

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

Statistikai számjel

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

Cégjegyzék száma

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


8000 Székesfehérvár, Királýsor 3-15., Telefon: 06-22-535-800  
Honlap címe: [www.fejerviz.hu](http://www.fejerviz.hu)

**2019. évi beszámoló**

### **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

Székesfehérvár, 2020. május 28.



  
Kris István  
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 lévő víziközművek működtetése, az ivóvíz- és szennyvízesatorna-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 csatornahálózáttal 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 88,9 %-os részarányt képvisel az összes nettó árbevételben belül, aránya a 2018-as évihez viszonyítva 1,52 %-kal alacsonyabb. A részvénytársaság alaptevékenysége mellett és annak érdekében kiegészítő tevékenységet is folytat. E tevékenységek volumenében kevésbé meghatározóak.

Jelentősebb másodlagos tevékenységek:

- ipari tevékenység (víz- és szennyvíz építmények folyamatirányító rendszereinek kiépítése, felújítása, vízellátó berendezések szerelése, vízmérők javítása és hitelesítése, szivattyúk javítása és szervizelése, stb.)
- építőipari tevékenység (pl: vízi építmények, vízhálózatok építése, felújítása, vízbekötések kivitelezése, lakások 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 2019. január 1. – 2019. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2019. 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 számlattíkröt,
- 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. Mérlegesorok bemutatása**

#### **3.1. ESZKÖZÖK**

##### **3.1.1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖKKEL KAPCSOLATOS INFORMÁCIÓK**

###### **3.1.1.1. Immateriális javak állományának alakulása**

Az immateriális javak nyilvántartási értéke 2.863 eFt-tal csökkent az előző évhez viszonyítva, melyből a Vagyoni értékű jogok csökkentek 8.099 eFt-tal. A Szellemi termékek nőttek 5.236 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 1.065 eFt értékben volt Székesfehérvár MJV-nak a közműfejlesztési hozzájárulásból megvásárolt szoftver esetében.

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

### 3.1.1.2. Tárgyi eszközök állományának alakulása

A beszámolási időszakban társaságunknál 143.366 eFt értékű tárgyi eszköz beruházás üzembe helyezése történt meg, melyből működtető vagyona 112.326 eFt, vagyonkezelte vagyona 31.040 eFt beszerzés volt, vagyonkezelésbe vétel 286.122 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	317.163	35.546
Szennyvíz	-	-
ebből: csatornázás	-	-
tisztítás	-	-
Egyéb beruházás	112.325	1.169
<b>Tárgyi eszköz aktiválás össz.</b>	<b>429.488</b>	<b>36.715</b>

A tárgyi eszközök állománya a bázis évhez viszonyítva **255.705 eFt-tal nőtt**, melyből a befejezetlen beruházás változása 71.555 eFt növekedés volt, a további változások:

	Adatok: ezer Ft-ban
Nyilvántartási érték 2018. december 31-én (Beruh.nélkül)	<b>3.501.843</b>
Beszerzés, létesítés	143.366
Vagyonkezelésre átvétel	286.122
Vagyonértékelés miatti növekedés	0
Egyéb növekedés	0
Tárgyévi értékcsökkenés	- 241.310
Terven felüli értékcsökkenés	- 4.028
Értékesítés	0
Térítés nélküli átadás	0
<b>Nyilvántartási érték 2019. december 31-én (Beruh.nélkül)</b>	<b>3.685.993</b>

Társaságunk a 100 ezer forint egyedi bekerülési érték alatti tárgyi eszközöket a használatba vételkor egy összegben értékcsökkenési leírásként számolja el. A tárgyévben az ilyen címen elszámolt összeg 15.835 eFt volt.

A Térítés nélküli átadás a tárgyi eszközök esetében nem volt.

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

A vagyonekezelésbe vett tárgyi eszközök 2019.évi változása:

	Adatok: ezer Ft-ban
Nyilvántartási érték 2018. december 31-én	2.607.617
Beszerzés, létesítés	31.040
Vagyonkezelésre átvétel	286.122
Vagyonértékelés miatti növ.	0
Tárgyévi értékcsökkenés	- 106.260
Terven felüli értékcsökkenés	- 3.933
Értékesítés	0
Térítés nélküli átadás	0
<b>Nyilvántartási érték 2018. december 31-én (Beruh.nélkül)</b>	<b>2.814.586</b>

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
Zavarosság mérő Hach Lange tip.	1.437
Mentőállvány IKAR tip.	1.052
Mikrobiológiai kezdő készlet	2.000
Switch D-link 44 port	981
Ford Transit Connect tehergépkocsi (használt)	2.080
Ford Transit Connect tehergépkocsi (használt)	2.680
Citroen Jumper tehergépkocsi (használt)	3.500
Peugeot Boxer tehergépkocsi (használt)	3.500
Borítékológép Pitney Bowes Realy	5.500
Vízbekötés felújítások Mór KTV	3.581
Tűzcsapcserék csomópont felújítással Kőszárhegy KTV	2.228
Betétsövezés Perkáta II. kút	3.751
Veszélyes közelségű vezeték kiváltása Balinka-Mecsér között	3.505

**3.1.1.3. Befejezetlen beruházások állományának alakulása**

A befejezetlen beruházások állománya 97.637 eFt, amelyből az új beruházások 67.726 eFt, a felújítások pedig 29.911 eFt értéket képviselnek. Az állomány 5.189 eFt-tal nőtt a megelőző üzleti évhez viszonyítva.



A befejezetlen beruházások jelentősebb tétele:

Adatok: eFt-ban

Központi telephely térburkolat tervezés	1.340
Szfvár szennyvíztelep mérésadatgyűjtő rendszer fejl.	5.295
Központi telephely új villamos hálózat kiépítése	3.015
Etyek, Magyar-kút környékének fejlesztése	33.920
Garázs+műhely tervezése Bodajk vízmű	3.362
Bodajk I-III kút kommunikációs kapcsolat fejlesztése	1.698
Búvárszivattyú beszerzés +beépítés Jásd kútba	1.314
Vastalanító berendezés cseréje Füle vízműbe	4.500

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

**3.1.1.4. Befektetett pénzügyi eszközök alakulása**

A befektetett pénzügyi eszközök értéke 13.182 eFt, amely az alábbiól áll:

- a munkavállalók részére folyósított munkáltatói kölcsönök 13.182 eFt.

A munkavállalóknak folyósított kölcsön előző évhez viszonyítva nőtt 1.670 eFt-tal, mivel a munkavállalóknak folyósított munkáltatói kölcsönök meghaladták a törlesztések értékét.

**3.1.2. FORGÓESZKÖZÖKKEL KAPCSOLATOS INFORMÁCIÓK**

Forgóeszközök	2018.12.31	2019.12.31	Vált.értéke eFt	Vált. %-a
Készletek	471 206	449 894	-21 312	95,48
Követelések	1 062 034	1 001 557	-60 477	94,31
Értékpapírok	-	-	-	
Pénzeszközök	669 822	514 306	-155 516	76,78
<b>Forgóeszközök össz.</b>	<b>2 203 062</b>	<b>1 965 757</b>	<b>-237 305</b>	<b>89,23</b>

**3.1.2.1. Készletek bemutatása**

Társaságunknál a Készletek megoszlása és azok változása az alábbi:

Forgóeszközök	2018.12.31	2019.12.31	Vált.értéke eFt	Vált. %-a
Anyagok	272 125	286 417	14 292	105,25
Befejezetlen term.	85 171	42 040	-43 131	49,36
Késztermékek	18 622	13 594	-5 028	73,00
Áruk	95 288	107 843	12 555	113,18
<b>Készletek össz.</b>	<b>471 206</b>	<b>449 894</b>	<b>-21 312</b>	<b>95,48</b>

A Készleteken belül, nőtt az anyagkészlet és az áruk értéke. A befejezetlen termelés jelentősen csökkent, melynek oka a Másodlagos tevékenység keretében végzett megrendeléses munkák jelentős részét sikerült befejezni. A Késztermékek 5.028 eFt-os csökkenését a saját gyártású

vízmérő óra készletének csökkenése okozta. Az üzleti évben csökkent értékű saját előállítású készlet nem volt.

### 3.1.2.2. Követelések bemutatása

Követelések állományának fő összetevői:

	2018.12.31.	2019.12.31.	Változás
Követelés áruszállításból és szolg(vevők)	952.667	885.049	- 67.618
Egyéb követelések	109.367	116.508	7.141
<b>Összesen:</b>	<b>1.062.034</b>	<b>1.001.557</b>	<b>- 60.477</b>

A Vevők csökkenését magyarázza társaságunk folyamatosan javuló behajtási tevékenysége, az értékvesztések és leírások elszámolása.

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):	77.553 eFt
TB kötelezettségek:	5.440 eFt
Előlegek:	30.951 eFt
<u>Egyéb rövid lej.köt.:</u>	<u>2.564 eFt</u>
<b>Összesen:</b>	<b>116.508 eFt</b>

### Vevői értékvesztés elszámolásának bemutatása

Társaságunk a 2019-es gazdasági évben a követelések értékállóságának biztosítása céljából 41.136 eFt értékvesztést számolt el a következő megoszlásban:

Víz- és csatornadíj követelésekre	40.692 eFt-ot,
Egyéb belföldi vevőkkel kapcsolatos követelésekre	444 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	343.451	7.294	350.745
Tárgyévben elszámolt értékvesztés	40.692	444	41.136
Tárgyévben értékvesztés-kivezetés	82.989	1.649	84.638
Értékvesztés záró értéke	301.154	6.089	307.243

A záró értékvesztés megoszlása egyedi minősítés alapján 9.026 eFt, csoportos minősítés alapján 298.217 eFt. A göngyöltetten elszámolt értékvesztés a vevői követelés állomány 25,77 százalékát teszi ki. A vevői követelések (értékvesztés nélküli) mérleg-fordulónapi állománya az árbevétel 13,45 %-a.

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

Adatok: ezer Ft-ban

	2018.	2019.
0 – 30 nap között	811 626	779 954
31 – 90 nap között	64 980	69 953
91 – 180 nap között	52 663	22 221
181 – 360 nap között	7 332	10 655
360 napon túl	366 811	309 510
<b>Összesen:</b>	<b>1 303 412</b>	<b>1 192 293</b>

A követelésállomány a bázis időszakhoz viszonyítva 111.119 eFt-tal, 8,53 %-kal csökkent. A fizetési határidő szerinti megoszlást elemezve megállapítható, hogy csökkentek az alábbi kategóriák: a 0-30 nap közötti állomány 3,90 %-kal, a 91-180 napon túli követelés 57,81 %-kal, a 361 napon túli követelések állománya pedig 15,62 %-kal csökkent. Nőtt a 31-90 napon túli állomány 7,65 %-kal és a 181-360 nap közötti állomány 45,32 %-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 23.275 eFt-ot írtunk le a tárgyévben. A 2018-es évhez viszonyítva 3.895 eFt-tal többet. A leírási 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	2018.év	2019.év	Vált. eFt	Vált.%-a
Pénztár	4.361	2.348	-2.013	-46,16
Bankbetétek	665.461	511.958	-153.503	-23,07
Összesen	669.822	514.306	-155.516	-23,22

A Bankbetétek közel 23,07 %-kal csökkentek a 2018-as évhez képest.

### 3.1.3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Aktív időbeli elhatárolás címén 451.887 eFt-ot számoltunk el, amelynek részletezése a következő:

Adatok: ezer Ft-ban

Víz-ágazat árbevételének aktív időbeli elhatárolása	251.459
Csatorna-ágazat árbev.aktív időbeli elhatárolása	189.664
Egyéb árbevétel elhat.(Vízterhelési díj, káresemény)	5.181
<i>Bevételek aktív időbeli elhatárolása</i>	<i>446.304</i>
Szolgáltatási díjak (telefon, előfizetési díjak, műszaki vizsgálat, biztosítási díj)	1.877
Bérleti és kölcsönzési díjak	904
Gép-berendezés karbantartása	951
Egyéb igénybevett szolgáltatás	1.851
<i>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása</i>	<i>5.583</i>
<b>Összesen:</b>	<b>451.887</b>

Az időbeli elhatárolások számítása a Számvitel politikában leírtak szerint történt.

Az **ESZKÖZÖK** összesen **6.268.439 eFt**, mely a bázisévhez képest 65.251 eFt-tal csökkent.

### 3.2. FORRÁSOK értékelése

#### 3.2.1. Saját tőke változása

A saját tőke állománya 554.827 eFt-tal csökkent a bázis évhez viszonyítva, melynek részletezése az alábbi:

Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	2018.	2019.	Változás
Jegyzett tőke	687.630	687.630	-
Tőketartalék	1.908.180	1.908.180	-
Eredménytartalék	- 492.517	- 754.365	- 261.848
Lekötött tartalék	-	-	-
Adózott eredmény	- 261.848	- 554.827	- 292.979
<b>Saját tőke</b>	<b>1.841.445</b>	<b>1.286.618</b>	<b>- 554.827</b>

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 jobban romlott.

$$\text{Tőkeerősségi mutatószám} = \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszeg}} \times 100 = \frac{1.286.618}{6.268.439} \times 100 = 20,53 \%$$

A források összértékén belül a saját tőke 20,53 %-ot képvisel. A tőkeerősségi mutató 8,54 százalékponttal csökkent az elmúlt évhez képest. A csökkenés oka a saját tőke csökkenése a negatív eredmény miatt.

#### 3.2.2. Céltartalékok

Társaságunknál a 2019-es üzleti évben a várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre képzett céltartalékok értéke 6.981 eFt-tal csökkent az alábbi gazdasági események következményeként:

Adatok: ezer Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	2018. év	2019. év	Változás
1.	Szennyvíziszap elhelyezésével kapcs. kötelezets.	47.939	43.000	- 4.939
2.	Csór védterület kártalanításra	30.000	30.000	-
3.	Mellékmérő csere kártalanításra	20.000	20.000	-
4.	Kártétel elhárítás Székesfehérvár szv.telepen	1.206	1.782	576
5.	Kártétel elhárítás Ercsi szv.telepen	536	843	307
6.	Kártétel elhárítás Mór szv.telepen	86	174	88
7.	Csór vásárolt víz növ.hatása	25.000	25.000	-
8.	Bicske szv.telep műtárgy tisztítás	6.000	6.000	-
9.	Peres tárgyakra képzett céltartalék	4.125	1.112	-3.013
	<b>Összesen:</b>	<b>134.892</b>	<b>1127.911</b>	<b>- 6.981</b>

A céltartalékok felülvizsgálatra kerültek, számítások alapján változtak a fenti táblázat szerint az 1., 4., 5., 6. és a 9. sorszámú tételek.

### 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 kötelezettségeken belül csak a vagyonkezelésre átvett közművagyon forrása található.

Ezen eszközök 2019. december 31-i állománya az alábbi (adatok: Ft):

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	47 788 635,76
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	12 698 581,87
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	43 906 972,13
Sárosd vízrendszer	33 361 946,45
Szabadegyháza vízrendszer	44 142 684,76
Pátka vízrendszer	307 679 449,34
Mór-kistérség vízrendszer	441 578 944,06
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
<b>Összesen:</b>	<b>3 079 075 139,31</b>

2018.évhez képest változott:	
Tordas-Gyúró-Kajászó vízrendszer :	1.000,00 Ft
Dég vízrendszer selejtezés miatt:	-88.152,00 Ft
Mezőkomárom-Szhv. vízrendszer	-4.983,73 Ft
Hantos vízrendszer vagyongezelésre átv.miatt:	99.490.000,00 Ft
Szabadegyháza vízrendszer:	-24.454,00 Ft
Pátka vízrendszer vagyongezelésre átv.miatt:	178.549.795,02 Ft
Mór kist. vízrendszer:	7.050.005,72 Ft
Seregélyes vízrendszer:	-176.288,47 Ft
Jásd vízrendszer:	-31.813,00 Ft
<b>Összesen:</b>	<b>284.765.109,54 Ft</b>

### 3.2.3.3. Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kölcsöne, hitele társaságunknak nincs.

Röv.lej.köt.	2018.12.31.	2019.12.31.	Változás eFt
Vevőktől kap.elöl.	118.604	68.106	-50.498
Köt.áru száll.ból	662.904	676.879	13.975
Egyéb röv.lej.köt.	593.792	695.343	101.551
<b>Össz.röv.lej.köt.</b>	<b>1.375.300</b>	<b>1.440.328</b>	<b>65.028</b>

A vevőktől kapott előlegek mérlegtétel változása -50.498 eFt, melyet a 2018.évről áthúzódó mellékvízmérők cseréjének befejezése, valamint a be nem fejezett megrendeléses munkákra befizetett előlegek okoztak.

A szállítói állomány az előző évhez viszonyítva 13.975 eFt-tal növekedett, melyet a közmű bérleti díjak 2019. évi elszámolásának hosszabb fizetési határ idejű számlái okoztak. Ezek fizetési határideje jellemzően 2019. január hónapra esett.

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

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 2020. évben fizetendő adókat, járulékokat, társadalombiztosítási kötelezettségeket tartalmaznak a következő bontásban:

Adatok: ezer Ft-ban				
Egyéb röv.lej.áratú kötelezettségek	2018.év	2019.év	Változás	
- Adók	370.644	476.657	106.013	
- Bérjárulékok kötelezettségei	89.769	55.882	-33.887	
- Vízkészlet-használati járulék	16.366	19.015	2.649	
- Közműfejleszt.hozzájár. kötelezettsége	631	4.947	4.316	
- Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	116.382	138.842	22.460	
<b>Összesen</b>	<b>593.792</b>	<b>695.343</b>	<b>101.551</b>	

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 101.551 eFt növekedtek 2019. évben. A kijelölt üzemeltetői státusz miatt ki nem fizetett Etyek csatornarendszer bérleti díja az Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek között van, melynek összege: 133.308 eFt, növekedése 2019.évben 22.062 eFt.

### 3.2.4. Passzív időbeli elhatárolások bemutatása

A passzív időbeli elhatárolás mérlegsoron **334.507 eFt-ot** könyveltünk el, amely összegből 125.441 eFt a költségek és ráfordítások terhére, 209.066 eFt a halasztott bevételekre került elhatárolása.

	Adatok: ezer Ft-ban
<b>Költségek és ráfordítások elhatárolása:</b>	
– bérleti, vagyongazdálkodási díjak	95.243
– gáz, áram, üzemanyagköltségek	597
– karbantartási költség	1.003
– munkába járás, útiköltség	1.363
– ki nem fizetett felsővez. prémium és járulékai	21.385
– bank költség elhatárolás	4.471
– Posta, telefon, internet költség elhatárolása	172
– egyéb szolgáltatási díjak	1.207
<b>Összesen:</b>	<b>125.441</b>
<b>Halasztott bevételek elhatárolása:</b>	
<b>1. Fejlesztési célra kapott támogatások(4832000.főkönyvi számla):</b>	
2019.01.01. nyitó érték:	56.322
Közműfejlesztési hozzájárulás változása:	18.019
<b>2019.12.31. záró:</b>	<b>74.341</b>
<b>2.Energiahatékonyság fejlesztésére kapott támogatás(4832100. főkönyvi számla):</b>	<b>133.942</b>
<b>3.Ajándékba kapott, fellelt eszközök (4834000.főkönyvi számla):</b>	
2019.01.01. nyitó érték:	998
Fellelt eszközök:	-215
<b>2019.12.31. záró:</b>	<b>783</b>
<b>Halasztott bevételek összesen 2019.12.31. :</b>	<b>209.066</b>

A **FORRÁSOK** összesen **6.268.439 eFt**, mely a bázisévhez képest 65.251 eFt-tal csökkent.



#### 4. EREDMÉNY KIMUTATÁS SORAINAK ISMERTETÉSE

##### 4.1. Értékesítés nettó árbevétele

###### A társaság nettó árbevételének alakulása

Megnevezés	Nettó árbevétel (eFt-ban)			Vált. (%)
	2018.	2019.	Vált. eFt	
<b>Alaptevékenységek</b>				
Ivóvíz-szolgáltatás	4 027 350	4 021.945	-5.405	99,87
Szennyvízelvezetés, tisztítás	3 867 680	3 857.842	-9.838	99,75
<b>Engedélyes tevékenység összesen</b>	<b>7 895 030</b>	<b>7 879.787</b>	<b>-15.243</b>	<b>99,81</b>
Másodlagos tevékenység	834 489	981.645	147.156	117,63
<b>Társaság összesen</b>	<b>8 729 519</b>	<b>8 861.432</b>	<b>131.913</b>	<b>101,51</b>

2019. évben a társaság nettó árbevétele 8.861.432 eFt, mely a megelőző évhez képest 131.913 eFt-tal nőtt. Összetételét tekintve az engedélyes tevékenységek árbevétele 15.243 eFt-tal, 0,19 %-kal csökkent. A másodlagos tevékenységek árbevétele jelentősen nőtt 17,63 %-kal, mely 147.156 eFt árbevétel többletet jelent. A másodlagos tevékenységeknél csökkent a befejezetlen munkák állománya, mely az árbevétel növekedését okozta.

##### 4.2. Aktivált saját teljesítmények értéke

###### Saját teljesítmények alakulása

Adatok: ezer Ft-ban	
Saját termelésű készletek állományváltozása	-48.159
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	27.833
<b>Aktivált saját teljesítmények értéke összesen</b>	<b>-20.326</b>

A saját termelésű készletekben szerepel:

- befejezetlen állomány: 88.374 eFt-tal csökkent a megelőző évhez viszonyítva.
- saját előállítású egyéb készletekben a vízóra gyártás értéke szerepel, 5.028 eFt összegben.

A saját előállítású eszközök aktivált értéke 27.833 eFt összegben tartalmazza a sajátreztis beruházások, felújítások értékét.

##### 4.3. Egyéb bevételek tartalma

Egyéb bevételek összetétele (adatok eFt):

	2018.12.31	2019.12.31	Változás
Ért.immat.jav.t.eszk. bevétele	2 732	3.595	863
Káresem.kapcs.kapott bevételek	25 217	25.870	653
Kapott kötbérek	1 414	1.852	438
Kapott késedelmi kamatok	12 199	11.468	-731
Beszedett szennyvízbírság	-	-	-
Behajth.m.lefr.köv.befoly összegek	7 570	5.822	-1.748
Egyéb eredményt növelő tételek	1 760	3.263	1.503
Várh.kötelez-re képzett céltart.felh.	12 480	7.952	-4.528
Jöv.ktg.képz.céltart. felhaszn.	4 583	-	-4.583
Ktgvet.kapott támogatás	74 753	68.194	-6.559
Különbféle egyéb bevételek	4	-	-4
Véglegesen fejlesztésre átv.pénzeszk.	9 355	1.065	-8.290
Ajándékba kapott, fellelt eszk.értéke	215	215	-
Követelések visszaírt értékvesztése	92 487	84.637	-7.850
<b>Egyéb bevételek összesen:</b>	<b>244 769</b>	<b>213.933</b>	<b>-30.836</b>

Az egyéb bevételeken belül nagyobb változást okozott:

- a céltartalék felszabadítások együttes hatása: -9.111 eFt,
- a költségvetéstől kapott támogatás, mely a víz-, csatorna fajlagos költségének csökkentését szolgálja, csökkent 6.559 eFt-tal,
- a véglegesen fejlesztésre átvett pénzeszköz csökkent 8.290 eFt-tal,
- követelések visszaírt értékvesztése 7.850 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 2018. évi L. 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.

	2018.12.31	2019.12.31	Változás
Anyagköltség	2 342 571	2 310 616	-31 955
Igénybevett szolgáltatás.	2 035 208	2 114 811	79 603
Egyéb szolgáltatás	360 576	381 289	20 713
ELÁBÉ	230 384	227 344	-3 040
Közzv.szolgáltatások éréke	-	-	-
<b>Anyag jellg.ráfordítás</b>	<b>4 968 739</b>	<b>5 034 060</b>	<b>65 321</b>

#### 4.4.1. Anyagköltség

Az anyagköltség csökkent 1,36 %-kal, ennek fő tényezői:

villamos energia költség növekedése	11,81 %
vásárolt víz költség csökkenése	7,57 %

	2018.12.31	2019.12.31	Eltérés eFt	Eltérés %-a
Vásárolt víz	771 636	713 218	-58 418	-7,57
Üzemanyag., fűtőanyag	151 393	149 907	-1 486	-0,98
Villamos energia	692 248	774 007	81 759	11,81
Egyéb anyag	727 294	673 484	-53 810	-7,40
<b>Anyag költség</b>	<b>2 342 571</b>	<b>2 310 616</b>	<b>-31 955</b>	<b>-1,36</b>

#### 4.4.2. Igénybevett szolgáltatások

	Értéke 2019.12.31. eFt	Növekedés %-a:
Posta, telefon, internet költség	93 581	8,01
Más vállalkozóval végeztetett fenntartás	445 776	7,43
Kölcsönzési és bérleti díjak	1 010 436	1,66
Köztisztasági, szennyvíziszap-elhelyezési költs.	183 459	6,09
Biztonsági, vagyonvédelmi költség	54 972	22,83
Más vállalkozóval végzett vízmérőjavítás, hitelesítés költs.	4 582	14,58
Hirdetés, reklám, propag.,TV, rádió, napilap, folyóirat	7 806	-8,18
Oktatás, továbbképzés, egészségügyi szolgáltatás	16 901	-34,71
Továbbszámlázott alvállalkozói teljesítés	135 678	37,46
Igénybe vett egyéb szolgáltatások	161 620	-12,60
<b>Igénybevett szolgáltatások össz.</b>	<b>2 114 811</b>	<b>3,91</b>

Az igénybevett szolgáltatások növekedése 79.603 eFt, 3,91 % volt a bázis évhez viszonyítva. A posta, telefon, internet költségei 8,01 %-kal, 6.940 eFt-tal nőttek. A biztonság és vagyonvédelem költsége 22,83 %-kal, 10.216 eFt-tal nőtt a magasabb szolgáltatási díjak miatt. Az oktatási és egészségügyi szolgáltatások költségek 34,71 %-kal, 8.986 eFt-tal csökkentek. Az alvállalkozói teljesítés 135.678 eFt értéke kiszámlázásra kerül a másodlagos tevékenység munkái során.

#### 4.4.3. Egyéb szolgáltatás

Az egyéb szolgáltatások nőttek 20.713 eFt-tal, melyet az alábbi növekedések okoztak:

- hatósági díjak, illetékek	3.843 eFt, 6,05 %
- bankköltségek	10.900 eFt, 5,88 %
- vízkészlet-használati díj	4.509 eFt, 6,94 %
- biztosítási díjak	1.461 eFt, 3,12 %.

A hatósági díjakon belül a MEKH felügyeleti díj 608 eFt-tal csökkent.

A bankköltségek a gazdasági környezet változása miatt növekedtek, a vízkészlet-használati díj a víztermelés növekedése miatt több a bázis évnél. A biztosítási díjak tekintetében díjemelés történt.

#### 4.4.4. Eladott áruk beszerzési értéke

Az ELÁBÉ értéke csökkent 3.040 eFt-tal, mely a Csöbölt értékesítési csökkenését mutatja.

#### 4.5. Személyi jellegű ráfordítások alakulása

	2018.12.31	2019.12.31	Változás
Bérktg.	2 617 465	2 808 558	191 093
Szem.jellg.kifiz.	151 372	181 139	29 767
Járulékok	556 795	571 069	14 274
<b>Személyi jellg.ráfd.</b>	<b>3 325 632</b>	<b>3 560 766</b>	<b>235 134</b>

A személyi jellegű ráfordítások 7,07 %-os növekedést mutatnak, mely 235.134 eFt.

A növekedés összetevői:

A bérköltség növekedése 191.093 eFt, 7,30 %, mely az alapbér emelés hatása.

A személyi jellegű kifizetések nőttek 29.767 eFt-tal, ami 19,66 %-ot jelent. Ezen belül legnagyobb volumenben az étkezési hozzájárulás nőtt 31.382 eFt értékben, 47,90 %-kal.

A bérjárulékok növekedése 14.274 eFt., 2,56 % , ezen belül a SZOCHO növekedése 23.661 eFt, ami 4,98 %-ot jelent, valamint megszűnt az egészségbiztosítási járulék, mely a 2018-as évhez képest 13.804 eFt megtakarítást jelent.

#### 4.6. Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás összetétele:

	2018.12.31	2019.12.31	Változás eFt	Változás %
Terv szer.écs,műk.vagyon + renszerfügg.	147 979	144 563	- 3 416	- 2,31
Egyössz.écs,műk.vagyon	17 905	15 740	-2 165	-12,09
Terv sz.écs,VKÁvagyon	103 446	107 324	3878	3,75
Egyössz.écs,VKÁvagyon	-	94	94	
<b>Értékcsökkenés összesen</b>	<b>269 330</b>	<b>267 721</b>	<b>-1 609</b>	<b>-0,60</b>

Az értékcsökkenés a működtetői-, és rendszerfüggetlen vagyona elszámolt terv szerinti és egyösszegű értékcsökkenés változása összesen 5.581 eFt-os csökkenést okoz. A vagyonkezelte művek után elszámolt értékcsökkenés változása 3.972 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):

	2018.12.31	2019.12.31	Változás eFt
Ért.immat.jav.t.eszk. könyv sz.é.	189	-	- 189
Káresem.miatti veszt.	8 353	12 799	4 446
Fizetett bírságok	400	1 854	1 454
Fiz. késedelmi kamatok	-	436	436
Önrev.pótlék	-	78	78
Egyéb eredményt csökk.ráf.	172	195	23
Céltartalék képzés	10 247	971	-9 276
Ktgvetéssel elsz.adók	524 959	522 464	-2 495
Önkormányz.elsz.adók	137 661	139 778	2 117
Behathatalan leírt.követelés össz.	19 380	23 275	3 895
Hiányzó készletek	394	370	-24
Térítés nélk.átadott eszk.	9 355	1 065	-8 290
Adott támogatások	2 000	2 710	710
Terven felüli értékcsökk.	400	164	-236
Követelések elsz. értékvesztése	46 236	41 136	- 5 100
Egyéb ráfordítások	521	-	-521
<b>Egyéb ráfordítások összesen:</b>	<b>760 267</b>	<b>747 295</b>	<b>- 12 972</b>

Az egyéb ráfordításokon belül jelentősen csökkent a céltartalék képzés 90,52 %-kal, a térítés nélkül átadott eszközök 88,62 %-kal, valamint nőtt a káresemények miatti veszteségek 53,23 %-kal, a fizetett bírságok 363,50 %-kal. A Követelések elszámolt értékvesztése csökkenő, mivel előző években az értékvesztések adattisztításon mentek keresztül, így nagyságrendjük kisebb.

A céltartalék képzés változása 2019-ben 971 eFt volt.

A vízi-közművek tekintetében térítés nélküli eszközátadásra került sor Székesfehérvár MJV Önkormányzata részére 1.065 eFt összegben.

A behajthatatlanság miatt leírt összegek tekintetében 20,10 %-os növekedés tapasztalható.

#### 4.8. Üzemi eredmény

Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Üzemi eredmény		Változás
	2018. év	2019. év	eFt
<b>Engedélyes tevékenységek</b>			
- ivóvíz-szolgáltatás	-227.794	-343.686	-115.892
- szennyvízelvezetés, tisztítás	-109.550	-271.374	-161.824
<b>Engedélyes tevékenység összesen</b>	<b>-337.344</b>	<b>-615.060</b>	<b>-277.716</b>
Másodlagos tevékenység	75.502	60.258	-15.244
<b>Üzemi eredmény társaság összesen</b>	<b>-261.842</b>	<b>-554.802</b>	<b>-292.960</b>

A társaság 2019. évben – 554.802 eFt üzemi veszteséget realizált, mely a megelőző évnél 111,88 %-kal kedvezőtlenebb eredmény. Az engedélyes tevékenységek üzemi vesztesége -615.060 eFt, a másodlagos tevékenységek nyeresége 60.258 eFt.

Az Üzemi eredmény romlásának fő okai:

- árbevétel tekintetében 131.913 eFt-tal, 1,51 %-kal több bevételt realizált társaságunk a megelőző évhez viszonyítva,
- az anyagjellegű ráfordítások nőttek 65.321 eFt-tal, ami 1,31 %-os növekedés.
- a személyi jellegű ráfordítások nőttek 235.134 eFt-tal, ami 7,07 %-ot jelentett.

#### 4.9. Pénzügyi eredmény alakulása

	2018.12.31.	2019.12.31.	Változás eFt
Pü.i műv.bevételei	119	84	-35
Pü-i műv. ráfordításai	125	109	-16
<b>Pü-i műv.eredménye</b>	<b>-6</b>	<b>-25</b>	<b>-19</b>

A Pénzügyi műveletek eredményében a bevételek csökkenése negatív változást okozott. A pénzügyi műveletek ráfordításainál növekedést a deviza ártértékelési különbözet okozott.

#### 4.10. Adózás előtti eredmény

Az adózás előtti eredmény az üzemi eredmény és a pénzügyi eredmény összesítéséből adódóan társaságunknál -554.827 eFt.

**4.11. Adózott eredmény bemutatása**

	2018.12.31.	2019.12.31.	Változás eFt
Üzemi eredmény	-261.842	-554.802	-292.960
Pénzügyi eredmény	-6	-25	-19
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>-261.848</b>	<b>-554.827</b>	<b>-292.979</b>
Adófizetési kötelezettség	-	-	-
<b>Adózott eredmény</b>	<b>-261.848</b>	<b>-554.827</b>	<b>-292.979</b>

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

**5.1. A társaság vagyoni helyzete**

Társaságunk mérlegfőösszege 65.251 eFt, és 1,03 %-os csökkenést mutat a bázis évhez képest.

Eszköz oldal	2018.12.31	2018. megoszlása %	2019.12.31	2019. megoszlása %	Változás eFt
Befektetett eszközök	3 596 283	56,78	3 850 795	61,43	254 512
Forgóeszközök	2 203 062	34,78	1 965 757	31,36	- 237 305
Aktív időbeli elhat.	534 345	8,44	451 887	7,21	- 82 458
<b>Eszközök összesen</b>	<b>6 333 690</b>	<b>100,00</b>	<b>6 268 439</b>	<b>100,00</b>	<b>- 65 251</b>

Forrás oldal	2018.12.31.	2018.évi megoszlása %	2019.12.31.	2019.évi megoszlása %	Változás eFt
Saját tőke	1 841 445	29,07	1 286 618	20,53	- 554 827
Céltartalékok	134 892	2,13	127 911	2,04	- 6 981
Kötelezettségek	4 169 610	65,83	4 519 403	72,10	349 793
Passzív időbeli elhat.	187 743	2,96	334 507	5,34	146 764
<b>Források összesen</b>	<b>6 333 690</b>	<b>100,00</b>	<b>6 268 439</b>	<b>100,00</b>	<b>- 65 251</b>

Az Eszközoldalon a főcsoportok megoszlása a mérlegfőösszeghez viszonyítva 2018-ról 2019. évre kismértékben változtak: 7,08 % ponttal nőtt a befektetett eszközök aránya, 10,77 %-ponttal csökkent a forgóeszközök aránya és 15,43 %-ponttal csökkent az aktív időbeli elhatárolások aránya.

A Forrás oldalon a saját tőke jelentősebben csökkent 30,13 %-ponttal, a céltartalékok csökkentek 5,18 %-ponttal, a kötelezettségek nőttek 8,39 %-ponttal, a passzív időbeli elhatárolások jelentősen nőtt 78,17 %-ponttal.

Mutatók számításához adatok: Adattábla	2018.12.31	2019.12.31
Jegyzett tőke	687 630	687 630
Jegyzett, de be nem fiz.tőke	-	-
Tőketartalék	1 908 180	1 908 180
Eredménytartalék	- 492 517	- 754 365
Forgóeszközök	2 203 062	1 965 757
Röv.lej. kötelezettségek	1 375 300	1 440 328

**Működő tőke változása:**

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

	2018.12.31.	2019.12.31.	Változás eFt
Működő tőke	2 103 293	1 841 445	- 261 848

A működő tőke a 2018. évi veszteséggel csökkent, egyéb változás nem volt.

**Forgótőke változása:**

forgótőke = forgóeszközök – rövid lejáratú kötelezettségek

	2018.12.31.	2019.12.31.	Változás eFt
Forgótőke	827 762	525 429	-302 333

A forgótőke csökkent a forgóeszközök csökkenése, valamint a rövid lejáratú kötelezettségek növekedése miatt. A forgóeszközök csökkenését legfőképpen a vevő követelés, valamint a pénzeszközök csökkenése okozta. A rövid lejáratú kötelezettségek elemei nőttek, kivéve a vevőtől kapott előlegeket, mely csökkent.

**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 260.398 eFt, melyet az elkövetkező években a vagyonkezelésben lévő művekre kell fordítani beruházás, felújítás címen.

Vagyonkezelésre átvett vagyon kimutatásának egyezősége:

	2018.12.31	2019.12.31	Változás eFt
V.kez.eszk.nettó értéke	2 610 290	2 818 677	208 387
„0” szla osztály, fel nem használt écs	184 020	260 398	76 378
Összesen:	2 794 310	3 079 075	284 765
V.kezelés, hosszú lej.kötelezettség	2 794 310	3 079 075	284 765
Eltérés:	-	-	-



### 5.3. A társaság pénzügyi helyzete

A társaság pénzügyi helyzete a bázisévhez viszonyítva romlott, melyet a Cash Flow kimutatás értéke is mutat: - 155.516 eFt. A működési Cash Flow romlása a megelőző évhez -305.721 eFt, melynek számottevő tételei:

- adózás előtti eredmény változása:	-292.979 eFt
- elszámolt amortizáció változása:	-1.609 eFt
- értékvesztés és visszaírás változása:	14.839 eFt
- egyéb rövid lej.kötelezettség változása:	57.189 eFt
- egyéb forgóeszközök változása:	64.134 eFt,
- vevőkövetelés változása :	-247.438 eFt,
- aktív időbeli elhatárolás változása:	93.558 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, korlátozásával kapcsolatos intézkedések,
- a kiegészítő tevékenységek, elsősorban víz- és szennyvízszerelési anyagok forgalmazása,

A pénzügyi helyzetet jellemző mutatók

Adatok: ezer Ft-ban

Eszközök (adattábla)	2018. december 31.	2019. december 31.
Készletek	471 206	449 894
Követelések	1 062 034	1 001 557
Értékpapírok	-	-
Pénzeszközök	669 822	514 306
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 375 300	1 440 328

Mutatók megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy-év
Fizetőképességet jellemző mutató	Forgóeszközök	1,60	1,36
	Rövid lejáratú kötelezettségek		
Likviditási gyorsráta	Pénzeszközök + értékpapírok + követelések	1,54	1,05
	Rövid lejáratú kötelezettségek		

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

- a rövid lejáratú kötelezettségek nőttek 4,73 %-kal
- a követelések csökkentek 5,69 %-kal
- pénzeszközök csökkentek 23,22 %-kal
- a készletek csökkentek 4,52 %-kal.

#### 5.4. A társaság jövedelmi helyzete

A társaság 2019. évben – 554.827 eFt adózott veszteséget realizált. Az engedélyes tevékenységek vesztesége -615.083 eFt, a másodlagos tevékenység nyeresége 60.256 eFt.

Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Adózott eredmény	
	2018. év	2019. év
<b>Engedélyes tevékenységek</b>		
- ivóvíz-szolgáltatás	-227 795	-343 698
- szennyvízelvezetés, tisztítás	-109 552	-271 385
<b>Engedélyes tevékenység összesen</b>	<b>-337 347</b>	<b>-615 083</b>
Másodlagos tevékenység	75 499	60 256
<b>Adózott eredmény társaság összesen</b>	<b>-261 848</b>	<b>-554 827</b>

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

**Ivóvíztermelés-szolgáltatás** esetében nagy költségvolument képvisel továbbra is a vásárolt víz, melynek aránya a közvetlen költségeken belül 20,02 %. A megelőző évhez viszonyítva 58.418 eFt-tal csökkent az átvett víz költsége. Másik jelentős költség az önkormányzatok részére fizetett eszközbérleti- és vagyonkezelői díj, ezen a címen 2019.évben 192.776 eFt-ot fizetett ki társaságunk.

A **szennyvízelvezetés-tisztítás** ágazatban a legnagyobb költségtényező az önkormányzatok részére fizetett eszközbérleti díj, amely az igénybe vett szolgáltatásokon belül 765.596 eFt-ot képvisel. A bázis évhez képest növekedést mutat, 4.087 eFt összegben, melyet az értékesítési mennyiség növekedése okozott.

Az engedélyes tevékenységek eredményét erőteljesen rontotta a közműadó 439.421 eFt nagyságrendje, valamint a rezsicsökkentés hatása 620.880 eFt összegben, melyek együttesen 1.060.301 eFt-ot tesznek ki 2019. évben.

A **másodlagos tevékenységek** 60.256 eFt összegű adózott eredménye csökkent, a bázis évhez viszonyítva 15.243 eFt-tal kevesebb. A csökkenés oka legfőképpen az önkormányzatok részére végzett, GFT-hez kapcsolódó megrendeléses munkák kisebb volumene.

A pénzügyi műveletek eredménye a bázis évhez viszonyítva 19 eFt-tal romlott, az elenyésző betéti kamatok 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*	2018. év	2019. év
1.	Tőkeerősség	Saját tőke	0,3 vagy a felett	0,53	0,43
		Mérlegfőösszeg - Víziközmű üzemeltetési jogv. összefüggő díjak			
2.	Eladósodottsági mutató	Összes kötelezettség - Víziközmű üzemeltetési jogv. összefüggő díjak	0,65 vagy az alatt	0,39	0,48
		Mérlegfőösszeg - Víziközmű üzemeltetési jogv. összefüggő díjak			
3.	Likviditási mutató	Pénzeszközök és Likvid értékpapírok + Követelések	1,0 vagy afelett	1,26	1,05
		Rövid lejáratú kötelezettségek			

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

Társaságunk mindhárom mutató esetében megfelel az elvart 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 jelentősen nőtt a bázis évhez viszonyítva 1.036.456 eFt-tal, 15,41 %-kal. A közvetlen költségek ágazati megoszlása szerint az ivóvíz ágazat képvisel 45,90 %-ot, a szennyvíz ágazat 43,48 %-ot, míg a másodlagos tevékenység 10,62 %-ot.

A közvetett költségek csökkentek 629.446 eFt-tal, ami 35,95 %-os csökkenés. Ezen belül csökkent az értékesítési költség 14,8 %-kal, az igazgatási költség 50,39 %-kal és az egyéb általános költség 5,89 %-kal.

A nagyobb mértékű eltéréseket az önköltség számítás változása okozta a MEKH VK 1/2016.sz. ajánlás-ra való áttérés miatt. Ennek hatásait a 10. Számviteli szétválasztás fejezetben mutattuk be.

### 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 2019. gazdasági évben nem változott.

- **kivételes nagyságú bevétel, költség és ráfordításnak** tekintjük a saját tőke 5%-át meghaladó egyedi tételt. A Saját tőke 5%-a tárgyévben **64.331 eFt**.

Kivételes nagyságú egyedi tétel:

Közműadó, melyet az alábbiak szerint fizettünk ki:

2019.03.20.: 219.711 eFt

A második félét havonta fizettük, így nem érte el a kivételes nagyságú tételt.

Székesfehérvár MJV-nak fizetett közmű bérleti díj költsége:

2019.03.31.: 95.000 eFt

2019.06.30.: 95.000 eFt

2019.09.30.: 95.000 eFt

2019.12.31.: 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	- 554.827 e Ft
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	-358.916 e Ft
Adózás előtti eredményt növelő tételek	343.451 e Ft
<b>Adóalap</b>	<b>-570.292 e Ft</b>
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 2019. évi képzése	971
- A számviteli törvény alapján költségként elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírás, illetve az immateriális jószág, tárgyi eszköz állományból történő kivezetéskor a ráfordításként elszámolt összeg	268.950
- Nem a vállalkozási bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege	30.540
- Jogerős határozatban megállapított bírság, a törvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításaként elszámolt összege	1.854
- Az adóévben a követelésekre elszámolt értékvesztés összege (Tao. tv. 8. § (1) gy.	41.136
- Behajthatatlan követelésnek nem minősülő követelés	-
- Adóellenőrzés miatti adóévi költség, ráfordítás	-
<b>Összesen:</b>	<b>343.451</b>

**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	7.952
– Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege, továbbá az eszközök kivezetésekor a számított nyilvántartott érték	266.327
– Behajthatatlanná vált követelés leírásakor adóalap növelő tételként elszámolt értékvesztés összege, az adóévben visszaírt értékvesztés	84.637
<b>Összesen:</b>	<b>358.916</b>

**9. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK**

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

A FEJÉRVÍZ ZRt. igazgatósága és felügyelő bizottsága tagjai részére a közgyűlés határozatainak megfelelően 2019-ben 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 2019-ben 686 fő átlagos foglalkoztatott létszámmal látta el.

A teljes munkaidős létszám összetétele:

fizikai foglalkozású	463 fő
nem fizikai foglalkozású	177 fő
részidős foglalkozású	11 fő
nyugdíj mellett foglalkoztatott	35 fő

A 2019-es gazdálkodási év folyamán az összes foglalkoztatott részére felhasznált bértömeg **2.811.228 eFt** volt. Ez a kifizetett bértömeg az összes foglalkoztatottak esetében **341.744,- Ft/fő/hó**, míg a teljes munkaidőben dolgozók esetében **335.653,- Ft/fő/hó** átlagkeresetet eredményezett.

Béren kívüli juttatásként étkezési hozzájárulást - az évben munkaviszonyban töltött idővel arányosan - fizettünk a munkavállalók részére, ennek éves mértéke **96.902 eFt** volt.

A 2013-as évben a megszorító intézkedések részeként felfüggesztett önkéntes nyugdíjpénztári tagdíjtámogatást, 2019-ben sem fizettünk munkavállalóink részére.

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

### **9.3. Az éves beszámoló aláírására kötelezett**

A számviteli törvény előírásainak megfelelően az éves beszámoló részét képező mérleget, eredmény kimutatást és kiegészítő mellékletet Kis István vezérigazgató, Székesfehérvár, Marcal u. 10. 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
<b>A részvények összértéke:</b>	<b>687.630 eFt</b>

Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkormányzata 2013. 12. 31. időponttól 520.620 eFt értékű részvényt 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):	1.495,3
Csökkenés (elszállítás) (eFt):	1.495,3
Záró veszélyes anyag készlet (eFt):	0

Veszélyességi osztályok szerinti bontása:

Veszélyességi osztály:	Mennyiség	Mennyiségi egység:	Értéke (eFt)
190810* Olajos vizes zsír szállítás (km)	343	KM	152,7
190810* Olajos vizes zsír(m3)	18,0	M3	265,4
130507*Olajos víz (m3)	24,0	M3	790,0
130507*Olajos víz szállítás (km)	150	KM	68,8
150110* Egyéb vesz. anyag göngyöleg(KG)	557	KG	117,7
150110* Festékes göngyöleg(KG)	25	KG	4,0
150110* Olajos vesz. anyag göngyöleg(KG)	187	KG	24,3
150111* Spray palack(KG)	48	KG	11,1
150202* Vesz. törlőkendő(KG)	76	KG	8,1
160107* Olajszűrő(KG)	120	KG	12,8
160506* Laborvegyszer(KG)	30	KG	31,8
200123* Vesz. kiselejt. elektr. hull(KG)	38	KG	0,9
200127* VESZ. TART. FESTÉKEK TINTÁK KG)	6	KG	1,1
200135* Vesz. kiselejt. elektr. ber.(KG)	164	KG	6,6
<b>Összesen:</b>			<b>1495,3</b>

**9.7.2. Környezetvédelmi költségek bemutatása:**

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

	2018.12.31. (eFt)	2019.12.31. (eFt)	Változás (eFt)
Anyag jellegű ráford.	2 147 021	2 223 067	76 046
Személyi jell.ráfd.	1 505 710	1 584 675	78 965
Értékcsökkenés	67 784	67 418	-366
<b>Összes költség:</b>	<b>3 720 515</b>	<b>3 875 160</b>	<b>154 645</b>
Egyéb ráfordítás:	366 770	358 949	-7 821
<b>Összesen:</b>	<b>4 087 285</b>	<b>4 234 109</b>	<b>146 824</b>

### 9.7.3. Környezetvédelmi célból képzett céltartalékok

A megképzett céltartalékokból az alábbiak szolgálnak környezetvédelmi célokat:

Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	2018. év	2019. év	Változás
Szennyvíziszap elhelyezésével kapcs. kötelezetts.	47.939	43.000	-4.939
Csór védterület kártalanításra	30.000	30.000	-
Kártétel elhárítás Székesfehérvár szv.telepen	1.206	1.782	576
Kártétel elhárítás Ercsi szv.telepen	536	843	307
Kártétel elhárítás Mór szv.telepen	86	174	88
<b>Összesen:</b>	<b>79.767</b>	<b>75.799</b>	<b>-3.968</b>

### 9.8. Cash flow kimutatás

Társaságunk a számviteli törvény 7. sz. mellékletében meghatározott tartalmú cash flow kimutatást állítja össze. A törvény változása miatt átalakításra került társaságunk CF kimutatása is. A 2018.évi adatok átkonvertálásra kerültek az új formátumú kimutatásba, így azok összehasonlíthatók a 2019. évi adatokkal.

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 romlott 2019. év folyamán, a pénzeszköz változása – 155.516 eFt.

A Cash Flow-kimutatás fő sorainak változásai:

Megnevezés	2018. év	2019. év	Változás
I. Működési cash flow.	257.978	-47.743	-305.721
II. Befektetési cash flow	-223.791	-257.024	-33.233
III: Finanszírozási cash flow	1 968	149.251	147.283
<b>IV. Pénzeszköz változás</b>	<b>36.155</b>	<b>-155.516</b>	<b>-191.671</b>
Devizás pénzeszköz átvértékelése	-	-	-
<b>V. Mérleg pénzeszköz változása</b>	<b>36.155</b>	<b>-155.516</b>	<b>-191.671</b>

A működési cash flow nagymértékű romlását legfőképpen a 2018-ban is negatív adózás előtti eredmény további növekedése okozta -292.979 eFt mértékben. A befektetési cash flow kismértékben változott. A finanszírozási cash flow javulását az energia hatékonyság fejlesztésére kapott támogatás javította 133.942 eFt értékben.

A társaság likviditását meg tudta őrizni 2019. 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.

A számviteli szétválasztás elveit és módszerét az Önköltségszámítási szabályzat tartalmazza.

### 10.1. Önköltség számítás változása

2019.01.01-től kialakításra került a MEKH VK 1/2016.sz. ajánlás szerinti kalkulációs séma. Az önköltség számításnál átrendezésre került:

1. Az engedélyes tevékenységek közé átsoroltuk a Különdíjas szolgáltatásokat a másodlagos tevékenységből. Kialakításra került mind az Ivóvíz-, mind a Szennyvíz ágazaton belül a Különdíjas szolgáltatások elkülönítése.
2. Az Üzemi általános költségek besorolásra kerültek a Közvetlen költségekbe. Ezen változtatások az ajánlásnak megfelelően lettek kialakítva.

#### 10.1.1. Különdíjas szolgáltatások hatásának kimutatása

1. Víz ágazatra 2019.12.31.	Víz ágazat	Víz különdíjas	Víz ágz. különdíjas nélkül
Ért.nettó árbevétele	4 021 945	2 800	4 019 145
Ért. közvetlen költség	3 562 415	3 342	3 559 073
Ért.közvetett költség	523 888	4 666	519 222
Egyéb bevétel	101 026	-	101 026
Egyéb ráfordítás	380 354	-	380 354
Pénzügyi eredmény	- 12	-	- 12
Adózott eredmény	- 343 698	- 5 208	-338 490

2.Szv. ágazatra 2019.12.31.	Szennyvíz ágazat	Szennyvíz különdíjas	Szennyvíz ágz. különdíjas nélkül
Ért.nettó árbevétele	3 857 842	1 853	3 855 989
Ért. közvetlen költség	3 375 113	2 350	3 372 763
Ért.közvetett költség	500 065	2 958	497 107
Egyéb bevétel	104 911	-	104 911
Egyéb ráfordítás	358 949	-	358 949
Pénzügyi eredmény	- 11	-	- 11
Adózott eredmény	- 271 385	- 3 455	-267 930

#### 10.1.2. Üzemmérnökségi általános költségek közvetlen költségbe sorolásának hatása

1.Értékesítés közvetlen költségére	Víz ágazat	Szv. ágazat	Másodlagos tevékenység	Összesen
Ért. közvetlen költsége	3 562 415	3 375 113	824 074	7 761 602
Üzemmérn.általános költség	266 224	252 133	127 156	645 513
Ért.közvetlen költség ÜM ált. ktg. nélkül	3 296 191	3 122 980	696 918	7 116 089

2.Értékesítés közvetett költségére	Víz ágazat	Szv. ágazat	Másodlagos tevékenység	Összesen
Ért. közvetett költségei	523 888	500 065	97 318	1 121 271
Üzem mérn.általános költség	266 224	252 133	127 156	645 513
Ért.közvetett költség ÜM ált. ktg-el együtt	790 112	752 198	224 474	1 766 784

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

Adatok ezer Ft-ban

Ivóvíz ágazat	216.211
Szennyvíz ágazat	-142.212
<b>Engedélyes tevékenység összesen</b>	<b>73.999</b>
Másodlagos tevékenység	-73.999
<b>Különbözet összesen</b>	<b>0</b>

Az egyes ágazatok adózott eredménye:

Adatok: ezer Ft-ban

Ivóvíz ágazat	-	343.698
Szennyvíz ágazat	-	271.385
<b>Engedélyes tevékenység összesen</b>	-	<b>615.083</b>
Másodlagos tevékenység		60.256
<b>Összesen</b>	-	<b>554.827</b>

A 7. sz. melléklet tartalmazza a számviteli szétválasztással készült három ágazati mérleget és eredmény kimutatást, valamint a 2019.év ágazati megbontását.

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



**ÁGAZATI EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
**Számviteli szétválasztás**  
**2019. 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	4 021 945	3 857 842	7 879 787	981 645	8 861 432
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele					
3	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>4 021 945</b>	<b>3 857 842</b>	<b>7 879 787</b>	<b>981 645</b>	<b>8 861 432</b>
4	3 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	3 562 415	3 375 113	6 937 528	596 730	7 534 258
5	4 Eladott áruk beszerzési értéke			0	227 344	227 344
6	5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			0	0	0
7	<b>II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)</b>	<b>3 562 415</b>	<b>3 375 113</b>	<b>6 937 528</b>	<b>824 074</b>	<b>7 761 602</b>
8	<b>III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)</b>	<b>459 530</b>	<b>482 729</b>	<b>942 259</b>	<b>157 571</b>	<b>1 099 830</b>
9	6 Értékesítési, forgalmazási költségek	122 327	129 789	252 116	14 891	267 007
10	7 Igazgatási költségek	265 377	239 937	505 314	50 283	555 597
11	8 Egyéb általános költségek	136 184	130 339	266 523	32 144	298 667
12	<b>IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)</b>	<b>523 888</b>	<b>500 065</b>	<b>1 023 953</b>	<b>97 318</b>	<b>1 121 271</b>
13	<b>V. Egyéb bevételek</b>	<b>101 026</b>	<b>104 911</b>	<b>205 937</b>	<b>7 996</b>	<b>213 933</b>
14	V. sorból: visszaírt értékvesztés	42 449	40 533	82 982	1 655	84 637
15	<b>VI. Egyéb ráfordítások</b>	<b>380 354</b>	<b>358 949</b>	<b>739 303</b>	<b>7 991</b>	<b>747 294</b>
16	ebből: értékvesztés	20 288	20 404	40 692	444	41 136
17	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)</b>	<b>-343 686</b>	<b>-271 374</b>	<b>-615 060</b>	<b>60 258</b>	<b>-554 802</b>

Keltezés: Székesfehérvár, 2020. május 28.



## ÁGAZATI EREDMÉNYKIMUTATÁS

### Számviteli szétválasztás

### 2019. 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	11 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölszönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek					
23	11. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott					
24	12 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjell.bevételek	32	31	63	7	70
25	12. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott					
26	13 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	6	6	12	2	14
27	13. sorból: értékelési különbözet					
28	<b>VII. Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)</b>	<b>38</b>	<b>37</b>	<b>75</b>	<b>9</b>	<b>84</b>
29	14 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése					
30	14. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott					
31	15 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások					
32	15. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott					
33	16 Fizetendő(fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások					
34	16. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott					
35	17 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése					
36	18 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	50	48	98	11	109
37	18. sorból: értékelési különbözet					
38	<b>VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17+18)</b>	<b>50</b>	<b>48</b>	<b>98</b>	<b>11</b>	<b>109</b>
39	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)</b>	<b>-12</b>	<b>-11</b>	<b>-23</b>	<b>-2</b>	<b>-25</b>
40	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>-343 698</b>	<b>-271 385</b>	<b>-615 083</b>	<b>60 256</b>	<b>-554 827</b>
41	<b>IX. Adófizetési kötelezettség</b>			0		0
42	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX)</b>	<b>-343 698</b>	<b>-271 385</b>	<b>-615 083</b>	<b>60 256</b>	<b>-554 827</b>

Keltezés: Székesfehérvár, 2020. május 28.

## ESZKÖZMÉRLEG - VÁLLALAT ÖSSZESEN 2019. ÉV

Adatok: ezer Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok összesen	Ingatlanok				Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, gépek, járművek	Tárgyi eszközök (Beruh.nélküli)	ÖSSZESEN
				Föld-területek	Épületek, épületelemek	Építmények	Üzemkörüln kívüli ingatlanok				
1.	<b>BRUTTÓ NYITÓ ÁLLOMÁNY</b>	547 304	3 688 213	111 352	509 126	3 022 106	38 917	1 718 880	938 596	6 345 689	6 892 993
2.	Beszerezés, létesítés	22 106	33 196	-	2 419	29 615	1 162	63 972	46 198	143 366	165 472
3.	Térítés nélküli átétel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Vagyongkezelésre átvett	2 600	218 878	-	14 845	204 033	-	67 010	234	286 122	288 722
5.	Vagyonerőteljes miatti növekedés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.	Egyéb növekedés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7.	Selejtezés, káresemény	35 572	2 829	-	-	2 829	-	8 458	9 581	20 868	56 440
8.	Értékesítés	553	-	-	-	-	-	22 428	18 385	40 813	41 366
9.	Térítés nélküli átadás	1 065	-	-	-	-	-	-	-	-	1 065
10.	Vagyonerőteljes miatti kivonás	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11.	Egyéb esőskötés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12.	BRUTTÓ ÁLL. VÁLT.(02+03+04-05-06-07-08-09.s.)	12 484	249 245	-	17 264	230 819	1 162	100 096	18 466	367 807	355 323
13.	<b>BRUTTÓ ZÁRÓ ÁLLOMÁNY (01+10. sorok)</b>	<b>534 820</b>	<b>3 937 458</b>	<b>111 352</b>	<b>526 390</b>	<b>3 252 925</b>	<b>40 079</b>	<b>1 818 976</b>	<b>957 062</b>	<b>6 713 496</b>	<b>7 248 316</b>
14.	<b>ÉRTÉKESÍTÉS MIATTI NYITÓ ÁLLOMÁNY</b>	490 458	672 570	-	191 880	461 432	12 558	1 344 010	827 266	2 843 846	3 334 304
15.	Tárgyévi értékesítésként	26 411	104 017	-	11 059	91 886	1 060	96 980	40 313	241 310	267 721
16.	Egyéb növekedés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17.	Selejtezés, káresemény	35 479	820	-	-	820	-	6 439	9 581	16 840	52 319
18.	Értékesítés	553	-	-	-	-	-	22 428	18 385	40 813	41 366
19.	Térítés nélküli átadás	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20.	Vagyonerőteljes miatti kivonás	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21.	Egyéb esőskötés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22.	ÉRTÉKESÍTÉS MIATTI NYITÓ ÁLL. (13+14-15-16-17-18 sorok)	9 621	103 197	-	11 059	91 066	1 060	68 113	12 347	183 657	174 036
23.	<b>ÉRTÉKESÍTÉS MIATTI ZÁRÓ ÁLL.(12+19.sor)</b>	<b>480 837</b>	<b>775 767</b>	<b>-</b>	<b>202 939</b>	<b>552 498</b>	<b>13 618</b>	<b>1 412 123</b>	<b>839 613</b>	<b>3 027 503</b>	<b>3 508 340</b>
24.	<b>NETTÓ ZÁRÓ ÁLLOMÁNY (11-20. sor)</b>	<b>53 983</b>	<b>3 161 691</b>	<b>111 352</b>	<b>323 451</b>	<b>2 700 427</b>	<b>26 461</b>	<b>406 853</b>	<b>117 449</b>	<b>3 685 993</b>	<b>3 739 976</b>

Székesfehérvár, 2020. május 28.

## ESZKÖZMÉRLEG VAGYONKEZELÉSBEN LÉVŐ ESZKÖZÖKRŐL 2019. ÉV

Sorszám	Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok összesen	Ingatlanok				Ing. kapcsol. vagyoni ért. jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, gépek, járművek	Tárgyi eszközök (Beruh. nélküli)	Adatok: ezer Ft-ban
				Föld-területek	Épületek, építményrészek	Építmények	Üzemkő-rön kívüli ingatlanok					
1.	<b>BRUTTÓ NYITÓ ÁLLOMÁNY</b>	11 886	2 946 333	53 338	33 738	2 858 785	-	472	128 672	2 071	3 077 076	3 088 962
2.	Beszerezés, létesítés	-	30 401	-	786	29 615	-	-	639	-	31 040	31 040
3.	Térítés nélküli átvétel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Vagyonkezelésre átvett	2 600	218 878	-	14 845	204 033	-	-	67 010	234	286 122	288 722
5.	Vagyonértékelés miatti növekedés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.	Egyéb növekedés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7.	Selejtezés, károsodás	186	2 829	-	-	2 829	-	-	3 430	-	6 259	6 445
8.	Értékesítés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9.	Térítés nélküli átadás	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10.	Vagyonértékelés miatti kivétel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11.	Egyéb esőkkenés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12.	<b>BRUTTÓ ÁLL. VÁLT. (02+03+04+05-06-07-08-09.s.)</b>	2 414	246 450	-	15 631	230 819	-	-	64 219	234	310 903	313 317
13.	<b>BRUTTÓ ZÁRÓ ÁLLOMÁNY (01+10. sorok)</b>	14 300	3 192 783	53 338	49 569	3 089 604	-	472	192 891	2 305	3 387 979	3 402 279
14.	<b>ÉRTÉKSÖKKENÉS NYITÓ ÁLLOMÁNY</b>	9 021	398 351	-	3 383	394 508	-	460	70 236	872	469 459	478 480
15.	Tárgyi értékcsökkenés	1 158	89 252	-	823	88 417	-	12	16 579	429	106 260	107 418
16.	Egyéb növekedés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17.	Selejtezés, károsodás	162	820	-	-	820	-	-	1 506	-	2 326	2 488
18.	Értékesítés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19.	Térítés nélküli átadás	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20.	Vagyonértékelés miatti kivétel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21.	Egyéb esőkkenés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22.	<b>ÉRTÉKSÖKK. VÁLT. (13+14-15-16-17-18 sorok)</b>	996	88 432	-	823	87 597	-	12	15 073	429	103 934	104 930
23.	<b>ÉRTÉKSÖKKENÉS ZÁRÓ ÁLL. (12+19.sor)</b>	10 017	486 783	-	4 206	482 105	-	472	85 309	1 301	573 393	583 410
24.	<b>NETTÓ ZÁRÓ ÁLLOMÁNY (11-20. sor)</b>	4 283	2 706 000	53 338	45 163	2 607 499	-	-	107 582	1 004	2 814 586	2 818 869

Székelyhíd, 2019. május 28.



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

3. sz. melléklet

## BERUHÁZÁSOK (FELÚJÍTÁSOK) ÁLLOMÁNYÁNAK ALAKULÁSA 2019. ÉV

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	Beruházás	Felújítás	Összesen
1.	NYITÓ ÁLLOMÁNY	11 250	14 832	26 082
2.	Vásárolt és saját vállalkozáson belül végzett	336 297	21 636	357 933
3.	Aktvilás és egyéb csökkenés	392 773	36 715	429 488
4.	ZÁRÓ ÁLLOMÁNY	67 726	29 911	97 637

Székesfehérvár, 2020. május 28.



**KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKÉNTI RÉSZLETEZÉSE**  
**2019.év**

Sor-sz.	Megnevezés	Hivatkozás	2018. december 31.	2019.12.31. Tény	Eltérés 2019/2018.	
					eFt	%
1.	Vásárolt víz		771 636	713 218	- 58 418	92,43
2.	Üzemanyag és fűtőanyag költség		151 393	149 907	- 1 486	99,02
3.	Villamos energia költség		692 248	774 007	81 759	111,81
4.	Egyéb anyagköltség		727 294	673 484	- 53 810	92,60
5.	<b>Anyagköltség összesen</b>	<b>1+2+3+4.sorok</b>	<b>2 342 571</b>	<b>2 310 616</b>	<b>- 31 955</b>	<b>98,64</b>
6.	Posta, telefon, internet költség		86 641	93 581	6 940	108,01
7.	Más vállalkozóval végeztetett fenntartás		414 938	445 776	30 838	107,43
8.	Kölesönzési és bérleti díjak		993 931	1 010 436	16 505	101,66
9.	Köztisztasági, szennyvíziszap-elhelyezési költs.		172 933	183 459	10 526	106,09
10.	Biztonsági, vagyonvédelmi költség		44 756	54 972	10 216	122,83
11.	Más vállalkozóval végzett vízmérőjavítás, hitelesítés k		3 999	4 582	583	114,58
12.	Hirdetés, reklám, propag.,TV, rádió, napilap, folyóirat		8 501	7 806	- 695	91,82
13.	Oktatás, továbbképzés, egészségügyi szolgáltatás		25 887	16 901	- 8 986	65,29
14.	Továbbszámlázott alvállalkozói teljesítés		98 706	135 678	36 972	137,46
15.	Igénybe vett egyéb szolgáltatások		184 916	161 620	- 23 296	87,40
16.	<b>Igénybe vett szolgáltatások összesen</b>	<b>6+...+13.sor</b>	<b>2 035 208</b>	<b>2 114 811</b>	<b>79 603</b>	<b>103,91</b>
17.	Hatósági díjak, illetékek		63 512	67 355	3 843	106,05
18.	Bankköltségek		185 299	196 199	10 900	105,88
19.	Vízkezelés-használati díj		64 993	69 502	4 509	106,94
20.	Biztosítási díjak		46 772	48 233	1 461	103,12
21.	<b>Egyéb szolgáltatások összesen</b>	<b>15+16+17+18. s.</b>	<b>360 576</b>	<b>381 289</b>	<b>20 713</b>	<b>105,74</b>
22.	Eladott áruk beszerzési értéke		230 384	227 344	- 3 040	98,68
23.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		-	-	-	-
<b>I.</b>	<b>ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>5+14+19+20+21.s.</b>	<b>4 968 739</b>	<b>5 034 060</b>	<b>65 321</b>	<b>101,31</b>
24.	Bérköltség		2 617 465	2 808 558	191 093	107,30
25.	Alkalmazottaknak fizetett készpénz juttatás		65 520	96 902	31 382	147,90
26.	Alkalmazottaknak fizetett utazási költség		17 440	18 407	967	105,54
27.	Alkalmazottaknak fizetett nyugdíjbiztosítás		-	1 460	1 460	-
28.	Alkalmazottaknak fizetett gépkocsi-használat		8 662	8 429	- 233	97,31
29.	Betegszabadság		27 158	29 825	2 667	109,82
30.	Táppénz-hozzájárulás		7 365	12 177	4 812	165,34
31.	Természetbeni juttatások és SZJA vonzatuk		22 989	10 769	- 12 220	46,84
32.	Egyéb személyi jellegű kifizetések, reprezentáció		2 238	3 170	932	141,64
33.	Végkielégítés		-	-	-	-
34.	<b>Személyi jellegű kifizetések</b>	<b>23+...+31.sorok</b>	<b>151 372</b>	<b>181 139</b>	<b>29 767</b>	<b>119,66</b>
35.	Szociális hozzájárul.adó		474 890	498 551	23 661	104,98
36.	Egészségbiztosítási járulék, EHO		13 804	0	- 13 804	0,00
37.	Szakképzési hozzájárulás		37 287	39 911	2 624	107,04
38.	Egyéb bérjárulékok (Rehabilitációs jár.+ egyéb járulé)		30 814	32 607	1 793	105,82
39.	<b>Bérjárulékok összesen</b>	<b>33+...+37.sorok</b>	<b>556 795</b>	<b>571 069</b>	<b>14 274</b>	<b>102,56</b>
<b>II.</b>	<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>22+32+35.sorok</b>	<b>3 325 632</b>	<b>3 560 766</b>	<b>235 134</b>	<b>107,07</b>
<b>III.</b>	<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>		<b>269 330</b>	<b>267 721</b>	<b>- 1 609</b>	<b>99,40</b>
<b>A.</b>	<b>KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN</b>	<b>I+II+III.sor</b>	<b>8 563 701</b>	<b>8 862 547</b>	<b>298 846</b>	<b>103,49</b>

Székesfehérvár, 2020. május 28.





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

2019 év

Sor- szám	Megnevezés		Átlagos állományi létszám	Bérlétszék	Járulékok	Személyi jellegű kifizetések
			fő	eFt	eFt	eFt
1.	Teljes munka- időben foglal- koztatottak	• fizikai foglalkozásúak	463	1 740 969	373 081	131 613
2.		• nem fizikai foglalkozásúak	177	861 496	187 705	43 410
3.		összesen: (1+2. sorok)	640	2 602 465	560 786	175 023
4.	Nem teljes munkaidőben foglalkoztatottak	• fizikai foglalkozásúak	7	13 934	2 326	1 188
5.		• nem fizikai foglalkozásúak	4	9 421	1 130	555
6.		összesen: (4+5. sorok)	11	23 355	3 455	1 743
7.	Foglalkoztatott nyugdíjas	• fizikai foglalkozásúak	15	30 690	346	1 888
8.		• nem fizikai foglalkozásúak	20	124 221	780	2 485
9.		összesen: (7+8. sorok)	35	154 911	1 126	4 373
10.	Fizikai foglalkozásúak összesen (1+4+7. sorok)		485	1 785 593	375 753	134 689
11.	Nem fizikai foglalk. összesen (2+5+8. sorok)		201	995 137	189 615	46 450
12.	Állományba nem tartozók		0	27 827	5 702	0
13.	MINDÖSSZESEN (10+11+12. sorok)		686	2 808 558	571 069	181 139

### B. FOGLALKOZTATOTTAK UTÁN FIZETETT JÁRULÉKOK

Sorszám	Megnevezés	Összege eFt
1.	SZOCHO	498 551
2.	Egészségügyi hozzájárulás	-
3.	Szakképzési hozzájárulás	39 911
4.	REHAB	32 586
5.	Egyéb bérjárulék	21
6.	Összesen:	571 069

Székesfehérvár, 2019. május 28..



## CASH FLOW-KIMUTATÁS

2019.

Adatok: ezer Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	CF előjel	2018. december 31.	2019. december 31.	Változás eFt	Változás %
a	b		c	c	c	c
<b>I.</b>	<b>Működési cash flow (1-13. sorok)</b>		<b>257 978</b>	<b>- 47 743</b>	<b>- 305 721</b>	<b>- 18,51</b>
1.a.	Adózás előtti eredmény	+	- 261 848	- 554 827	- 292 979	211,89
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		-	-	-	
1.b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben	+	- 732	- 885	- 153	120,90
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	+	- 262 580	- 555 712	- 293 132	211,64
2.	Elszámolt amortizáció	+	269 330	267 721	- 1 609	99,40
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	+	- 40 723	- 25 884	14 839	63,56
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+	- 6 816	- 6 981	- 165	102,42
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+	-	-	-	.
6.	Szállítói kötelezettség változása	+	28 843	36 962	8 119	128,15
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+	44 362	101 551	57 189	228,91
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	+	- 3 981	- 5 197	- 1 216	130,55
9.	Vevőkövetelés változása	+	290 606	43 168	- 247 438	14,85
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	+	- 49 963	14 171	64 134	- 28,36
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	+	- 11 100	82 458	93 558	- 742,86
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-	-	-	-	
13.	Fizetett osztalék, részesedés	-	-	-	-	
<b>II.</b>	<b>Befektetési cash flow (14-18. sorok)</b>		<b>- 223 791</b>	<b>- 257 024</b>	<b>- 33 233</b>	<b>114,85</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-	- 236 067	- 261 684	- 25 617	110,85
15.	Befektetett eszközök eladása	+	12 276	4 660	- 7 616	37,96
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	+	-	-	-	
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	-	-	-	
18.	Kapott osztalék, részesedés	+	-	-	-	
<b>III.</b>	<b>Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)</b>		<b>1 968</b>	<b>149 251</b>	<b>147 283</b>	<b>7 583,89</b>
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	+	-	-	-	
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	+	-	-	-	
21.	Hitel és kölcsön felvétele	+	-	-	-	
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+	3 968	151 961	147 993	3 829,66
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás)	-	-	-	-	
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-	-	-	-	
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	-	-	-	
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-	- 2 000	- 2 710	- 710	135,50
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)</b>		<b>36 155</b>	<b>- 155 516</b>	<b>- 191 671</b>	<b>- 430,14</b>
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése	+	-	-	-	
<b>V.</b>	<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV + 27. sorok)</b>		<b>36 155</b>	<b>- 155 516</b>	<b>- 191 671</b>	<b>- 430,14</b>

Székesfehérvár, 2019.05.28.

Statisztikai számjel

7-10-001122

Cégjegyzék száma

**Számviteli szétválasztás - Ivóvíz ágazat**  
**"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)**

**2019. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2018. december 31.	Előző év módosítása	2019. december 31.
a	b	e	d	e
1.	<b>A. Befektetett eszközök (02+10+18.sor)</b>	<b>3 191 921</b>	-	<b>3 436 299</b>
2.	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)</b>	<b>30 858</b>	-	<b>30 580</b>
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	Vagyoni értékű jogok	18 952		14 630
6.	Szellemi termékek	11 906		15 950
7.	Üzleti vagy cégérték			
8.	Immateriális javakra adott előlegek			
9.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)</b>	<b>3 153 943</b>	-	<b>3 397 269</b>
11.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 820 764		2 969 492
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	251 404		285 863
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	64 388		69 039
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	17 387		72 875
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28.sorok)</b>	<b>7 120</b>	-	<b>8 450</b>
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tul.részesedési visz.álló vállalk.			
23.	Egyéb tartós részesedés			
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	7 120		8 450
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltetés: Székesfehérvár, 2020. május 28..

7-10-001122

Cégjegyzék száma

**Számviteli szétválasztás - Ivóvíz ágazat**  
**"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)**

**2019. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2018. december 31.	Előző év módosítása	2019. december 31.
29.	<b>B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sorok)</b>	<b>1 087 989</b>	-	<b>923 216</b>
30.	<b>I. KÉSZLETEK (31.-36.sorok)</b>	<b>183 605</b>	-	<b>192 064</b>
31.	Anyagok	172 150		183 428
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek	11 455		8 636
35.	Áruk			
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	<b>II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)</b>	<b>420 494</b>	-	<b>370 200</b>
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	380 201		329 191
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	40 293		41 009
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos tigyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK(47.-52.sorok)</b>	<b>0</b>	-	<b>0</b>
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	Egyéb részesedés			
50.	Saját részvények, saját tizletrészek			
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)</b>	<b>483 890</b>	-	<b>360 952</b>
54.	Pénztár, csekkek	3 142		1 551
55.	Bankbetétek	480 748		359 401
56.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)</b>	<b>300 612</b>	-	<b>255 094</b>
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	296 351		252 667
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 261		2 427
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56.sorok)</b>	<b>4 580 522</b>	-	<b>4 614 609</b>

Keltetés: Székesfehérvár, 2020. május 28..

**Számviteli szétválasztás - Ivóvíz ágazat**  
**"A" MÉRLEG Források (passzívák)**  
**2019. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2018. december 31.	Előző év módosítása	2019. december 31.
61.	<b>D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sorok)</b>	<b>921 805</b>		<b>578 107</b>
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	-490 509		-718 304
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	-227 795		-343 698
72.	<b>E. Céltartalékok (73.-75. sorok)</b>	<b>56 903</b>		<b>55 505</b>
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	31 903		30 505
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	25 000		25 000
75.	Egyéb céltartalék			
76.	<b>F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sorok)</b>	<b>3 389 950</b>		<b>3 645 387</b>
77.	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81.sorok)</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
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, 2020. május 28..

7-10-001122

Cégjegyzék száma

**Számviteli szétválasztás - Ivóvíz ágazat**  
**"A" MÉRLEG Források (passzívák)**  
**2019. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2018. december 31.	Előző év módosítása	2019. december 31.
82.	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91.sorok)</b>	2 794 310		3 079 075
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	2 794 310		3 079 075
92.	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.és 95-104.sorok)</b>	595 640		566 312
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek			
96.	Vevőktől kapott előlegek	2 240		4 047
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	338 481		290 197
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	254 919		272 068
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)</b>	77 279		119 399
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	70 617		71 220
108.	Halasztott bevételek	6 662		48 179
109.	Szétválasztási különbözet	134 585		216 211
110.	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sorok)</b>	<b>4 580 522</b>		<b>4 614 609</b>

Keltetés: Székesfehérvár, 2020. május 28..

Statisztikai számjel

7-10-001122

Cégjegyzék száma

## Számvetési szétválasztás - Ivóvíz ágazat

## "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2019. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2018. december 31.	Előző év módosítása	2019. december 31.
a	b	c	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4 027 350		4 021 945
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele			
3.	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>4 027 350</b>	<b>-</b>	<b>4 021 945</b>
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása ±	-47 622		-48 935
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	40 633		27 833
6.	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	<b>-6 989</b>	<b>-</b>	<b>-21 102</b>
7.	<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>121 622</b>		<b>101 026</b>
8.	III. sorból: visszaírt értékvesztés	47 130		42 449
9.	05. Anyagköltség	1 405 692		1 354 438
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	616 164		624 007
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	196 876		211 513
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	-		-
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-		-
14.	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>2 218 732</b>	<b>-</b>	<b>2 189 958</b>
15.	10. Bérköltség	1 253 693		1 327 341
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	65 783		91 351
17.	12. Bérjárulékok	266 153		270 206
18.	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>1 585 629</b>	<b>-</b>	<b>1 688 898</b>
19.	<b>VI. Értéksökkenési leírás</b>	<b>189 271</b>		<b>186 345</b>
20.	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>376 145</b>		<b>380 354</b>
21.	VII. sorból: értékvesztés	22 601		20 288
22.	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>-227 794</b>	<b>-</b>	<b>-343 686</b>

Keltetés: Székesfehérvár, 2020. május 28..

7-10-001122

Cégjegyzék száma

## Számvetési szétválasztás - Ivóvíz ágazat

## "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2019. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2018. december 31.	Előző év módosítása	2019. december 31.
a	b	e	d	e
23.	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24.	13.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25.	14 Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26.	14.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27.	15 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsonökből)származó bevételek,árfolyamnyereségek			
28.	15.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29.	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	35		32
30.	16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31.	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	20		6
32.	17.sorból: értékelési különbözet			
33.	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>55</b>		<b>38</b>
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			
39.	20.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40.	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41.	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	56		50
42.	22.sorból: értékelési különbözet			
43.	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)</b>	<b>56</b>		<b>50</b>
44.	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>-1</b>		<b>-12</b>
45.	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>-227 795</b>		<b>-343 698</b>
46.	<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>			
47.	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)</b>	<b>-227 795</b>		<b>-343 698</b>

Keltetés: Székesfehérvár, 2020. május 28..



Statisztikai számjel

7-10-001122

Cégjegyzék száma

## Számviteli szétválasztás -Csatornaszolg.ágazat

## "A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2019. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2018. december 31.	Előző év módosítása	2019. december 31.
a	b	e	d	e
1.	<b>A. Befektetett eszközök (02+10+18.sor)</b>	<b>356 057</b>	-	<b>363 522</b>
2.	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)</b>	<b>22 238</b>	-	<b>19 775</b>
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	Vagyoni értékű jogok	11 820		8 467
6.	Szellemi termékek	10 418		11 308
7.	Üzleti vagy cégérték			
8.	Immateriális javakra adott előlegek			
9.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)</b>	<b>331 058</b>	-	<b>340 747</b>
11.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	172 074		170 064
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	108 628		107 229
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	42 340		43 437
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	8 016		20 017
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28.sorok)</b>	<b>2 761</b>	-	<b>3 000</b>
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tul.részesedési visz.álló vállalk.			
23.	Egyéb tartós részesedés			
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	2 761		3 000
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltetés: Székesfehérvár, 2020. május 28..

7-10-001122

Cégjegyzék száma

## Számviteli szétválasztás -Csatornaszolg.ágazat

## "A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2019. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2018. december 31.	Előző év módosítása	2019. december 31.
29.	<b>B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sorok)</b>	<b>641 557</b>	-	<b>582 258</b>
30.	<b>I. KÉSZLETEK (31.-36.sorok)</b>	<b>92 618</b>	-	<b>94 180</b>
31.	Anyagok	86 876		90 268
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek	5 742		3 912
35.	Áruk			
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	<b>II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)</b>	<b>404 097</b>	-	<b>365 983</b>
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	341 438		293 882
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	62 659		72 101
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK(47.-52.sorok)</b>	<b>0</b>	-	<b>0</b>
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	Egyéb részesedés			
50.	Saját részvények, saját tizletrészek			
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)</b>	<b>144 842</b>	-	<b>122 095</b>
54.	Pénztár, csekkek	994		699
55.	Bankbetétek	143 848		121 396
56.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)</b>	<b>232 055</b>	-	<b>195 399</b>
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	228 734		193 637
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 321		1 762
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56.sorok)</b>	<b>1 229 669</b>	-	<b>1 141 179</b>

Keltetés: Székesfehérvár, 2020. május 28..

Statisztikai számjel

7-10-001122

Cégjegyzék száma

**Számviteli szétválasztás -Csatornaszolg.ágazat****"A" MÉRLEG Források (passzívák)****2019. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2018. december 31.	Előző év módosítása	2019. december 31.
61.	<b>D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sorok)</b>	<b>694 891</b>		<b>423 506</b>
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	-94 241		-203 793
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.+70.sorok)			
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-109 552		-271 385
72.	<b>E. Céltartalékok (73.-75. sorok)</b>	<b>57 595</b>		<b>52 283</b>
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	51 509		46 109
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	6 086		6 174
75.	Egyéb céltartalék			
76.	<b>F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sorok)</b>	<b>560 916</b>		<b>610 121</b>
77.	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81.sorok)</b>	<b>-</b>		<b>-</b>
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, 2020. május 28..

## Számviteli szétválasztás -Csatornaszolg.ágazat

## "A" MÉRLEG Források (passzívák)

2019. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2018. december 31.	Előző év módosítása	2019. december 31.
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91.sorok)	-		-
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			
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.és 95-104.sorok)	560 916		610 121
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek			
96.	Vevőktől kapott előlegek	3 878		5 516
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	321 016		375 383
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	236 022		229 222
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	92 483		197 481
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	42 220		36 972
108.	Halasztott bevételek	50 263		160 509
109.	Szétválasztási különbözet	-176 216		-142 212
110.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sorok)	1 229 669		1 141 179

## Számviteli szétválasztás -Csatornaszolg.ágazat

## "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2019. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2018. december 31.	Előző év módosítása	2019. december 31.
a	b	c	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 867 680		3 857 842
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele			
3.	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>3 867 680</b>	<b>-</b>	<b>3 857 842</b>
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása ±	-30		-18
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6.	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	<b>-30</b>	<b>-</b>	<b>-18</b>
7.	<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>110 085</b>		<b>104 911</b>
8.	III. sorból: visszaírt értékvesztés	45 341		40 533
9.	05. Anyagköltség	730 031		772 158
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 271 669		1 304 494
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	145 321		146 415
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	-		-
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-		-
14.	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>2 147 021</b>	<b>-</b>	<b>2 223 067</b>
15.	10. Bérköltség	1 179 747		1 252 581
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	72 933		76 282
17.	12. Bérjárulékok	253 030		255 812
18.	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>1 505 710</b>	<b>-</b>	<b>1 584 675</b>
19.	<b>VI. Értékesülési leírás</b>	<b>67 784</b>		<b>67 418</b>
20.	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>366 770</b>		<b>358 949</b>
21.	VII. sorból: értékvesztés	22 997		20 404
22.	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>-109 550</b>	<b>-</b>	<b>-271 374</b>

Keltetés: Székesfehérvár, 2020. május 28.

7-10-001122  
 Cégjegyzék száma

**Számviteli szétválasztás -Csatornaszolg.ágazat**

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

**2019. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2018. december 31.	Előző év módosítása	2019. 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	33		31
30.	16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31.	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	21		6
32.	17.sorból: értékelési különbözet			
33.	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>54</b>		<b>37</b>
34.	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35.	18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36.	19 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből)származó ráfordítások,árfolyamveszteségek			
37.	19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38.	20 Fizetendő(fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
39.	20.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40.	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41.	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	56		48
42.	22.sorból: értékelési különbözet			
43.	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)</b>	<b>56</b>		<b>48</b>
44.	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>-2</b>		<b>-11</b>
45.	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>-109 552</b>		<b>-271 385</b>
46.	<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>			
47.	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)</b>	<b>-109 552</b>		<b>-271 385</b>

Keltezés: Székesfehérvár, 2020. május 28.

Statisztikai számjel

7-10-001122

Cégjegyzék száma

## Számviteli szétválasztás -Másodlagos tevékenység

## "A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2019. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2018. december 31.	Előző év módosítása	2019. december 31.
a	b	e	d	e
1.	<b>A. Befektetett eszközök (02+10+18.sor)</b>	<b>48 305</b>	<b>-</b>	<b>50 974</b>
2.	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)</b>	<b>3 750</b>	<b>-</b>	<b>3 628</b>
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	Vagyoni értékű jogok	902		478
6.	Szellemi termékek	2 848		3 150
7.	Üzleti vagy cégérték			
8.	Immateriális javakra adott előlegek			
9.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)</b>	<b>42 924</b>	<b>-</b>	<b>45 614</b>
11.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	22 805		22 135
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	14 838		13 761
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 602		4 973
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	679		4 745
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28.sorok)</b>	<b>1 631</b>	<b>-</b>	<b>1 732</b>
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tul.részesedési visz.álló vállalk.			
23.	Egyéb tartós részesedés			
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	1 631		1 732
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltetés: Székesfehérvár, 2020. május 28.

Statisztikai számjel

7-10-001122

Cégjegyzék száma

## Számviteli szétválasztás -Másodlagos tevékenység

## "A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2019. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2018. december 31.	Előző év módosítása	2019. december 31.
29.	<b>B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sorok)</b>	<b>473 516</b>	-	<b>460 283</b>
30.	<b>I. KÉSZLETEK (31.-36.sorok)</b>	<b>194 983</b>	-	<b>163 650</b>
31.	Anyagok	13 099		12 721
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	85 171		42 040
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek	1 425		1 046
35.	Áruk	95 288		107 843
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	<b>II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)</b>	<b>237 443</b>	-	<b>265 374</b>
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	231 028		261 976
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	6 415		3 398
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK(47.-52.sorok)</b>	<b>0</b>	-	<b>0</b>
47.	Részesedés kapcsoló vállalkozásban			
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	Egyéb részesedés			
50.	Saját részvények, saját tőzletrészek			
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)</b>	<b>41 090</b>	-	<b>31 259</b>
54.	Pénztár, csekkek	225		98
55.	Bankbetétek	40 865		31 161
56.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)</b>	<b>1 678</b>	-	<b>1 394</b>
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 678		1 394
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56.sorok)</b>	<b>523 499</b>	-	<b>512 651</b>

Keltetés: Székesfehérvár, 2020. május 28.



## Számveteli szétválasztás -Másodlagos tevékenység

## "A" MÉRLEG Források (passzívák)

2019. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2018. december 31.	Előző év módosítása	2019. december 31.
61.	<b>D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sorok)</b>	<b>224 749</b>		<b>285 005</b>
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	92 233		167 732
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-		-
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.+70.sorok)			
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	75 499		60 256
72.	<b>E. Céltartalékok (73.-75. sorok)</b>	<b>20 394</b>		<b>20 123</b>
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	20 394		20 123
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75.	Egyéb céltartalék			
76.	<b>F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sorok)</b>	<b>218 744</b>		<b>263 895</b>
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81.sorok)	-		-
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Keltetés: Székesfehérvár, 2020. május 28.

7-10-001122  
 Cégijegyzék száma

**Számviteli szétválasztás -Másodlagos tevékenység**  
**"A" MÉRLEG Források (passzívák)**  
**2019. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2018. december 31.	Előző év módosítása	2019. december 31.
82.	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91.sorok)</b>	-		-
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			
92.	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.és 95-104.sorok)</b>	218 744		263 895
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek			
96.	Vevőktől kapott előlegek	112 486		58 543
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	3 407		11 299
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	102 851		194 053
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)</b>	17 981		17 627
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	17 586		17 249
108.	Halasztott bevételek	395		378
109.	Szétválasztási különbözet	41 631		-73 999
110.	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sorok)</b>	523 499		512 651

Keltezés: Székesfehérvár, 2020. május 28.

7-10-001122  
 Céginformációk száma

**Számviteli szétválasztás -Másodlagos tevékenység**

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

**2019. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2018. december 31.	Előző év módosítása	2019. december 31.
a	b	c	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	834 489		981 645
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele			
3.	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>834 489</b>	<b>-</b>	<b>981 645</b>
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása ±	90 120		794
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	4 737		0
6.	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	<b>94 857</b>	<b>-</b>	<b>794</b>
7.	<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>13 062</b>		<b>7 996</b>
8.	III. sorból: visszaírt értékvesztés	16		1 655
9.	05. Anyagköltség	206 848		184 020
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	147 375		186 310
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	18 379		23 361
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	230 384		227 344
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-		-
14.	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>602 986</b>	<b>-</b>	<b>621 035</b>
15.	10. Bérköltség	184 025		228 636
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	12 656		13 506
17.	12. Bérjárulékok	37 612		45 051
18.	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>234 293</b>	<b>-</b>	<b>287 193</b>
19.	<b>VI. Értékesítési leírás</b>	<b>12 275</b>		<b>13 958</b>
20.	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>17 352</b>		<b>7 991</b>
21.	VII. sorból: értékvesztés	638		444
22.	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>75 502</b>	<b>-</b>	<b>60 258</b>

Keltezés: Székesfehérvár, 2020. május 28.

7-10-001122

Cégjegyzék száma

## Számviteli szétválasztás -Másodlagos tevékenység

## "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2019. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2018. december 31.	Előző év módosítása	2019. december 31.
a	b	e	d	e
23.	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24.	13.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25.	14 Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26.	14.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27.	15 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsonökből)származó bevételek,árfolyamnyereségek			
28.	15.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29.	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	5		7
30.	16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31.	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	5		2
32.	17.sorból: értékelési különbözet			
33.	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>10</b>		<b>9</b>
34.	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35.	18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36.	19 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsonökből)származó ráfordítások,árfolyamveszteségek			
37.	19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38.	20 Fizetendő(fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
39.	20.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40.	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41.	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	13		11
42.	22.sorból: értékelési különbözet			
43.	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)</b>	<b>13</b>		<b>11</b>
44.	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>-3</b>		<b>-2</b>
45.	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>75 499</b>		<b>60 256</b>
46.	<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>			
47.	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)</b>	<b>75 499</b>		<b>60 256</b>

Keltetés: Székesfehérvár, 2020. május 28.

**Számviteli szétválasztás**  
**"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)**  
**2019. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Engedélyes tev. össz.	Másodlagos tev.	Mindösszesen
a	b	e	d			e
1.	<b>A. Befektetett eszközök (02+10+18.sor)</b>	<b>3 436 299</b>	<b>363 522</b>	<b>3 799 821</b>	<b>50 974</b>	<b>3 850 795</b>
2.	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)</b>	<b>30 580</b>	<b>19 775</b>	<b>50 355</b>	<b>3 628</b>	<b>53 983</b>
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			-		-
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			-		-
5.	Vagyoni értékű jogok	14 630	8 467	23 097	478	23 575
6.	Szellemi termékek	15 950	11 308	27 258	3 150	30 408
7.	Üzleti vagy cégérték			-		-
8.	Immateriális javakra adott előlegek			-		-
9.	Immateriális javak érték helyesbítése			-		-
10.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)</b>	<b>3 397 269</b>	<b>340 747</b>	<b>3 738 016</b>	<b>45 614</b>	<b>3 783 630</b>
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 969 492	170 064	3 139 556	22 135	3 161 691
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	285 863	107 229	393 092	13 761	406 853
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	69 039	43 437	112 476	4 973	117 449
14.	Tenyészállatok	0		-		-
15.	Beruházások, felújítások	72 875	20 017	92 892	4 745	97 637
16.	Beruházásokra adott előlegek	0	-	-	-	-
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			-		-
18.	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28.sorok)</b>	<b>8 450</b>	<b>3 000</b>	<b>11 450</b>	<b>1 732</b>	<b>13 182</b>
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			-		-
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			-		-
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			-		-
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tul.részesedési visz.álló vállalk.			-		-
23.	Egyéb tartós részesedés			-		-
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			-		-
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	8 450	3 000	11 450	1 732	13 182
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			-		-
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			-		-
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			-		-

Keltezés: Székesfehérvár, 2020. május 28.

7-10-001122  
 Cégjegyzék száma

**Számviteli szétválasztás**  
**"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)**  
**2019. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Engedélyes tev. össz.	Másodlagos tev.	Mindösszesen
29.	<b>B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sorok)</b>	<b>923 216</b>	<b>582 258</b>	<b>1 505 474</b>	<b>460 283</b>	<b>1 965 757</b>
30.	<b>I. KÉSZLETEK (31.-36.sorok)</b>	<b>192 064</b>	<b>94 180</b>	<b>286 244</b>	<b>163 650</b>	<b>449 894</b>
31.	Anyagok	183 428	90 268	273 696	12 721	286 417
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		-	42 040	42 040
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0		-		-
34.	Késztermékek	8 636	3 912	12 548	1 046	13 594
35.	Áruk			-	107 843	107 843
36.	Készletekre adott előlegek			-		-
37.	<b>II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)</b>	<b>370 200</b>	<b>365 983</b>	<b>736 183</b>	<b>265 374</b>	<b>1 001 557</b>
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	329 191	293 882	623 073	261 976	885 049
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	72 101	113 110	3 398	116 508
44.	Követelések értékelési különbözete			-		-
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			-		-
46.	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK(47.-52.sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			-		
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			-		
49.	Egyéb részesedés			-		
50.	Saját részvények, saját üzletrészek			-		
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			-		
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			-		
53.	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)</b>	<b>360 952</b>	<b>122 095</b>	<b>483 047</b>	<b>31 259</b>	<b>514 306</b>
54.	Pénztár, csekkek	1 551	699	2 250	98	2 348
55.	Bankbetétek	359 401	121 396	480 797	31 161	511 958
56.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)</b>	<b>255 094</b>	<b>195 399</b>	<b>450 493</b>	<b>1 394</b>	<b>451 887</b>
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	252 667	193 637	446 304	-	446 304
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 427	1 762	4 189	1 394	5 583
59.	Halasztott ráfordítások			-		-
60.	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56.sorok)</b>	<b>4 614 609</b>	<b>1 141 179</b>	<b>5 755 788</b>	<b>512 651</b>	<b>6 268 439</b>

Keltezés: Székesfehérvár, 2020. május 28.

**Számviteli szétválasztás**  
**"A" MÉRLEG Források (passzívák)**  
**2019. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Engedélyes tev. össz.	Másodlagos tev.	Mindösszesen
61.	<b>D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sorok)</b>	<b>578 107</b>	<b>423 506</b>	<b>1 001 613</b>	<b>285 005</b>	<b>1 286 618</b>
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	-718 304	- 203 793	- 922 097	167 732	- 754 365
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	-343 698	- 271 385	- 615 083	60 256	- 554 827
72.	<b>E. Céltartalékok (73.-75. sorok)</b>	<b>55 505</b>	<b>52 283</b>	<b>107 788</b>	<b>20 123</b>	<b>127 911</b>
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	30 505	46 109	76 614	20 123	96 737
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	25 000	6 174	31 174		31 174
75.	Egyéb céltartalék			-		-
76.	<b>F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sorok)</b>	<b>3 645 387</b>	<b>610 121</b>	<b>4 255 508</b>	<b>263 895</b>	<b>4 519 403</b>
77.	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81.sorok)</b>					
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, 2020. május 28.

**Számviteli szétválasztás**  
**"A" MÉRLEG Források (passzívák)**  
**2019. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Engedélyes tev. össz.	Másodlagos tev.	Mindösszesen
82.	<b>II. HOSSZÚ LEJ.KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91.sorok)</b>	3 079 075	-	3 079 075	-	3 079 075
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			-		
84.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			-		
85.	Tartozások kötvénykiadásából			-		
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		3 079 075		3 079 075
92.	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.és 95-104.sorok)</b>	566 312	610 121	1 176 433	263 895	1 440 328
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			-		-
94.	ebből: az átváltoztatható kötvények			-		-
95.	Rövid lejáratú hitelek			-		-
96.	Vevőktől kapott előlegek	4 047	5 516	9 563	58 543	68 106
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	290 197	375 383	665 580	11 299	676 879
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	229 222	501 290	194 053	695 343
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			-		-
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			-		-
105.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)</b>	119 399	197 481	316 880	17 627	334 507
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			-		-
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	71 220	36 972	108 192	17 249	125 441
108.	Halasztott bevételek	48 179	160 509	208 688	378	209 066
109.	Szétválasztási különbözet	216 211	- 142 212	73 999	- 73 999	-
110.	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sorok)</b>	4 614 609	1 141 179	5 755 788	512 651	6 268 439

Keltezés: Székesfehérvár, 2020. május 28.



7-10-001122  
 Cégjegyzék száma

**Számviteli szétválasztás**

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

2019. 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	4 021 945	3 857 842	7 879 787	981 645	8 861 432
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele					
3.	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>4 021 945</b>	<b>3 857 842</b>	<b>7 879 787</b>	<b>981 645</b>	<b>8 861 432</b>
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása ±	-48 935	-18	-48 953	794	-48 159
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	27 833	0	27 833	0	27 833
6.	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	<b>-21 102</b>	<b>-18</b>	<b>-21 120</b>	<b>794</b>	<b>-20 326</b>
7.	<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>101 026</b>	<b>104 911</b>	<b>205 937</b>	<b>7 996</b>	<b>213 933</b>
8.	III. sorból: visszaírt értékvesztés	42 449	40 533	82 982	1 655	84 637
9.	05. Anyagköltség	1 354 438	772 158	2 126 596	184 020	2 310 616
10.	06. Igénybe veit szolgáltatások értéke	624 007	1 304 494	1 928 501	186 310	2 114 811
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	211 513	146 415	357 928	23 361	381 289
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	227 344	227 344
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	-	-	0
14.	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>2 189 958</b>	<b>2 223 067</b>	<b>4 413 025</b>	<b>621 035</b>	<b>5 034 060</b>
15.	10. Bérköltség	1 327 341	1 252 581	2 579 922	228 636	2 808 558
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	91 351	76 282	167 633	13 506	181 139
17.	12. Bérjárulékok	270 206	255 812	526 018	45 051	571 069
18.	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>1 688 898</b>	<b>1 584 675</b>	<b>3 273 573</b>	<b>287 193</b>	<b>3 560 766</b>
19.	<b>VI. Értékesítéskorrekciós leírás</b>	<b>186 345</b>	<b>67 418</b>	<b>253 763</b>	<b>13 958</b>	<b>267 721</b>
20.	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>380 354</b>	<b>358 949</b>	<b>739 303</b>	<b>7 991</b>	<b>747 294</b>
21.	VII. sorból: értékvesztés	20 288	20 404	40 692	444	41 136
22.	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>-343 686</b>	<b>-271 374</b>	<b>-615 060</b>	<b>60 258</b>	<b>-554 802</b>

Keltezés: Székesfehérvár, 2020. május 28.

7-10-001122  
 Cégjegyzék száma

Számviteli szétválasztás

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2019. 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, köleszőkből) származó bevételek, árfolyamnyereségek					
28.	15.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott					
29.	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	32	31	63	7	70
30.	16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott					
31.	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	6	6	12	2	14
32.	17.sorból: értékelési különbözet					
33.	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>38</b>	<b>37</b>	<b>75</b>	<b>9</b>	<b>84</b>
34.	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek					
35.	18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott					
36.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, köleszőkből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek					
37.	19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott					
38.	20 Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások					
39.	20.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott					
40.	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			-		-
41.	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	50	48	98	11	109
42.	22.sorból: értékelési különbözet					
43.	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)</b>	<b>50</b>	<b>48</b>	<b>98</b>	<b>11</b>	<b>109</b>
44.	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>-12</b>	<b>-11</b>	<b>-23</b>	<b>-2</b>	<b>-25</b>
45.	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>-343 698</b>	<b>-271 385</b>	<b>-615 083</b>	<b>60 256</b>	<b>-554 827</b>
46.	<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>			-		-
47.	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)</b>	<b>-343 698</b>	<b>-271 385</b>	<b>-615 083</b>	<b>60 256</b>	<b>-554 827</b>

Keltezés: Székesfehérvár, 2020. május 28.