősségi mutatószám} = \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszeg}} \times 100 = \frac{1.025.700}{6.909.393} \times 100 = 14,85 \%$$

A források összértékén belül a saját tőke 14,84 %-ot képvisel. A tőkeerősségi mutató 5,68 százalékponttal csökkent az elmúlt évhez képest. A csökkenés oka a saját tőke csökkenése a negatív eredmény miatt.

2021. évben a mérlegkészítés időpontjáig a saját tőke tekintetében pozitív változás következett be, ársiós tőkeemelés történt, mely a jegyzett tőkét 15.010 eFt összegben, a tőketartalékot 600.460 eFt összegben növelte meg.

3.2.2. Céltartalékok

Társaságunknál a 2020-as üzleti évben a várható kötelezettségre és jövőbeni költségekre képzett céltartalékok értéke 45.418 eFt-tal nőtt az alábbi gazdasági események következményeként:

Adatok: ezer Ft-ban				
Sorszám	Megnevezés	2019. év	2020. év	Változás
1.	Szennyvíziszap elhelyezésével kapcs. kötelezetts.	43.000	84.500	41.500
2.	Csór védterület kártalanításra	30.000	30.000	-
3.	Mellékmérő csere kártalanításra	20.000	0	-20.000
4.	Kártétel elhárítás Székesfehérvár szv.telepen	1.782	1.984	202
5.	Kártétel elhárítás Ercsi szv.telepen	843	1.002	159
6.	Kártétel elhárítás Mór szv.telepen	174	174	0
7.	Csór vásárolt víz növ.hatása	25.000	0	-25.000
8.	Bicske szv.telep műtárgy tisztítás	6.000	0	-6.000
9.	Peres ügyekre képzett céltartalék	1.112	1.669	557
10.	Csóri ivóvíz távvezeték leállás többlet költsége	0	44.000	44.000
11.	Lovasberény szv.rendszer többlet költségeire	0	10.000	10.000
	Összesen:	127.911	173.329	45.418

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 tételei:

	Adatok: Ft-ban
Alcsút-Tabajd vízrendszer	15 117 826,03
Bodmér vízrendszer	5 075 442,22
Etyek vízrendszer	279 395 245,14
Felcsút vízrendszer	24 098 133,80
Martonvásár vízrendszer	49 317 992,76
Mány vízrendszer	22 120 853,46
Óbarok vízrendszer	11 207 158,61
Szárliget vízrendszer	19 354 060,86
Szár-Újbarok vízrendszer	18 323 851,15
Tordas-Gyuró-Kajászó vízrendszer	104 325 459,84
Vál vízrendszer	32 082 575,80
Vértesboglár vízrendszer	9 121 589,39
Dég vízrendszer	31 688 760,40
Dég-Újtelep-Középbogárd vízrendszer	13 292 342,87
Mezőkomárom-Szabadhídvég vízrendszer	38 971 196,43
Hantos vízrendszer	115 789 280,11
Igar, Vámpusztá vízrendszer	10 248 642,00
Káloz vízrendszer	43 314 690,00
Lajoskomárom vízrendszer	24 878 062,20
Mezőszilas vízrendszer	22 644 286,10
Nagylók vízrendszer	24 980 484,45
Perkáta vízrendszer	44 730 733,13
Sárosd vízrendszer	33 361 946,45
Szabadegyháza vízrendszer	44 142 684,76
Pátka vízrendszer	307 679 449,34
Mór-kistérség vízrendszer	444 328 943,26
Gánt-Vérteskozma vízrendszer	23 297 442,05
Mór-Felsődoboz vízrendszer	3 827 983,00
Pusztavám vízrendszer	38 072 368,46
Füle vízrendszer	18 154 778,52
Kőszárhegy-kistérség vízrendszer	331 512 302,06
Seregélyes vízrendszer	853 068 418,53
Jásd vízrendszer	27 247 034,33
Vagyonkezelésre átvett közművagyron összesen:	3 084 772 017,51
Pénzügyi lízingsel kapcsolatos hosszú lejáratú köt.:	19 879 592,00
Összes hosszú lejáratú kötelezettség:	3 104 651 609,51

2019. évhez képest változott:

Martonvásár vízrendszer :	1.529.357,00 Ft
Dég-Újtelep-Középbogárd vízrendszer:	593.761,00 Ft
Perkáta vízrendszer	823.761,00 Ft
Mór kist. vízrendszer:	2.749.999,20 Ft
Pénzügyi lízing hosszú lejáratú kötelezettsége:	19.879.592,00 Ft
Összesen:	25.576.470,20 Ft

3.2.3.3. Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kölcsöne, hitele társaságunknak nincs.

Röv.lej.kötelezettség	2019.12.31.	2020.12.31.	Változás eFt
Vevőktől kap.előleg	68.106	39.129	-28.977
Köt.áru száll.ból	676.879	1.170.726	493.847
Egyéb röv.lej.köt.	695.343	789.092	93.749
Össz.röv.lej.kötelezettség	1.440.328	1.998.947	558.619

A **vevőktől kapott előlegek** mérlegtétel változása -28.977 eFt, melyet a 2019.évről áthúzódó mellékvízmérők cseréjének befejezése, valamint a be nem fejezett megrendeléses munkákra befizetett előlegek okoztak.

A **szállítói állomány** az előző évhez viszonyítva 493.847 eFt-tal növekedett, melyet a közmű bérleti díjak 2020. évi elszámolásának hosszabb fizetési határ idejű számlái okoztak. 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:

Adatok: ezer Ft-ban

Egyéb röv.lejáratú kötelezettségek	2019.év	2020.év	Változás
– Adók	462.205	547.892	85.687
– Bérjárulékok kötelezettségei	55.882	49.790	-6.092
– Vízkészlet-használati járulék	19.015	17.202	-1.813
– Közműfejleszt.hozzájár.l. kötelezettsége	4.947	210	-4.737
– Röv.lejáratú lízing kötelezettség	0	4.473	4.473
– Környezetterhelési díj kötelezettség	14.452	24.017	9.565
– Etyek szv. bérleti díj kötelezettség	133.308	127.914	-5.394
– Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	5.534	17.594	12.060
Összesen	695.343	789.092	93.749

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 93.749 eFt növekedtek 2020. évben. A kijelölt üzemeltetői státusz miatt ki nem fizetett Etyek csatornarendszer bérleti díja az Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek között van, melynek összege: 127.914 eFt, csökkenése 2020.évben -5.394 eFt.

3.2.4. Passzív időbeli elhatárolások bemutatása

A passzív időbeli elhatárolás mérlegsoron **606.765 eFt**-ot könyveltünk el, amely összegből 196.817 eFt a költségek és ráfordítások terhére, 409.948 eFt a halasztott bevételekre került elhatárolása.

Adatok: ezer Ft-ban

Költségek és ráfordítások elhatárolása:

– bérleti, vagyongazdálkodási díjak	172.205
– vásárolt víz, fűtőanyagköltségek	748
– karbantartási költség	152
– alvállalkozói költség	1.337
– ki nem fizetett felsővez. prémium és járulékai	20.910
– pénzügyintézet kamat elhatárolás	104
– Posta, telefon, internet költség elhatárolása	294
– egyéb szolgáltatási díjak	1.067
Összesen:	196.817

Halasztott bevételek elhatárolása:

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

2020.01.01. nyitó érték:	74.341
Közműfejlesztési hozzájárulás változása:	201.098
2020.12.31. záró:	275.439

2.Energiahatékonyság fejlesztésére kapott támogatás(4832100. főkönyvi számla):	133.942
---	----------------

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

2020.01.01. nyitó érték:	783
Fellelt eszközök:	-216
2020.12.31. záró:	567

Halasztott bevételek összesen 2020.12.31. :	409.948
--	----------------

A **FORRÁSOK** összesen **6.909.393 eFt**, mely a bázisévhez képest **640.954 eFt**-tal nőtt.

4. EREDMÉNY KIMUTATÁS SORAINAK ISMERTETÉSE

4.1. Értékesítés nettó árbevétele

A társaság nettó árbevétele alakulása

Megnevezés	Nettó árbevétel (eFt-ban)			Vált. (%)
	2019.	2020.	Vált. eFt	
Alaptevékenységek				
Ivóvíz-szolgáltatás	4 021.945	4 146.038	124.093	103,09
Szennyvízelvezetés, tisztítás	3 857.842	3 951.349	93.507	102,42
Engedélyes tevékenység összesen	7 879.787	8.097.387	217.600	102,76
Másodlagos tevékenység	981.645	864.052	-117.593	88,02
Társaság összesen	8 861.432	8 961.439	100.007	101,13

2020. évben a társaság nettó árbevétele 8.961.439 eFt, mely a megelőző évhez képest 100.007 eFt-tal nőtt. Összetételét tekintve az engedélyes tevékenységek árbevétele 217.600 eFt-tal, 2,76 %-kal nőtt. A másodlagos tevékenységek árbevétele csökkent 11,98 %-kal, mely 117.593 eFt árbevétel csökkenést jelentett. A másodlagos tevékenységeknél nőtt a befejezetlen munkák állománya, mely az árbevétel csökkenését okozta.

4.2. Aktivált saját teljesítmények értéke

Saját teljesítmények alakulása

Adatok: ezer Ft-ban

Saját termelésű készletek állományváltozása	121.171
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	49.197
Aktivált saját teljesítmények értéke összesen	170.368

A saját termelésű készletekben szerepel:

- befejezetlen állomány: 105.846 eFt, mely nőtt a megelőző évhez viszonyítva 148.978 eFt-tal.
- saját előállítású egyéb készletekben a vízóra gyártás értéke szerepel, 15.325 eFt összegben.

A saját előállítású eszközök aktivált értéke 49.197 eFt összegben tartalmazza a sajáttrezsis beruházások, felújítások értékét.

4.3. Egyéb bevételek tartalma

Egyéb bevételek összetétele (adatok eFt):

	2019.12.31	2020.12.31	Változás
Ért.immat.jav.t.eszk. bevétele	3.595	5.237	1.642
Káresem.kapcs.kapott bevételek	25.870	22.714	-3.156
Kapott kötbérek	1.852	2.046	194
Kapott késedelmi kamatok	11.468	9.336	-2.132
Beszedett szennyvízbírság	-	11.000	11.000
Behajth.m.leír.köv.befoly összegek	5.822	3.182	-2.640
Egyéb eredményt növelő tételek	3.263	3.093	-170
Várh.kötelez-re képzett céltart.felh.	7.952	20.000	12.048
Jöv.ktg.képz.céltart. felhaszn.	-	31.000	31.000

Ktgvét.kapott támogatás	68.194	29.574	-38.620
Különbféle egyéb bevételek	-	42.824	42.824
Véglegesen fejlesztésre átv.pénzeszk.	1.065	3.072	2.007
Ajándékba kapott, fellelt eszk.értéke	215	215	-
Követelések visszaírt értékvesztése	84.637	63.933	-20.704
Egyéb bevételek összesen:	213.933	247.226	33.293

Az egyéb bevételeken belül nagyobb változást okozott:

- a céltartalék felszabadítások együttes hatása: 43.048 eFt,
- a költségvetéstől kapott támogatás, mely a víz-, csatorna fajlagos költségének csökkentését szolgálja, jelentősen csökkent 38.620 eFt-tal,
- a beszedett szennyvízbírság 11.000 eFt egyéb bevételt jelentett,
- különféle egyéb bevételekből Etyek csat. bérleti díj felszabadítás beruházás miatt 33.920 eFt, GFT eljárási díj megtérítése 8.904 eFt,
- követelések visszaírt értékvesztése 20.704 eFt-tal kevesebb a megelőző évnél.

A költségvetéstől kapott támogatást a víz-, és csatorna díjak támogatására kapták a feltételeknek megfelelő önkormányzatok. Ezen támogatást az üzemeltető szervezet használhatja fel. A pályázati kiírás a 2019. évi LXXI. trv. 3.melléklet I.1.pontja szerinti.

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.

	2019.12.31	2020.12.31	Változás
Anyagköltség	2 310 616	2 395 310	84 694
Igénybevett szolgáltatás.	2 114 811	2 168 128	53 317
Egyéb szolgáltatás	381 289	382 595	1 306
ELÁBÉ	227 344	192 344	-35 000
Közv.szolgáltatások értéke	-	-	-
Anyag jellg.ráfordítás	5 034 060	5 138 377	104 317

4.4.1. Anyagköltség

Az anyagköltség nőtt 3,67 %-kal, ennek fő tényezői:

villamos energia költség növekedése	19,67 %
üzem-, és fűtőanyag csökkenés	-11,16 %

	2019.12.31	2020.12.31	Eltérés eFt	Eltérés %-a
Vásárolt víz	713 218	675 015	-38 203	-5,36
Üzemanyag., fűtőanyag	149 907	133 170	-16 737	-11,16
Villamos energia	774 007	926 264	152 257	19,67
Egyéb anyag	673 484	660 861	-12 623	-1,87
Anyag költség	2 310 616	2 395 310	84 694	3,67

4.4.2. Igénybevett szolgáltatások

	Értéke 2020.12.31. eFt	Növekedés %-a:
Posta, telefon, internet költség	97 311	3,99
Más vállalkozóval végeztetett fenntartás	352 215	-20,99
Kölcsönzési és bérleti díjak	1 065 743	5,47
Köztisztasági, szennyvíziszap-elhelyezési költs.	195 300	6,45
Biztonsági, vagyonvédelmi költség	49 436	-10,07
Más vállalkozóval végzett vízmérőjavítás, hitelesítés költs.	3 647	-20,41
Hirdetés, reklám, propag.,TV, rádió, napilap, folyóirat	3 804	-51,27
Oktatás, továbbképzés, egészségügyi szolgáltatás	17 824	5,46
Továbbszámlázott alvállalkozói teljesítés	227 877	67,95
Igénybe vett egyéb szolgáltatások	154 971	-4,11
Igénybevett szolgáltatások össz.	2 168 128	2,52

Az igénybevett szolgáltatások növekedése 53.317 eFt, 2,52 % volt a bázis évhez viszonyítva. Jelentősebb változások:

- a fenntartási munkákhoz igénybe vett szolgáltatások a költségtakarékossági intézkedések következtében 20,99 %-kal csökkentek,
- biztonság és vagyonvédelem költsége 10,07 %-kal, 5.536 eFt-tal csökkent,
- a hirdetés, reklám költségek csökkentek 4.002 eFt-tal, ami 51,27 %-ot jelentett,
- az alvállalkozói teljesítés 227.877 eFt értéke kiszámlázásra kerül a másodlagos tevékenység munkái során.

4.4.3. Egyéb szolgáltatás

Az egyéb szolgáltatások nőttek 1.036 eFt-tal, melyet az alábbi növekedések okoztak:

- hatósági díjak, illetékek 478 eFt, 0,71 %
- bankköltségek -4.237 eFt, -2,16 %
- vízkészlet-használati díj 681 eFt, 0,98 %
- biztosítási díjak 4.384 eFt, 9,09 %.

A bankköltségek a szerződések felülvizsgálása miatt csökkentek, a vízkészlet-használati díj a víztermelés növekedése miatt több a bázis évnél. A biztosítási díjak tekintetében díjemelések történtek.

4.4.4. Eladott áruk beszerzési értéke

Az ELÁBÉ értéke csökkent 35.000 eFt-tal, mely a Csőbolt értékesítési csökkenését mutatja.

4.5. Személyi jellegű ráfordítások alakulása

	2019.12.31	2020.12.31	Változás
Bérktg.	2 808 558	2 775 192	- 33 366
Szem.jellg.kifiz.	181 139	95 027	-86 112
Járulékok	571 069	496 024	-75 045
Személyi jellg.ráfd.	3 560 766	3 366 243	-194 523

A személyi jellegű ráfordítások 5,46 %-os csökkenést mutatnak, mely 194.523 eFt.

A csökkenés összetevői:

A bérköltség csökkenése 33.366 eFt, -1,19 %, mely a létszámcsökkenés hatása.

A személyi jellegű kifizetések csökkentek 86.112 eFt-tal, ami -47,54 %-ot jelent. Ezen belül legnagyobb volumenben az étkezési hozzájárulás csökkent 71.656 eFt értékben, -73,95 %.

A bérjárulékok csökkenése 75.045 eFt, -13,14 %, ezen belül a SZOCHO csökkenése 73.636 eFt, ami -14,77 %-ot jelent.

4.6. Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás összetétele:

	2019.12.31	2020.12.31	Változás eFt	Változás %
Terv szer.écs,műk.vagyon + renszerfügg.	144 563	140 121	- 4 442	- 3,07
Egyössz.écs,műk.vagyon	15 740	10 887	-4 853	-30,83
Terv sz.écs,VKÁvagyon	107 324	110 783	3 459	3,22
Egyössz.écs,VKÁvagyon	94	1 861	1 767	1879,79
Értékcsökkenés összesen	267 721	263 652	-4 069	-1,52

Az értékcsökkenés a működtetői-, és rendszerfüggetlen vagyonra elszámolt terv szerinti és egyösszegű értékcsökkenés változása összesen 9.295 eFt-os csökkenést okoz. A vagyonkezelte művek után elszámolt értékcsökkenés változása 5.226 eFt növekedés a vagyonkezelésbe vett eszközök többlet Écs-je miatt.

A 4.sz. melléklet tartalmazza a költségnemek részletezését.

4.7. Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások összetétele (adatok eFt):

	2019.12.31	2020.12.31	Változás eFt
Káresem.miatti veszt.	12 799	6 195	-6 604
Fizetett bírságok	1 854	576	-1 278
Fiz. késedelmi kamatok	436	4	-432
Önrev.pótlék	78	0	-78
Egyéb eredményt csökk.ráf.	195	176	-19
Céltartalék képzés	971	96 418	95 447
Ktgvetéssel elsz.adók	522 464	530 492	8 028
Önkormányz.elsz.adók	139 778	141 641	1 863
Behathatalan leírt.követelés össz.	23 275	12 817	-10 458
Hiányzó készletek	370	895	525
Térítés nélk.átadott eszk.	1 065	39 939	38 874
Adott támogatások	2 710	1 000	-1 710
Terven felüli értékcsökk.	164	800	636
Követelések elsz. értékvesztése	41 136	40 562	-574
Egyéb ráfordítások összesen:	747 295	871 515	124 220

Az egyéb ráfordításokon belül jelentősen csökkent a káreset miatti veszteség 51,60 %-kal, a leírt követelés 44,93 %-kal. Nőtt a céltartalék képzés 9829,76 %-kal, a térítés nélkül átadott eszközök 3650,14 %-kal.

A vízi-közművek tekintetében térítés nélküli eszközátadásra került sor:

- Ercsi csatornarendszer KFHJ-ból finanszírozott eszközök 3.072 eFt,
- Etyek csatornarendszer bérleti díjból finanszírozott eszközök 33.920 eFt,
- Középbogárd-Dég vízmű energiahatékonyság fejlesztési támogatásból megvalósult eszközök 594 eFt,
- Perkáta vízmű energiahatékonyság fejlesztési támogatásból megvalósult eszközök 824 eFt,
- Martonvásár vízmű energiahatékonyság fejlesztési támogatásból megvalósult eszközök 1.529 eFt,

4.8. Üzemi eredmény

Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Üzemi eredmény		Változás
	2019. év	2020. év	eFt
Engedélyes tevékenységek			
- ivóvíz-szolgáltatás	-343.686	-107.148	236.538
- szennyvízelvezetés, tisztítás	-271.374	-221.711	49.663
Engedélyes tevékenység összesen	-615.060	-328.859	286.201
Másodlagos tevékenység	60.258	68.105	7.847
Üzemi eredmény társaság összesen	-554.802	-260.754	294.048

A társaság 2020. évben – 260.754 eFt üzemi veszteséget realizált, mely a megelőző évnél 53,00 %-kal kedvezőbb eredmény. Az engedélyes tevékenységek üzemi vesztesége -328.859 eFt, a másodlagos tevékenységek nyeresége 68.105 eFt.

Az Üzemi eredmény javulásának fő okai:

- árbevétel tekintetében 100.007 eFt-tal, 1,13 %-kal több bevételt realizált társaságunk a megelőző évhez viszonyítva,
- nőtt az aktivált saját teljesítmény 190.694 eFt-tal, főként a befejezetlen állománynövekedés miatt,
- az anyagjellegű ráfordítások nőttek 104.317 eFt-tal, ami 2,07 %-os növekedés.
- a személyi jellegű ráfordítások csökkentek 194.523 eFt-tal, ami -5,46 %-ot jelentett.

4.9. Pénzügyi eredmény alakulása

	2019.12.31.	2020.12.31.	Változás eFt
Pü.i műv.bevételei	84	90	6
Pü-i műv. ráfordításai	109	254	145
Pü-i műv.eredménye	-25	-164	-139

A Pénzügyi műveletek eredményében a pénzügyi műveletek ráfordításainál növekedést a pénzügyi lízing kamata okozta.

4.10. Adózás előtti eredmény

Az adózás előtti eredmény az üzemi eredmény és a pénzügyi eredmény összesítéséből adódóan társaságunknál -260.918 eFt.

4.11. Adózott eredmény bemutatása

	2019.12.31.	2020.12.31.	Változás eFt
Üzemi eredmény	-554.802	-260.754	294.048
Pénzügyi eredmény	-25	-164	-139
Adózás előtti eredmény	-554.827	-260.918	293.909
Adófizetési kötelezettség	-	-	-
Adózott eredmény	-554.827	-260.918	293.909

5. A TÁRSASÁG VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZETE

5.1. A társaság vagyoni helyzete

Társaságunk mérlegfőösszege 640.954 eFt, és 10,23 %-os növekedést mutat a bázis évhez viszonyítva.

Eszköz oldal	2019.12.31	2019. megoszlása %	2020.12.31	2020. megoszlása %	Változás eFt
Befektetett eszközök	3 850 795	61,43	3 816 589	55,24	-34 206
Forgóeszközök	1 965 757	31,36	2 547 725	36,87	581 968
Aktív időbeli elhat.	451 887	7,21	545 079	7,89	93 192
Eszközök összesen	6 268 439	100,00	6 909 393	100,00	640 954

Forrás oldal	2019.12.31.	2019.évi megoszlása %	2020.12.31.	2020.évi megoszlása %	Változás eFt
Saját tőke	1 286 618	20,53	1 025 700	14,85	- 260 918
Céltartalékok	127 911	2,04	173 329	2,51	45 418
Kötelezettségek	4 519 403	72,10	5 103 599	73,86	584 196
Passzív időbeli elhat.	334 507	5,34	606 765	8,78	272 258
Források összesen	6 268 439	100,00	6 909 393	100,00	640 954

Az Eszközoldalon a főcsoportok megoszlása a mérlegfőösszeghez viszonyítva 2019-ről 2020. évre kismértékben változtak: 6,19 % ponttal csökkent a befektetett eszközök aránya, 5,51 %-ponttal nőtt a forgóeszközök aránya és 0,68 %-ponttal nőtt az aktív időbeli elhatárolások aránya.

A Forrás oldalon a megoszlás tekintetében a saját tőke csökkent 5,68 %-ponttal, a céltartalékok nőtték 0,47 %-ponttal, a kötelezettségek aránya nőtt 1,77 %-ponttal, a passzív időbeli elhatárolások aránya jelentősen nőtt 3,45 %-ponttal.

Mutatók számításához adatok: Adattábla	2019.12.31	2020.12.31
Jegyzett tőke	687 630	687 630
Jegyzett, de be nem fiz.tőke	-	-
Tőketartalék	1 908 180	1 908 180
Eredménytartalék	- 754 365	- 1 309 192
Forgóeszközök	1 965 757	2 547 725
Röv.lej. kötelezettségek	1 440 328	1 998 947

Működő tőke változása:

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

	2019.12.31.	2020.12.31.	Változás eFt
Működő tőke	1 841 445	1 286 618	- 554 827

A működő tőke a 2019. évi veszteséggel csökkent, egyéb változás nem volt.

Forgótőke változása:

forgótőke = forgóeszközök – rövid lejáratú kötelezettségek

	2019.12.31.	2020.12.31.	Változás eFt
Forgótőke	525 429	548 778	23 349

A forgótőke nőtt a forgóeszközök valamint a rövid lejáratú kötelezettségek növekedése miatt. A forgóeszközök növekedését legfőképpen a pénzeszközök növekedése okozta. A rövid lejáratú kötelezettségek elemei nőttek, kivéve a vevőtől kapott előlegeket, mely csökkent. Jelentősen nőtt 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 315.501 eFt, melyet az elkövetkező években a vagyonkezelésben lévő művekre kell fordítani beruházás, felújítás címen.

Vagyonkezelésre átvett vagyon kimutatásának egyezősége:

	2019.12.31	2020.12.31	Változás eFt
V.kez.eszk.nettó értéke	2 818 677	2 769 271	-49 406
„0” szla osztály, fel nem használt écs	260 398	315 501	55 103
Összesen:	3 079 075	3 084 772	5 697
V.kezelés, hosszú lej.kötelezettség	3 079 075	3 084 772	5 697
Eltérés:	-	-	-

5.3. A társaság pénzügyi helyzete

A társaság pénzügyi helyzete a bázisévhez viszonyítva javult, melyet a Cash Flow kimutatás értéke is mutat: 536.225 eFt. A működési Cash Flow javulása jelentős, változása a megelőző évhez képest, 609.200 eFt, melynek számottevő tételei:

- korrigált adózás előtti eredmény változása: 290.557 eFt
- elszámolt amortizáció változása: -4.069 eFt
- értékvesztés és visszaírás változása: 9.133 eFt
- Céltartalék képzés változása: 52.399 eFt
- egyéb forgóeszközök változása: -182.712 eFt,

- vevőkövetelés változása :	80.282 eFt,
- szállítói kötelezettség változása:	462.903 eFt
- aktív időbeli elhatárolás változása:	-175.650 eFt
- passzív időbeli elhatárolás változása:	76.357 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 szennyvízszerezési anyagok forgalmazása.

A pénzügyi helyzetet jellemző mutatók

Adatok: ezer Ft-ban

Eszközök (adattábla)	2019. december 31.	2020. december 31.
Készletek	449 894	539 238
Követelések	1 001 557	957 956
Értékpapírok	-	-
Pénzeszközök	514 306	1 050 531
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 440 328	1 998 947

Mutatók megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy-év
Fizetőképességet jellemző mutató	Forgóeszközök	1,36	1,27
	Rövid lejáratú kötelezettségek		
Likviditási gyorsráta	Pénzeszközök + értékpapírok + követelések	1,05	1,00
	Rövid lejáratú kötelezettségek		

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

- a rövid lejáratú kötelezettségek nőttek 38,78 %-kal
- a követelések csökkentek 4,35 %-kal
- pénzeszközök nőttek 104,26 %-kal
- a készletek nőttek 19,86 %-kal.

5.4. A társaság jövedelmi helyzete

A társaság 2020. évben – 260.918 eFt adózott veszteséget realizált. Az engedélyes tevékenységek vesztesége -329.003 eFt, a másodlagos tevékenység nyeresége 68.085 eFt.

Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Adózott eredmény	
	2019. év	2020. év
Engedélyes tevékenységek		
- ivóvíz-szolgáltatás	-343 698	-107.223
- szennyvízelvezetés, tisztítás	-271 385	-221.780
Engedélyes tevékenység összesen	-615 083	-329.003
Másodlagos tevékenység	60 256	68.085
Adózott eredmény társaság összesen	-554 827	-260.918

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 19,50 %. A megelőző évhez viszonyítva 38.203 eFt-tal csökkent az átvett víz költsége. Másik jelentős költség az önkormányzatok részére fizetett eszközbérleti- és vagyonkezelői díj, ezen a címen 2020.évben 198.367 eFt-ot fizetett ki társaságunk.

A **szennyvízelvezetés-tisztítás** ágazatban a legnagyobb költségtényező az önkormányzatok részére fizetett eszközbérleti díj, amely az igénybe vett szolgáltatásokon belül 805.759 eFt-ot képvisel. A bázis évhez képest növekedést mutat, 40.163 eFt összegben, melyet az értékesítési mennyiség növekedése okozott.

Az engedélyes tevékenységek eredményét erőteljesen rontotta a közműadó 438.648 eFt nagyságrendje, valamint a rezsicsökkentés hatása 656.876 eFt összegben, melyek együttesen 1.095.524 eFt-ot tesznek ki 2020. évben.

A **másodlagos tevékenységek** 68.085 eFt összegű adózott eredménye nőtt, a bázis évhez viszonyítva 7.829 eFt-tal haladta meg a bázis évet.

A pénzügyi műveletek eredménye a bázis évhez viszonyítva 139 eFt-tal romlott, az elenyésző betéti kamatok és a pénzügyi lízing kamatának eredményeképpen.

5.5. Az 58/2013. (II.27.) Kormány rendelet által meghatározott mutatószámok

A víziközmű-szolgáltatókra vonatkozó engedélyezési feltételek közgazdasági viszonyainak meghatározása:

Sor-szám	Mutató megnevezése	Mutató számítása	Elvárt határérték*	2019. év	2020. év
1.	Tőkeerősség	Saját tőke	0,3 vagy a felett	0,43	0,30
		Mérlegfőösszeg - Víziközmű üzemeltetési jogv. összefüggő díjak			
2.	Eladósodottsági mutató	Összes kötelezettség - Víziközmű üzemeltetési jogv. összefüggő díjak	0,65 vagy az alatt	0,48	0,59
		Mérlegfőösszeg - Víziközmű üzemeltetési jogv. összefüggő díjak			
3.	Likviditási mutató	Pénzeszközök és Likvid értékpapírok + Követelések	1,0 vagy afelett	1,05	1,00
		Rövid lejáratú kötelezettségek			

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

Társaságunk mindhárom mutató esetében megfelel az elvárt határértéknek.

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 csökkent a bázis évhez viszonyítva 204.706 eFt-tal, 2,64 %-kal. A közvetlen költségek ágazati megoszlása szerint az ivóvíz ágazat képvisel 45,80 %-ot, a szennyvíz ágazat 44,68 %-ot, míg a másodlagos tevékenység 9,52 %-ot.

A közvetett költségek csökkentek 80.263 eFt-tal, ami 7,16 %-os csökkenés. Ezen belül csökkent az értékesítési költség 6,08 %-kal, az igazgatási költség 10,50 %-kal és az egyéb általános költség 1,90 %-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, változás csak a megelőző év és a tárgyév Adózott eredményének átvezetése miatt volt. Az üzemeltetési terület társaságunknál 2020. gazdasági évben nem változott.
- **kivételes nagyságú bevétel, költség és ráfordításnak** tekintjük a saját tőke 5%-át meghaladó egyedi tételeket. A Saját tőke 5%-a tárgyévben **51.285 eFt**.

Kivételes nagyságú egyedi tétel:

Közműadót 2020.évben havonta fizettük, így nem érte el a kivételes nagyságú tételt.

Székesfehérvár MJV-nak fizetett közmű bérleti díj költsége:

2020.03.31.: 95.000 eFt

2020.06.30.: 95.000 eFt

2020.09.30.: 95.000 eFt

2020.12.31.: 95.000 eFt.

7. **Jelentős és lényegesen befolyásoló hiba**

Társaságunknál jelentős és lényegesen befolyásoló hiba nem volt.

8. **Társasági adó alapját módosító tételek**

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

Az adóalap levezetése:

Adózás előtti eredmény	- 260.918 e Ft
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	-411.397 e Ft
Adózás előtti eredményt növelő tételek	499.190 e Ft
Adóalap	-173.125 e Ft
Fizetendő adó	- eFt

A negatív adóalapot elhatárolt veszteségként kívánjuk felhasználni.

A társasági adó megállapításánál figyelembe vett módosító tételek a következők:

Adózás előtti eredményt növelő tételek (adatok eFt):

- Céltartalék 2020. évi képzése	96.418
- A számviteli törvény alapján költségként elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírás, illetve az immateriális jószág, tárgyi eszköz állományból történő kivezetéskor a ráfordításként elszámolt összeg	304.391
- Nem a vállalkozási bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege	57.283
- Jogerős határozatban megállapított bírság, a törvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításaként elszámolt összege	536
- Az adóévben a követelésekre elszámolt értékvesztés összege (Tao. tv. 8. § (1) gy.	40.562
- Behajthatatlan követelésnek nem minősülő követelés	-
- Adóellenőrzés miatti adóévi költség, ráfordítás	-
Összesen:	499.190

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek (adatok eFt):

- Előző évek elhatárolt veszteségéből leírt összeg	-
- A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása következtében az adóévben bevételként elszámolt összeg	51.000

- Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege, továbbá az eszközök kivezetésekor a számított nyilvántartott érték	296.464
- Behajthatatlanná vált követelés leírásakor adóalap növelő tételként elszámolt értékvesztés összege, az adóévben visszaírt értékvesztés	63.933
Összesen:	411.397

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 2020-ban az alábbi tiszteletdíjakat fizettünk ki:

Igazgatóság	5 fő részére	5.982 eFt
Felügyelő bizottság	6 fő részére	6.684 eFt

9.2. Tájékoztatás a részvénytársaság dolgozóiról

A FEJÉRVÍZ ZRt az üzemeltetési-szolgáltatási feladatait 2020-ban 674 fő átlagos foglalkoztatott létszámmal látta el. Ez 12 fővel kevesebb, mint az előző évi átlagos állományi létszám

A foglalkoztatott létszám összetétele:

fizikai foglalkozású	459 fő
nem fizikai foglalkozású	170 fő
részidős foglalkozású	12 fő
nyugdíj mellett foglalkoztatott	33 fő

A 2020-as gazdálkodási év folyamán az összes foglalkoztatott részére felhasznált bértömeg **2.775.452 eFt** volt. Ez **35.776 eFt**-tal kevesebb, mint a 2019. évi felhasznált bértömeg. A 2020-ban kifizetett bértömeg az összes foglalkoztatottak esetében **343.330,-Ft/fő/hó**, míg a teljes munkaidőben dolgozók esetében **341.534,-Ft/fő/hó** átlagkeresetet eredményezett A foglalkoztatotti létszám csökkenésének köszönhetően a teljesidős átlagkereset a felhasznált bértömeg csökkenése mellett is 1,75%-kal növekedett. .

Év közben a béren kívüli juttatások kifizetését felfüggesztettük, 2020. december hónapban a megelőző évi juttatások 25%-át fizettük ki a munkavállalók részére étkezési támogatás címen. Ennek összes költsége **25.246 eFt** volt.

A 2013-as évben a megszorító intézkedések részeként felfüggesztett önkéntes nyugdíjpénztári tagdíjtámogatást, 2020-ban 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 Marosvári Ferenc gazdasági vezérigazgató-helyettes.

9.5. Részvényekre vonatkozó tájékoztatás

Az önkormányzatok tulajdonában lévő részvények száma:	68.763 db
A részvények névértéke:	10.000,- Ft
A részvények összértéke:	687.630 eFt

Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkormányzata 2013. 12. 31. időponttól 520.620 eFt értékű részvénnyel rendelkezik, mely 75,712 % 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):	997,0
Csökkenés (elszállítás) (eFt):	997,0
Záró veszélyes anyag készlet (eFt):	0

Veszélyességi osztályok szerinti bontása:

Veszélyességi osztály:	Mennyiség	Mennyiségi egység:	Értéke (eFt)
190810* Olajos vizes zsír szállítás (km)	296	KM	124,6
190810* Olajos vizes zsír(m3)	13	M3	186,8
190810* Olajos vizes zsír(Alkalom)	3	ALK	56,0
150110* Egyéb vesz. anyag göngyöleg(KG)	1186	KG	259,0
150110* Festékes göngyöleg(KG)	20	KG	5,0
150110* Olajos vesz. anyag göngyöleg(KG)	104	KG	20,8
150111* Spray palack(KG)	57	KG	18,9
150202* Vesz. törülőkendő(KG)	358	KG	59,2
160107* Olajszűrő(KG)	85	KG	14,1
160506* Laborvegyszer(KG)	181	KG	244,4
200135* Vesz. kiselejt. elektr. ber.(KG)	164	KG	1,2
200136*Nem vesz. kiselejt. elektr. ber.(KG)	352	KG	7,0
Összesen:			997,0

9.7.2. Környezetvédelmi költségek bemutatása:

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

	2019.12.31. (eFt)	2020.12.31. (eFt)	Változás (eFt)
Anyag jellegű ráford.	2 223 067	2 294 258	71 191
Személyi jell.ráfd.	1 584 675	1 490 734	-93 941
Értékcsökkenés	67 418	64 141	-3 277
Összes költség:	3 875 160	3 849 133	-26 027
Egyéb ráfordítás:	358 949	411 335	52 386
Összesen:	4 234 109	4 260 468	26 359

9.7.3. Környezetvédelmi célból képzett céltartalékok

A megképzett céltartalékokból az alábbiak szolgálnak környezetvédelmi célokat:

Megnevezés	Adatok: ezer Ft-ban		
	2019. év	2020. év	Változás
Szennyvíziszap elhelyezésével kapcs. kötelezettség	43.000	84.500	41.500
Csór védterület kártalanításra	30.000	30.000	-
Kártétel elhárítás Székesfehérvár szv.telepen	1.782	1.984	202
Kártétel elhárítás Ercsi szv.telepen	843	1.002	159
Kártétel elhárítás Mór szv.telepen	174	174	-
Összesen:	75.799	117.660	41.861

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 2020. év folyamán, a pénzeszköz változása 536.225 eFt.

A Cash Flow-kimutatás fő sorainak változásai:

Megnevezés	2019. év	2020. év	Változás
I. Működési cash flow.	-47.743	561.457	609.200
II. Befektetési cash flow	-257.024	-225.330	31.694
III: Finanszírozási cash flow	149.251	200.098	50.847
IV. Pénzeszköz változás	-155.516	536.225	691.741
Devizás pénzeszköz átértékelése	-	-	-
V. Mérleg pénzeszköz változása	-155.516	536.225	691.741

A működési cash flow nagymértékű javulását legfőképpen a negatív adózás előtti eredmény jelentős javulása okozta 293.909 eFt mértékben, valamint a szállítói állomány megnövekedése 462.903 eFt értékben befolyásolta. A befektetési cash flow változását a térítés nélküli víziközművek önkormányzatoknak történő átadása okozta. A finanszírozási cash flow javulását véglegesen kapott pénzeszköz javította 49.137 eFt értékben.

A társaság likviditását javította 2020. 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	453.987
Szennyvíz ágazat	-491.708
Engedélyes tevékenység összesen	-37.721
Másodlagos tevékenység	37.721
Különbözet összesen	0

Az egyes ágazatok adózott eredménye:

	Adatok: ezer Ft-ban	
Ivóvíz ágazat	-	107.223
Szennyvíz ágazat	-	221.780
Engedélyes tevékenység összesen	-	329.003
Másodlagos tevékenység		68.085
Összesen	-	260.918

A 7. sz. melléklet tartalmazza a számviteli szétválasztással készült három ágazati mérleget és eredmény kimutatást, valamint a 2020.év ágazati megbontását.

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



ÁGAZATI EREDMÉNYKIMUTATÁS

Számviteli szétválasztás

2020. 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	4 146 038	3 951 349	8 097 387	864 052	8 961 439
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele					
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	4 146 038	3 951 349	8 097 387	864 052	8 961 439
4	3 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	3 460 809	3 376 717	6 837 526	527 026	7 364 552
5	4 Eladott áruk beszerzési értéke			0	192 344	192 344
6	5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			0	0	0
7	II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	3 460 809	3 376 717	6 837 526	719 370	7 556 896
8	III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	685 229	574 632	1 259 861	144 682	1 404 543
9	6 Értékesítési, forgalmazási költségek	115 696	121 543	237 239	13 529	250 768
10	7 Igazgatási költségek	224 172	222 127	446 299	50 944	497 243
11	8 Egyéb általános költségek	135 388	128 928	264 316	28 681	292 997
12	IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	475 256	472 598	947 854	93 154	1 041 008
13	V. Egyéb bevételek	95 913	87 590	183 503	63 723	247 226
14	V. sorból: visszaírt értékvesztés	32 904	31 018	63 922	11	63 933
15	VI. Egyéb ráfordítások	413 034	411 335	824 369	47 146	871 515
16	ebből: értékvesztés	20 113	19 403	39 516	1 046	40 562
17	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	-107 148	-221 711	-328 859	68 105	-260 754

Keltezés: Székesfehérvár, 2021. április 22.



ÁGAZATI EREDMÉNYKIMUTATÁS

Számviteli szétválasztás

2020. 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	31	29	60	8	68
25	12. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott					
26	13 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	10	9	19	3	22
27	13. sorból: értékelési különbözet					
28	VII. Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)	41	38	79	11	90
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	46	41		17	
34	16. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott					
35	17 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése					
36	18 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	70	66	136	14	150
37	18. sorból: értékelési különbözet					
38	VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17+18)	116	107	223	31	254
39	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)	-75	-69	-144	-20	-164
40	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-107 223	-221 780	-329 003	68 085	-260 918
41	IX. Adófizetési kötelezettség			0		0
42	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX)	-107 223	-221 780	-329 003	68 085	-260 918

Keltezés: Székesfehérvár, 2021. április 22.

ESZKÖZMÉRLEG - VÁLLALAT ÖSSZESEN
2020. ÉV

Sorszám	Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok összesen	Ingatlanok					Társági eszközök (Beruh.nélküli)	ÖSSZESEN
				Föld-területek	Épületek, építményrészek	Építmények	Üzemkö-rön kívüli ingatlanok	Ing. kapcsol. vagyoni ért. jogok		
1.	BRUTTÓ NYITÓ ÁLLOMÁNY	534 820	3 937 458	111 352	526 390	3 252 925	40 079	6 712	6 713 496	7 248 316
2.	Beszerezés, létesítés	13 536	40 269	-	743	39 526	-	-	169 632	183 168
3.	Térítés nélküli átvétel	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Vagyonkezelésre átvett	-	2 750	-	-	2 750	-	-	5 697	5 697
5.	Vagyonértékelés miatti növekedés	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.	Egyéb növekedés	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7.	Selejtezés, káresetmény	46	-	-	-	-	-	-	-	-
8.	Értékesítés	510	-	-	-	-	-	-	12 141	12 187
9.	Térítés nélküli átadás	-	11 400	-	-	11 400	-	-	23 052	23 562
10.	Vagyonértékelés miatti kivезetés	-	-	-	-	-	-	-	39 939	39 939
11.	Egyéb csökkenés	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12.	BRUTTÓ ÁLL. VÁLT. (02+03+04-05-06-07-08-09 s.)	12 980	31 619	-	743	30 876	-	-	158	158
13.	BRUTTÓ ZÁRÓ ÁLLOMÁNY (01+10. sorok)	547 800	3 969 077	111 352	527 133	3 283 801	40 079	6 712	6 813 535	7 361 335
14.	ÉRTÉKSŐKKENÉS NYITÓ ÁLLOMÁNY	480 837	775 767	-	202 939	552 498	13 618	6 712	3 027 503	3 508 340
15.	Társági értékesítéskénés	24 709	108 068	-	11 190	95 795	1 083	-	238 943	263 652
16.	Egyéb növekedés	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17.	Selejtezés, káresetmény	46	-	-	-	-	-	-	11 341	11 387
18.	Értékesítés	510	-	-	-	-	-	-	23 052	23 562
19.	Térítés nélküli átadás	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20.	Vagyonértékelés miatti kivезetés	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21.	Egyéb csökkenés	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22.	ÉRTÉKSŐKK. VÁLT. (13+14-15-16-17-18 sorok)	24 153	108 068	-	11 190	95 795	1 083	-	158	158
23.	ÉRTÉKSŐKKENÉS ZÁRÓ ÁLL. (12+19 sor)	504 990	883 835	-	214 129	648 293	14 701	6 712	204 392	228 545
24.	NETTÓ ZÁRÓ ÁLLOMÁNY (11-20. sor)	42 810	3 085 242	111 352	313 004	2 635 508	25 378	-	3 581 640	3 624 450

Adatok: ezer Ft-ban

Székesfehérvár, 2021. április 22.

ESZKÖZMÉRLEG VAGYONKEZELÉSBEEN LÉVŐ ESZKÖZÖKRŐL
2020. ÉV

Adatok: ezer Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Imma-terialis javak	Ingatlanok összesen	Ingatlanok					Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, gépek, járművek	Társági eszközök (Beruh. nélküli)	ÖSSZESEN
				Föld-területek	Épületek, építményrészek	Építmények	Üzemkö-rön kívüli ingatlanok	Ing. kapcs. vagyoni ért. jogok				
1.	BRUTTÓ NYITÓ ÁLLOMÁNY	14 300	3 192 783	53 338	49 369	3 089 604	-	472	192 891	2 305	3 387 979	3 402 279
2.	Beszerezés, létesítés	470	28 126	-	-	28 126	-	-	29 338	32	57 496	57 966
3.	Térítés nélküli átvétel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Vagyonkezelésre átvett	-	2 750	-	-	2 750	-	-	2 947	-	5 697	5 697
5.	Vagyonértékelés miatti növekedés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.	Egyéb növekedés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7.	Selejtezés, káresemény	-	-	-	-	-	-	-	59	-	59	59
8.	Értékesítés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9.	Térítés nélküli átadás	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10.	Vagyonértékelés miatti kivétel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11.	Egyéb esőkkenés	-	-	-	-	-	-	-	1	-	1	1
12.	BRUTTÓ ÁLL. VÁLT. (02+03+04+05+06+07+08+09 s.)	470	30 876	-	-	30 876	-	-	32 225	32	63 133	63 603
13.	BRUTTÓ ZÁRÓ ÁLLOMÁNY (01+10. sorok)	14 770	3 223 659	53 338	49 369	3 120 480	-	472	225 116	2 337	3 451 112	3 465 882
14.	ÉRTÉKSÖKKENÉS NYITÓ ÁLLOMÁNY	10 017	486 783	-	4 206	482 105	-	472	85 309	1 301	573 393	583 410
15.	Tárgyérték értékesítéskkenés	1 296	93 257	-	930	92 327	-	-	17 661	430	111 348	112 644
16.	Egyéb növekedés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17.	Selejtezés, káresemény	-	-	-	-	-	-	-	59	-	59	59
18.	Értékesítés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19.	Térítés nélküli átadás	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20.	Vagyonértékelés miatti kivétel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21.	Egyéb esőkkenés	-	-	-	-	-	-	-	1	-	1	1
22.	ÉRTÉKSÖK. VÁLT. (13+14+15+16+17+18 sorok)	1 296	93 257	-	930	92 327	-	-	17 601	430	111 288	112 584
23.	ÉRTÉKSÖKKENÉS ZÁRÓ ÁLL. (12+19 sor)	11 313	580 040	-	5 136	574 432	-	472	102 910	1 731	684 681	695 994
24.	NETTÓ ZÁRÓ ÁLLOMÁNY (11-20. sor)	3 457	2 643 619	53 338	44 233	2 546 048	-	-	122 206	606	2 766 431	2 769 888

Székesfehérvár, 2021. április 22.



FEJÉRVÍZ Fejér Megyei Önkormányzatok
Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő
Részvénytársaság
8000 Székesfehérvár, Királlysor 3-15.
Tel.: (22)535-800, fax.: (22)315-598

3. sz. melléklet

**BERUHÁZÁSOK (FELÚJÍTÁSOK)
ÁLLOMÁNYÁNAK ALAKULÁSA
2020. ÉV**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	Beruházás	Felújítás	Összesen
1.	NYITÓ ÁLLOMÁNY	67 726	29 911	97 637
2.	Vásárolt és saját vállalkozáson belül végzett	54 741	37 370	92 111
3.	Aktvilás és egyéb csökkenés	146 015	29 314	175 329
4.	ZÁRÓ ÁLLOMÁNY	159 000	21 855	180 855

Székesfehérvár, 2021. április 22.



KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKÉNTI RÉSZLETEZÉSE 2020.év

Sor- sz.	Megnevezés	2019.12.31. Tény	2020.12.31. Tény	Eltérés 2020/2019.	
				eFt	%
1.	Vásárolt víz	713 218	675 015	- 38 203	94,64
2.	Üzemanyag és fűtőanyag költség	149 907	133 170	- 16 737	88,84
3.	Villamos energia költség	774 007	926 264	152 257	119,67
4.	Egyéb anyagköltség	673 484	660 861	- 12 623	98,13
5.	Anyagköltség összesen	2 310 616	2 395 310	84 694	103,67
6.	Posta, telefon, internet költség	93 581	97 311	3 730	103,99
7.	Más vállalkozóval végeztetett fenntartás	445 776	352 215	- 93 561	79,01
8.	Kölszönzési és bérleti díjak	1 010 436	1 065 743	55 307	105,47
9.	Köztisztasági, szennyvíziszap-elhelyezési költs.	183 459	195 300	11 841	106,45
10.	Biztonsági, vagyonvédelmi költség	54 972	49 436	- 5 536	89,93
11.	Más vállalkozóval végzett vízmérőjavítás, hitelesítés	4 582	3 647	- 935	79,59
12.	Hirdetés, reklám, propag.,TV, rádió, napilap, folyóirat	7 806	3 804	- 4 002	48,73
13.	Oktatás, továbbképzés, egészségügyi szolgáltatás	16 901	17 824	923	105,46
14.	Továbbszámlázott alvállalkozói teljesítés	135 678	227 877	92 199	167,95
15.	Ígénybe vett egyéb szolgáltatások	161 620	154 971	- 6 649	95,89
16.	Ígénybe vett szolgáltatások összesen	2 114 811	2 168 128	53 317	102,52
17.	Hatósági díjak, illetékek	67 355	67 833	478	100,71
18.	Bankköltségek	196 199	191 962	- 4 237	97,84
19.	Vízkezelés-használati díj	69 502	70 183	681	100,98
20.	Biztosítási díjak	48 233	52 617	4 384	109,09
21.	Egyéb szolgáltatások összesen	381 289	382 595	1 306	100,34
22.	Eladott áruk beszerzési értéke	227 344	192 344	- 35 000	84,60
23.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	-	-
I.	ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	5 034 060	5 138 377	104 317	102,07
24.	Bérlőköltség	2 808 558	2 775 192	- 33 366	98,81
25.	Alkalmazottnak fizetett készpénz juttatás	96 902	25 246	- 71 656	26,05
26.	Alkalmazottnak fizetett utazási költség	18 407	16 702	- 1 705	90,74
27.	Alkalmazottnak fizetett nyugdíjbiztosítás	1460	481	- 979	32,95
28.	Alkalmazottnak fizetett gépkocsi-használat	8 429	7 894	- 535	93,65
29.	Betegszabadság	29 825	26 085	- 3 740	87,46
30.	Táppénz-hozzájárulás	12 177	10 731	- 1 446	88,13
31.	Természetbeni juttatások és SZJA vonzatuk	10 769	6 329	- 4 440	58,77
32.	Egyéb személyi jellegű kifizetések, reprezentáció	3 170	1 186	- 1 984	37,41
33.	Végkielégítés	0	373	373	
34.	Személyi jellegű kifizetések	181 139	95 027	- 86 112	52,46
35.	Szociális hozz.járul.adó	498 551	424 915	- 73 636	85,23
36.	Szakképzési hozzájárulás	39 911	38 485	- 1 426	96,43
37.	Egyéb bérjárulékok (Rehabilitációs jár.+ egyéb járulé)	32 607	32 624	17	100,05
38.	Bérjárulékok összesen	571 069	496 024	- 75 045	86,86
II.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	3 560 766	3 366 243	- 194 523	94,54
III.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	267 721	263 652	- 4 069	98,48
A.	KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	8 862 547	8 768 272	- 94 275	98,94

Székesfehérvár, 2021. április 22.



A. FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA, BÉRE ÉS SZEMÉLYI JELLEGŰ KIFIZETÉSEI

2020 év

Sor- szám	Megnevezés	Átlagos állományi létszám	Bérköltség	Járulék	Személyi jellegű kifizetések	
		fő	eFt	eFt	eFt	
1.	Teljes munka- időben foglal- koztatottak	• fizikai foglalkozásúak	459	1 731 113	326 129	70 889
2.		• nem fizikai foglalkozásúak	170	845 730	162 784	19 934
3.		összesen: (1+2. sorok)	629	2 576 843	488 913	90 823
4.	Nem teljes munkaidőben foglalkoztatottak	• fizikai foglalkozásúak	8	16 128	1 608	817
5.		• nem fizikai foglalkozásúak	4	9 685	781	381
6.		összesen: (4+5. sorok)	12	25 813	2 389	1 198
7.	Foglalkoztatott nyugdíjas	• fizikai foglalkozásúak	13	28 107	239	1 298
8.		• nem fizikai foglalkozásúak	20	116 994	539	1 708
9.		összesen: (7+8. sorok)	33	145 101	779	3 006
10.	Fizikai foglalkozásúak összesen (1+4+7. sorok)		480	1 775 349	327 977	73 003
11.	Nem fizikai foglalk. összesen (2+5+8. sorok)		194	972 409	164 105	22 024
12.	Állományba nem tartozók		0	27 434	3 943	0
13.	MINDÖSSZESEN (10+11+12. sorok)		674	2 775 192	496 024	95 027

B. FOGLALKOZTATOTTAK UTÁN FIZETETT JÁRULÉKOK

Sorszám	Megnevezés	Összege eFt
1.	SZOCHO	424 905
2.	TB járulék kiegészítés	10
3.	Szakképzési hozzájárulás	38 485
4.	REHAB	32 603
5.	Egyéb bérjárulék	21
6.	Összesen:	496 024

Székesfehérvár, 2021. április 22.



CASH FLOW-KIMUTATÁS

2020.

Adatok: ezer Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	CF előjel	2019. december 31.	2020. december 31.	Változás eFt	Változás %
a	b		c	c	c	c
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)		- 47 743	561 457	609 200	- 1 176,00
1.a.	Adózás előtti eredmény	+	- 554 827	- 260 918	293 909	47,03
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		-	-	-	
1.b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben	+	- 885	- 4 237	- 3 352	478,76
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	+	- 555 712	- 265 155	290 557	47,71
2.	Elszámolt amortizáció	+	267 721	263 652	- 4 069	98,48
3.	Elszámolt értékvesztés és visszafrás	+	- 25 884	- 16 751	9 133	64,72
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+	- 6 981	45 418	52 399	- 650,59
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+	-	-	-	
6.	Szállítói kötelezettség változása	+	36 962	499 865	462 903	1 352,38
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+	101 551	93 749	- 7 802	92,32
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	+	- 5 197	71 160	76 357	- 1 369,25
9.	Vevőkövetelés változása	+	43 168	123 450	80 282	285,98
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	+	14 171	- 160 739	- 174 910	- 1 134,28
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	+	82 458	- 93 192	- 175 650	- 113,02
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-	-	-	-	
13.	Fizetett osztalék, részesedés	-	-	-	-	
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)		- 257 024	- 225 330	31 694	87,67
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-	- 261 684	- 270 506	- 8 822	103,37
15.	Befektetett eszközök eladása	+	4 660	45 176	40 516	969,44
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	+	-	-	-	
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	-	-	-	
18.	Kapott osztalék, részesedés	+	-	-	-	
III.	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)		149 251	200 098	50 847	134,07
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	+	-	-	-	
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	+	-	-	-	
21.	Hitel és kölcsön felvétele	+	-	-	-	
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+	151 961	201 098	49 137	132,34
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkecsökkentés)	-	-	-	-	
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-	-	-	-	
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	-	-	-	
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-	- 2 710	- 1 000	1 710	36,90
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	+	- 155 516	536 225	691 741	- 344,80
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése	+	-	-	-	
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV + 27.sorok)	+	- 155 516	536 225	691 741	- 344,80

Statisztikai számjel

7-10-001122

Cégjegyzék száma

Számviteli szétválasztás - Ivóvíz ágazat
"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)
2020. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2019. december 31.	Előző év módosítása	2020. december 31.
a	b	e	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (02+10+18.sor)	3 436 299	-	3 400 484
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	30 580	-	22 793
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	Vagyoni értékű jogok	14 630		12 769
6.	Szellemi termékek	15 950		10 024
7.	Üzleti vagy cégérték			
8.	Immateriális javakra adott előlegek			
9.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	3 397 269	-	3 369 778
11.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 969 492		2 896 892
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	285 863		289 242
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	69 039		51 368
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	72 875		132 276
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28.sorok)	8 450	-	7 913
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	8 450		7 913
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltetés: Székesfehérvár, 2021. április 22.

Statisztikai számjel

7-10-001122

Cégjegyzék száma

Számviteli szétválasztás - Ivóvíz ágazat
"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)
2020. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2019. december 31.	Előző év módosítása	2020. december 31.
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sorok)	923 216	-	1 279 285
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36.sorok)	192 064	-	185 528
31.	Anyagok	183 428		167 658
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek	8 636		17 870
35.	Áruk			
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	370 200	-	305 770
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	329 191		246 487
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	41 009		59 283
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	III. ÉRTÉKPAPIROK(47.-52.sorok)	0	-	0
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.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	360 952	-	787 987
54.	Pénztár, csekkek	1 551		2 190
55.	Bankbetétek	359 401		785 797
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)	255 094	-	304 038
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	252 667		302 205
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 427		1 833
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56.sorok)	4 614 609	-	4 983 807

Keltetés: Székesfehérvár, 2021. április 22.

7-10-001122

Cégjegyzék száma

Számviteli szétválasztás - Ivóvíz ágazat
"A" MÉRLEG Források (passzívák)
2020. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2019. december 31.	Előző év módosítása	2020. december 31.
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sorok)	578 107		470 884
62.	I. JEGYZETT TŐKE	472 040		472 040
63.	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65.	III. TŐKETARTALÉK	1 168 069		1 168 069
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-718 304		-1 062 002
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	-343 698		-107 223
72.	E. Céltartalékok (73.-75. sorok)	55 505		74 772
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	30 505		30 772
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	25 000		44 000
75.	Egyéb céltartalék			
76.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sorok)	3 645 387		3 783 066
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, 2021. április 22.

7-10-001122
 Cégjegyzék száma

Számviteli szétválasztás - Ivóvíz ágazat
"A" MÉRLEG Források (passzívák)
2020. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2019. december 31.	Előző év módosítása	2020. december 31.
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91.sorok)	3 079 075		3 099 607
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	3 079 075		3 099 607
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.és 95-104.sorok)	566 312		683 459
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek			
96.	Vevőktől kapott előlegek	4 047		2 163
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	290 197		401 346
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	272 068		279 950
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	119 399		201 098
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	71 220		84 409
108.	Halasztott bevételek	48 179		116 689
109.	Szétválasztási különbözet	216 211		453 987
110.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sorok)	4 614 609		4 983 807

Keltezés: Székesfehérvár, 2021. április 22.

Számvetési szétválasztás - Ivóvíz ágazat

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2020. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2019. december 31.	Előző év módosítása	2020. december 31.
a	b	c	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4 021 945		4 146 038
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele			
3.	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	4 021 945	-	4 146 038
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása ±	-48 935		-18 084
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	27 833		49 197
6.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	-21 102	-	31 113
7.	III. Egyéb bevételek	101 026		95 913
8.	III. sorból: visszaírt értékvesztés	42 449		32 904
9.	05. Anyagköltség	1 354 438		1 390 961
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	624 007		569 664
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	211 513		215 347
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	-		-
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-		-
14.	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	2 189 958	-	2 175 972
15.	10. Bérköltség	1 327 341		1 322 185
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	91 351		46 145
17.	12. Bérjárulékok	270 206		238 048
18.	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 688 898	-	1 606 378
19.	VI. Értécsökkenési leírás	186 345		184 828
20.	VII. Egyéb ráfordítások	380 354		413 034
21.	VII. sorból: értékvesztés	20 288		20 113
22.	A. ÜZEMI (ÜZLET) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-343 686	-	-107 148

Keltetés: Székesfehérvár, 2021. április 22.

Számvetési szétválasztás - Ivóvíz ágazat

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2020. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2019. december 31.	Előző év módosítása	2020. 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	32		31
30.	16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31.	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	6		10
32.	17.sorból: értékelési különbözet			
33.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	38		41
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			46
39.	20.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40.	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41.	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	50		70
42.	22.sorból: értékelési különbözet			
43.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	50		116
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-12		-75
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-343 698		-107 223
46.	X. Adófizetési kötelezettség			
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-343 698		-107 223

Keltetés: Székesfehérvár, 2021. április 22.

7-10-001122
 Cégjegyzék száma

Számviteli szétválasztás -Csatornaszolg.ágazat

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2020. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2019. december 31.	Előző év módosítása	2020. december 31.
a	b	e	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (02+10+18.sor)	363 522	-	364 542
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	19 775	-	17 420
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	Vagyoni értékű jogok	8 467		7 530
6.	Szellemi termékek	11 308		9 890
7.	Üzleti vagy cégérték			
8.	Immateriális javakra adott előlegek			
9.	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	340 747	-	344 180
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	170 064		167 675
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	107 229		102 998
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	43 437		39 104
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	20 017		34 403
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28.sorok)	3 000	-	2 942
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	3 000		2 942
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: Székesfehérvár, 2021. április 22.

Statisztikai számjel

7-10-001122

Cégjegyzék száma

Számviteli szétválasztás -Csatornaszolg.ágazat

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2020. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2019. december 31.	Előző év módosítása	2020. december 31.
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sorok)	582 258	-	604 939
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36.sorok)	94 180	-	88 357
31.	Anyagok	90 268		79 151
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek	3 912		9 206
35.	Áruk			
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	365 983	-	320 173
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	293 882		219 634
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	72 101		100 539
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK(47.-52.sorok)	0	-	0
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	Egyéb részesedés			
50.	Saját részvények, saját tizletrészek			
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	122 095	-	196 409
54.	Pénztár, csekkek	699		811
55.	Bankbetétek	121 396		195 598
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)	195 399	-	239 917
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	193 637		238 634
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 762		1 283
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56.sorok)	1 141 179	-	1 209 398

Statisztikai számjel

7-10-001122

Cégjegyzék száma

Számviteli szétválasztás -Csatornaszolg.ágazat

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2020. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2019. december 31.	Előző év módosítása	2020. december 31.
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sorok)	423 506		201 726
62.	I. JEGYZETT TŐKE	182 023		182 023
63.	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65.	III. TŐKETARTALÉK	716 661		716 661
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-203 793		-475 178
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.+70.sorok)			
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-271 385		-221 780
72.	E. Céltartalékok (73.-75. sorok)	52 283		98 396
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	46 109		88 222
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	6 174		10 174
75.	Egyéb céltartalék			
76.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sorok)	610 121		1 015 894
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			

Keltetés: Székesfehérvár, 2021. április 22.

7-10-001122
 Cégjegyzék száma

Számviteli szétválasztás -Csatornaszolg.ágazat
"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2020. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2019. december 31.	Előző év módosítása	2020. december 31.
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91.sorok)	-		3 641
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
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.és 95-104.sorok)	610 121		1 012 253
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek			
96.	Vevőktől kapott előlegek	5 516		3 453
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	375 383		760 715
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	229 222		248 085
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	197 481		385 090
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	36 972		92 198
108.	Halasztott bevételek	160 509		292 892
109.	Szétválasztási különbözet	-142 212		-491 708
110.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sorok)	1 141 179		1 209 398

Keltezés: Székesfehérvár, 2021. április 22.

7-10-001122
 Cégjegyzék száma

Számviteli szétválasztás -Csatornaszolg.ágazat

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (össz költség eljárással)

2020. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2019. december 31.	Előző év módosítása	2020. december 31.
a	b	c	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 857 842		3 951 349
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele			
3.	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	3 857 842	-	3 951 349
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása ±	-18		-182
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	-18	-	-182
7.	III. Egyéb bevételek	104 911		87 590
8.	III. sorból: visszaírt értékvesztés	40 533		31 018
9.	05. Anyagköltség	772 158		824 572
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 304 494		1 323 427
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	146 415		146 259
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	-		-
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-		-
14.	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	2 223 067	-	2 294 258
15.	10. Bérköltség	1 252 581		1 231 102
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	76 282		40 022
17.	12. Bérjárulékok	255 812		219 610
18.	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 584 675	-	1 490 734
19.	VI. Értécsökkenési leírás	67 418		64 141
20.	VII. Egyéb ráfordítások	358 949		411 335
21.	VII. sorból: értékvesztés	20 404		19 403
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-271 374	-	-221 711

Keltezés: Székesfehérvár, 2021. április 22.

Számvetési szétválasztás -Csatornaszolg.ágazat

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2020. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2019. december 31.	Előző év módosítása	2020. 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 (értékpapirokból, kölcsönökből)származó bevételek,árfolyamnyereségek			
28.	15.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29.	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	31		29
30.	16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31.	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	6		9
32.	17.sorból: értékelési különbözet			
33.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	37		38
34.	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35.	18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből)származó ráfordítások,árfolyamveszteségek			
37.	19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38.	20 Fizetendő(fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások			41
39.	20.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40.	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41.	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	48		66
42.	22.sorból: értékelési különbözet			
43.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	48		107
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-11		-69
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-271 385		-221 780
46.	X. Adófizetési kötelezettség			
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-271 385		-221 780

Keltetés: Székesfehérvár, 2021. április 22.

7-10-001122
 Cégjegyzék száma

Számviteli szétválasztás -Másodlagos tevékenység
"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)
2020. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2019. december 31.	Előző év módosítása	2020. december 31.
a	b	e	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (02+10+18.sor)	50 974	-	51 563
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	3 628	-	2 597
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	Vagyoni értékű jogok	478		377
6.	Szellemi termékek	3 150		2 220
7.	Üzleti vagy cégérték			
8.	Immateriális javakra adott előlegek			
9.	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	45 614	-	48 537
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	22 135		20 674
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	13 761		11 554
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 973		2 133
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	4 745		14 176
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28.sorok)	1 732	-	429
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	1 732		429
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: Székesfehérvár, 2021. április 22.

Statisztikai számjel

7-10-001122

Cégjegyzék száma

Számviteli szétválasztás -Másodlagos tevékenység

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2020. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2019. december 31.	Előző év módosítása	2020. december 31.
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sorok)	460 283	-	663 501
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36.sorok)	163 650	-	265 353
31.	Anyagok	12 721		6 569
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	42 040		147 887
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek	1 046		1 843
35.	Áruk	107 843		109 054
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	265 374	-	332 013
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	261 976		303 932
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	3 398		28 081
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK(47.-52.sorok)	0	-	0
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.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	31 259	-	66 135
54.	Pénztár, csekkek	98		151
55.	Bankbetétek	31 161		65 984
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)	1 394	-	1 124
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 394		1 124
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56.sorok)	512 651	-	716 188

Keltetés: Székesfehérvár, 2021. április 22.

Statisztikai számjel

7-10-001122

Cégjegyzék száma

Számviteli szétválasztás -Másodlagos tevékenység

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2020. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2019. december 31.	Előző év módosítása	2020. december 31.
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sorok)	285 005		353 090
62.	I. JEGYZETT TŐKE	33 567		33 567
63.	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65.	III. TŐKETARTALÉK	23 450		23 450
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	167 732		227 988
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-		-
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.+70.sorok)			
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	60 256		68 085
72.	E. Céltartalékok (73.-75. sorok)	20 123		161
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	20 123		161
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75.	Egyéb céltartalék			
76.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sorok)	263 895		304 639
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, 2021. április 22.

Statisztikai számjel

7-10-001122

Cégjegyzék száma

Számviteli szétválasztás -Másodlagos tevékenység**"A" MÉRLEG Források (passzívák)****2020. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2019. december 31.	Előző év módosítása	2020. december 31.
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91.sorok)	-		1 404
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
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.és 95-104.sorok)	263 895		303 235
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek			
96.	Vevőktől kapott előlegek	58 543		33 513
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	11 299		8 665
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	194 053		261 057
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	17 627		20 577
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	17 249		20 210
108.	Halasztott bevételek	378		367
109.	Szétválasztási különbözet	-73 999		37 721
110.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sorok)	512 651		716 188

Keltetés: Székesfehérvár, 2021. április 22.

7-10-001122
 Cégjegyzék száma

Számviteli szétválasztás -Másodlagos tevékenység

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2020. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2019. december 31.	Előző év módosítása	2020. december 31.
a	b	c	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	981 645		864 052
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele			
3.	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	981 645	-	864 052
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása ±	794		139 437
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
6.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	794	-	139 437
7.	III. Egyéb bevételek	7 996		63 723
8.	III. sorból: visszafirt értékvesztés	1 655		11
9.	05. Anyagköltség	184 020		179 777
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	186 310		275 037
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	23 361		20 989
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	227 344		192 344
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-		-
14.	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	621 035	-	668 147
15.	10. Bérköltség	228 636		221 905
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	13 506		8 860
17.	12. Bérjárulékok	45 051		38 366
18.	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	287 193	-	269 131
19.	VI. Értékcsökkenési leírás	13 958		14 683
20.	VII. Egyéb ráfordítások	7 991		47 146
21.	VII. sorból: értékvesztés	444		1 046
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	60 258	-	68 105

Keltezés: Székesfehérvár, 2021. április 22.

Számviteli szétválasztás -Másodlagos tevékenység

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2020. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2019. december 31.	Előző év módosítása	2020. 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	7		8
30.	16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31.	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	2		3
32.	17.sorból: értékelési különbözet			
33.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	9		11
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
39.	20.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40.	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41.	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	11		14
42.	22.sorból: értékelési különbözet			
43.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	11		31
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-2		-20
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	60 256		68 085
46.	X. Adófizetési kötelezettség			
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	60 256		68 085

Keltezés: Székesfehérvár, 2021. április 22.

7-10-001122

Cégjegyzék száma

Számviteli szétválasztás
"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)
2020. 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.	A. Befektetett eszközök (02+10+18.sor)	3 400 484	364 542	3 765 026	51 563	3 816 589
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	22 793	17 420	40 213	2 597	42 810
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			-		-
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			-		-
5.	Vagyoni értékű jogok	12 769	7 530	20 299	377	20 676
6.	Szellemi termékek	10 024	9 890	19 914	2 220	22 134
7.	Üzleti vagy cégérték			-		-
8.	Immateriális javakra adott előlegek			-		-
9.	Immateriális javak érték helyesbítése			-		-
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	3 369 778	344 180	3 713 958	48 537	3 762 495
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 896 892	167 675	3 064 567	20 674	3 085 241
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	289 242	102 998	392 240	11 554	403 794
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	51 368	39 104	90 472	2 133	92 605
14.	Tenyészállatok	0		-		-
15.	Beruházások, felújítások	132 276	34 403	166 679	14 176	180 855
16.	Beruházásokra adott előlegek	0	-	-	-	-
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			-		-
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28.sorok)	7 913	2 942	10 855	429	11 284
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	2 942	10 855	429	11 284
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			-		-
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			-		-
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			-		-

Keltetés: Székesfehérvár, 2021. április 22.

7-10-001122
 Cégjegyzék száma

Számviteli szétválasztás
"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)
2020. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Engedélyes tev. össz.	Másodlagos tev.	Mindösszesen
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sorok)	1 279 285	604 939	1 884 224	663 501	2 547 725
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36.sorok)	185 528	88 357	273 885	265 353	539 238
31.	Anyagok	167 658	79 151	246 809	6 569	253 378
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		-	147 887	147 887
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0		-		-
34.	Késztermékek	17 870	9 206	27 076	1 843	28 919
35.	Áruk			-	109 054	109 054
36.	Készletekre adott előlegek			-		-
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	305 770	320 173	625 943	332 013	957 956
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	246 487	219 634	466 121	303 932	770 053
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	59 283	100 539	159 822	28 081	187 903
44.	Követelések értékelési különbözete			-		-
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			-		-
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK(47.-52.sorok)	0	0	-	0	0
47.	Részesedés kapcsoló vállalkozásban			-		
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			-		
49.	Egyéb részesedés			-		
50.	Saját részvények, saját tőzetrészek			-		
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			-		
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			-		
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	787 987	196 409	984 396	66 135	1 050 531
54.	Pénztár, csekkek	2 190	811	3 001	151	3 152
55.	Bankbetétek	785 797	195 598	981 395	65 984	1 047 379
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)	304 038	239 917	543 955	1 124	545 079
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	302 205	238 634	540 839	-	540 839
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 833	1 283	3 116	1 124	4 240
59.	Halasztott ráfordítások			-		-
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56.sorok)	4 983 807	1 209 398	6 193 205	716 188	6 909 393

Keltezés: Székesfehérvár, 2021. április 22.

7-10-001122
 Cégjegyzék száma

Számviteli szétválasztás
"A" MÉRLEG Források (passzívák)
2020. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Engedélyes tev. össz.	Másodlagos tev.	Mindösszesen
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sorok)	470 884	201 726	672 610	353 090	1 025 700
62.	I. JEGYZETT TŐKE	472 040	182 023	654 063	33 567	687 630
63.	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			-		-
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			-		-
65.	III. TŐKETARTALÉK	1 168 069	716 661	1 884 730	23 450	1 908 180
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-1 062 002	- 475 178	- 1 537 180	227 988	- 1 309 192
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	-107 223	- 221 780	- 329 003	68 085	- 260 918
72.	E. Céltartalékok (73.-75. sorok)	74 772	98 396	173 168	161	173 329
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	30 772	88 222	118 994	161	119 155
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	44 000	10 174	54 174		54 174
75.	Egyéb céltartalék			-		-
76.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sorok)	3 783 066	1 015 894	4 798 960	304 639	5 103 599
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, 2021. április 22.

Számveteli szétválasztás
"A" MÉRLEG Források (passzívák)
2020. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Engedélyes tev. össz.	Másodlagos tev.	Mindösszesen
82.	II. HOSSZÚ LEJ.KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91.sorok)	3 099 607	3 641	3 103 248	1 404	3 104 652
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	3 641	3 103 248	1 404	3 104 652
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.és 95-104.sorok)	683 459	1 012 253	1 695 712	303 235	1 998 947
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			-		-
94.	ebből: az átváltoztatható kötvények			-		-
95.	Rövid lejáratú hitelek			-		-
96.	Vevőktől kapott előlegek	2 163	3 453	5 616	33 513	39 129
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	401 346	760 715	1 162 061	8 665	1 170 726
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	248 085	528 035	261 057	789 092
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			-		-
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			-		-
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	201 098	385 090	586 188	20 577	606 765
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			-		-
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	84 409	92 198	176 607	20 210	196 817
108.	Halasztott bevételek	116 689	292 892	409 581	367	409 948
109.	Szétválasztási különbözet	453 987	-491 708	- 37 721	37 721	-
110.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sorok)	4 983 807	1 209 398	6 193 205	716 188	6 909 393

Keltetés: Székesfehérvár, 2021. április 22.

Számviteli szétválasztás

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2020. 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	4 146 038	3 951 349	8 097 387	864 052	8 961 439
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele					
3.	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	4 146 038	3 951 349	8 097 387	864 052	8 961 439
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása ±	-18 084	-182	-18 266	139 437	121 171
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	49 197	0	49 197	0	49 197
6.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	31 113	-182	30 931	139 437	170 368
7.	III. Egyéb bevételek	95 913	87 590	183 503	63 723	247 226
8.	III. sorból: visszaírt értékvesztés	32 904	31 018	63 922	11	63 933
9.	05. Anyagköltség	1 390 961	824 572	2 215 533	179 777	2 395 310
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	569 664	1 323 427	1 893 091	275 037	2 168 128
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	215 347	146 259	361 606	20 989	382 595
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	192 344	192 344
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-		-		0
14.	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	2 175 972	2 294 258	4 470 230	668 147	5 138 377
15.	10. Bérköltség	1 322 185	1 231 102	2 553 287	221 905	2 775 192
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	46 145	40 022	86 167	8 860	95 027
17.	12. Bérjárulékok	238 048	219 610	457 658	38 366	496 024
18.	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 606 378	1 490 734	3 097 112	269 131	3 366 243
19.	VI. Értékesőkkézési leírás	184 828	64 141	248 969	14 683	263 652
20.	VII. Egyéb ráfordítások	413 034	411 335	824 369	47 146	871 515
21.	VII. sorból: értékvesztés	20 113	19 403	39 516	1 046	40 562
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-107 148	-221 711	-328 859	68 105	-260 754

Keltezés: Székesfehérvár, 2021. április 22.

Számviteli szétválasztás

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2020. 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.	15 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsonökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek					
28.	15.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott					
29.	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	31	29	60	8	68
30.	16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott					
31.	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	10	9	19	3	22
32.	17.sorból: értékelési különbözet					
33.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	41	38	79	11	90
34.	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések					
35.	18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott					
36.	19 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsonökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések					
37.	19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott					
38.	20 Fizetendő(fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	46	41	87	17	104
39.	20.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott					
40.	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			-		-
41.	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	70	66	136	14	150
42.	22.sorból: értékelési különbözet					
43.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	116	107	223	31	254
44.	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-75	-69	-144	-20	-164
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-107 223	-221 780	-329 003	68 085	-260 918
46.	X. Adófizetési kötelezettség			-		-
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-107 223	-221 780	-329 003	68 085	-260 918

Keltezés: Székesfehérvár, 2021. április 22.

