

ÉRV. Északmagyarországi Regionális Vízművek Zártkörűen Működő Részvénytársaság



ÉRV. Északmagyarországi Regionális Vízművek Zrt. 2019. évi Éves beszámolójának Kiegészítő Melléklete

Előterjesztést készítette:	Előterjesztést jóváhagyó szakmai vezető:	Előterjesztő:
.....
Szűcsné Nagy Erika	Nagy János	Lőrinc Ákos
osztályvezető (Gazdasági Osztály)	gazdasági igazgató	vezérigazgató

Tartalom

A. ÁLTALÁNOS RÉSZ	4
A. 1. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA	4
A. 1.1. A TÁRSASÁG FŐBB CÉGJOGI JELLEMZŐI, TEVÉKENYSÉGE.....	4
A. 1.2. A TÁRSASÁG TÖRTÉNETE	6
A. 1.3. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE	6
A. 1.4. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK FŐ VONÁSAI.....	9
A.1.4.1. A Számviteli politika általános vonásai.....	9
A.1.4.2. Kiemelt számviteli politikai döntések	10
A.1.4.3. Amortizációs politika, az értékcsökkenés elszámolásának módszerei	11
A.1.4.4. Főbb értékelési szabályok.....	13
Általános rendelkezések.....	13
A mérlegtételek értékelésének részletes szabályai	13
Immateriális javak, tárgyi eszközök.....	13
Befektetett pénzügyi eszközök.....	13
Készletek.....	14
Vevő követelések	14
Értékpapírok.....	14
Pénzeszközök.....	14
Időbeli elhatárolások.....	14
Saját tőke.....	14
Céltartalékok	15
Rövidlejáratú kötelezettségek.....	15
Devizában, valutában fennálló kötelezettségek	15
A.1.4.5. A vagyonkezelésbe vett eszközökkel kapcsolatos elszámolások.....	16
A.1.4.6. A kiegészítő melléklet összeállításának kiegészítő szabályai.....	17
B. SPECIFIKUS RÉSZ	4
B. 1. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	18
B. 1.1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK.....	19
B. 1.1.1. Immateriális javak	19
B. 1.1.2. Tárgyi eszközök.....	20
B. 1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök.....	21
B. 1.2. FORGÓESZKÖZÖK	21
B. 1.2.1. Készletek.....	21
B. 1.2.2. Követelések	21
B. 1.2.3. Értékpapírok.....	23
B. 1.2.4. Pénzeszközök.....	23
B. 1.3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	23
B. 1.4. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA	24
B. 1.5. CÉLTARTALÉK	25
B. 1.6. KÖTELEZETTSÉGEK	33

B. 1.7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	36
B. 2. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	37
B. 2.1. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYÉNEK ALAKULÁSA	37
B. 2.1.1. Értékesítés nettó árbevételének alakulása	37
B. 2.1.2. Aktivált saját teljesítmények	37
B. 2.1.3. Költségek részletezése	38
B. 2.1.4. Egyéb bevételek és ráfordítások alakulása	39
B. 2.2. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE	41
C. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ	42
C. 1. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK ÉS EGYÉB RÉSZESEDÉSI VISZONYOK.....	42
C. 2. A TÁRSASÁG TISZTSÉGVISELŐINEK JÁRANDÓSÁGA	42
C. 3. A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁNAK LEVEZETÉSE	42
C. 4. A MUNKAVÁLLALÓK LÉTSZÁMÁNAK ÉS JÖVEDELEMÉNEK ALAKULÁSA	42
C. 5. CASH FLOW KIMUTATÁS	42
C. 6. VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET BEMUTATÁSA	43
C. 7. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK	43
C.7.1 JELENTŐS MÉRLEG-FORDULÓNAP UTÁNI ESEMÉNYEK	43
C.7.2 MÉRLEGBEN NEM SZEREPLŐ TÉTELEK, ÉS AZ EGYES MÉRLEGSOROKHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	43
C.7.3. KÖRNYEZETVÉDELMI TEVÉKENYSÉG	44
C.7.4. EGYÉB TÁJÉKOZTATÁS	45
D. TEVÉKENYSÉGI BESZÁMOLÓK	42
D. 1. SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS	46
E. MELLÉKLETEK	46

A. ÁLTALÁNOS RÉSZ

A. 1. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA

A. 1.1. A TÁRSASÁG FŐBB CÉGJOGI JELLEMZŐI, TEVÉKENYSÉGE

Cég: **ÉRV. Északmagyarországi Regionális Vízművek
Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

Cég rövid elnevezése:	ÉRV. Zrt. (továbbiakban Társaság)
Székhely:	3700 Kazincbarcika, Tardonai út 1.
Cím:	3701 Kazincbarcika, Pf. 117.
Cégjegyzék szám:	05-10-000123
Adószám:	11069186-2-05
Alapítás időpontja:	1993.04.01.
A Társaság első üzleti éve:	1993.
A Társaság alapításkori tőkéje:	750.000.000,-Ft
Alaptőke (2019. december 31.):	2.240.000.000 Ft

Minősített többségi irányítást gyakorló tulajdonos:

Név:	Magyar Állam
Szavazatainak aránya:	99,87 %

A Magyar Államot megillető részvények felett a tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét az 1/2018. (VI. 25.) NVTNM rendelet alapján a nemzeti vagyon kezeléséért felelős tárca nélküli miniszter gyakorolja.

A Társaság jegyzett tőkéjének tulajdonosi szerkezete (részvények száma, névértéke), a részvények fajtánkénti bemutatása a B.1.4. fejezetben található.

Az éves beszámoló aláírására jogosult személy

Aláírásra jogosult

Név	Cím
-----	-----

Önálló aláírási jogosultsággal:

Lőrinc Ákos (vezérigazgató)

3528 Miskolc, Pósa Lajos utca 13.

A Társaság vezetésének bemutatása az éves beszámoló fordulónapján

Vezérigazgató:

Lőrinc Ákos

Felügyelő Bizottság:

Dr. Simon Katalin (elnök)

Kovács Péter (tag)

Pelcz Gábor (tag)

Dr. Somodi Csaba (tag)

Fürjes Gábor József (tag)

Földi Csaba (tag)

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy, nyilvántartásban szereplő adatai

A Társaság részére a számviteli szolgáltatást a Nemzeti Üzleti Szolgáltató Zrt. nyújtja.

A Nemzeti Üzleti Szolgáltató Zrt.-nél a könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért felelős személy nyilvános adatai:

Kiss László

Lakcím: 8448 Ajka, Bakony utca 8.

A 93/2002. (V. 5.) Kormányrendelet alapján 177651 számon a Pénzügyminisztérium által vezetett nyilvántartásba vett, könyvviteli szolgáltatási tevékenység folytatására jogosult személy.

Könyvvizsgálat

A számviteli törvény 155. § (2) bekezdése értelmében a Társaságnál a könyvvizsgálat kötelező.

A Társaság könyvvizsgálója:

CONSULTATIO Gazdasági és Adóügyi Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely: 1121 Budapest, Zugligeti út 6.

Cégjegyzék szám: 01-09-062748

Adószám: 10250976-2-43

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 000071

Könyvvizsgálat elvégzéséért felelős személy:

Dr. Nagyné dr. Stieber Tünde

Lakcím: 4034 Debrecen, Holló L. utca 24.

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 002692

Tárgyévi üzleti évre vonatkozó könyvvizsgáló által felszámított díjak részletezése:

- 2019. év könyvvizsgálata: 3 500 E Ft

A Társaságot jellemző legfőbb adatokat az **A.1. melléklet** részletezi, a Társaság székhelyének, telephelyeinek és fióktelepeinek bemutatását az **A.2. melléklet** tartalmazza.

A. 1.2. A TÁRSASÁG TÖRTÉNETE

A Társaság jogelődjét kazincbarcikai székhellyel 1962-ben Sajómenti Vízművek néven alapította az Országos Vízügyi Főigazgatóság. Az Országos Vízügyi Hivatal 1970-ben és 1985-ben átszervezte a vállalatot. 1985-től Északmagyarországi Regionális Vízművek néven működött.

Az ÉRV. Északmagyarországi Regionális Vízművek Rt határozatlan időtartamra alakult, az Északmagyarországi Regionális Vízművek Vállalat általános jogutódjaként. Az átalakítás 1993. április 1-jén, az Állami Vagyonkezelő Részvénytársaság 146/1993. (VIII.5.) sz. határozata valamint a vonatkozó törvények alapján, zártkörűen történt.

A tulajdonosi jogok gyakorlója a Környezetvédelmi és Vízügyi Miniszter volt a 2007. szeptember 17-ig, amikor a hatályba lépett állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. tv. 59. §-ában előírtak alapján a tulajdonosi joggyakorló a Nemzeti Vagyongazdálkodási Tanács lett, aki a tulajdonosi jogok gyakorlását a 2/2007.(X.16.) NVT számú határozatában foglaltak szerint az ÁPV ZRt útján látta el 2007. december 31-ig. 2008. január 01-től ezen feladatokat a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt (MNV Zrt) ügyvezető szerveként látja el. 2010. június 17-től a tulajdonosi jogokat az állami vagyon felügyeletéért felelős Miniszter a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt útján gyakorolta.

2013. évtől Önkormányzatok is tulajdonrészt szerezhettek a Társaságban. 2019. december 31-i időponttal 266 önkormányzat, egyenként 10 000 Ft, összesen 2 660 E Ft névérték összegben rendelkezik részesedéssel.

A tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét az 1/2018. (VI. 25.) NVTNM rendelet alapján a nemzeti vagyon kezeléséért felelős tárca nélküli miniszter gyakorolja 2018. augusztus 01-től.

A cégjegyzéket vezeti és a törvényességi felügyeletet ellátja a Miskolci Törvényszék cégbírósága (3525 Miskolc, Fazekas út 2.)

A cégjegyzék száma: 05 10 000123

A. 1.3. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE

A Társaság fő tevékenysége:

3600 '08 Víztermelés, -kezelés, -ellátás

A Társaság egyéb tevékenységei:

2630 Híradástechnikai berendezések gyártása

2640	Elektronikus fogyasztási cikk gyártása
2813	Egyéb szivattyú, -kompresszor gyártás
2814	Csap, szelep gyártása
3600	Víztermelés, -kezelés, -ellátás
3700	Szennyvíz gyűjtése, kezelése
3811	Nem veszélyes hulladék gyűjtése
3812	Veszélyes hulladék gyűjtése
3821	Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
3822	Veszélyes hulladék kezelése
3832	Hulladék újrahasznosítása
3900	Szennyeződés-mentesítés, egyéb hulladékkezelés
4120	Lakó és nem lakó épület építése
4221	Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
4291	Vízilétesítmény építése
4311	Bontás
4312	Építési terület előkészítése
4313	Talajminta-vétel, próbafúrás
4321	Villanyszerelés
4322	Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló szerelés
4329	Egyéb épületgépészeti szerelés
4331	Vakolás
4332	Épületasztalos-szerkezetszerelése
4333	Padló-, falburkolás
4334	Festés, üvegezés
4339	Egyéb befejező építés
4391	Tetőfedés, tetőszerkezet-építés
4399	Egyéb speciális szaképítés máshová nem sorolt
4690	Vegyes-termékkörű nagykereskedelem
4778	Egyéb mns. új áru kiskereskedelme
4799	Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem
4939	Egyéb szárazföldi személyszállítás
4941	Közúti áruszállítás
5210	Tárolás, raktározás
5224	Rakománykezelés
5590	Egyéb szálláshely szolgáltatás
5629	Munkahelyi étkeztetés
5814	Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
5829	Egyéb szoftver-kiadás
6110	Vezetékes távközlés
6120	Vezeték nélküli távközlés
6201	Számítógépes programozás
6202	Információ technológiai szaktanácsadás
6209	Egyéb információ-technológiai szolgáltatás
6311	Adatfeldolgozás, WEB-hoztíng szolgáltatás
6399	Máshova nem sorolt, egyéb informatikai szolgáltatás
6420	Vagyonkezelés
6820	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
6920	Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység
7022	Üzleti, egyéb vezetési tanácsadás
7112	Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás

7120	Műszaki vizsgálat, elemzés
7219	Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés
7311	Reklámügynöki tevékenység
7430	Fordítás, tolmácsolás
7490	Máshova nem sorolt, egyéb szakmai tudományos műszaki tevékenység
7711	Személygépjármű kölcsönzés
7712	Gépjármű kölcsönzése
7729	Egyéb személyi használatú háztartási cikk kölcsönzése
7732	Építőipari gép, berendezés kölcsönzése
7733	Irodagép, számítógép kölcsönzése
7739	Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
8211	Összetett adminisztratív szolgáltatás
8559	Máshova nem sorolt egyéb oktatás
8690	Egyéb humán-egészségügyi ellátás
9311	Sportlétesítmény működtetése

Közzszolgáltatói tevékenység bemutatása:

Víziközmű-szolgáltatás (engedélyköteles tevékenységek): a közműves ivóvízellátás az ahhoz kapcsolódó tűzvíz biztosítással, valamint a közműves szennyvízelvezetés és –tisztítás, egyesített rendszer esetén a csapadékvíz-elvezetést is ideértve, mely tevékenységek által megnyilvánuló szolgáltatások közül az egyiket, vagy mindkettőt a víziközmű-szolgáltató a felhasználó részére köz-üzemi jogviszony keretében nyújtja.

A számviteli szétválasztás szempontjából víziközmű-szolgáltatásként kezelendő továbbá – a ki-mutatásokban elkülönített módon feltüntetve, megfelelő alábontással – a víziközmű-szolgáltatók egymás közötti kapcsolódó szolgáltatása (ivóvíz-átadás, szennyvíz-átvétel), valamint a víziközmű be-ruházáshoz kapcsolódó aktivált saját teljesítmények értéke is.

Az ivóvíz ágazat nettó árbevétele megegyezik az engedélyes tevékenység árbevételével, mely tartal-mazza a lakosság és nem lakosság felé kiszámlázott ivóvíz-értékesítés és szolgáltatás árbevételét, valamint a különdíjas szolgáltatásokat.

A szennyvízágazat nettó árbevétele a lakosság és nem lakosság felé kiszámlázott szennyvíz-értékesítés és szolgáltatás árbevételét, a különdíjas szolgáltatásokat, továbbá a jogszabály alapján felszámítandó vízterhelési díjakat is tartalmazza.

Egyéb tevékenységek bemutatása:

Másodlagos tevékenység: a másodlagos tevékenységek közé sorolandó a víziközmű-szolgáltató ví-ziközmű-szolgáltatás körébe nem tartozó összes tevékenysége. Többek között építőipari szolgál-tatás, ipari víz, ipari szennyvíz, használati díj terhére végzett továbbszámlázandó bevétel, bérleti dí-jak.

A. 1.4. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK FŐ VONÁSAI

A.1.4.1. A Számviteli politika általános vonásai

Az ÉRV ZRT a további négy regionális vízművel közösen kialakított, egységesen alkalmazott és a tulajdonosi jogokat gyakorlóval egyeztetett Számviteli Politikát alkalmaz.

A Részvénytársaság jelenlegi adatait (mérleg főösszeg, éves nettó árbevétel, foglalkoztatottak létszáma) tekintve éves beszámoló készítésére, valamint kettős könyvvitel vezetésére kötelezett.

A számviteli törvény 3.§ (2) bekezdése alapján Társaságunk státusza anyavállalat. A konszolidált beszámoló elkészítése a Számviteli törvény és a sajátosságokat szem előtt tartó, vonatkozó szabályzat alapján történik.

Az éves beszámolót december 31-ei fordulónappal kell elkészíteni. Az üzleti év megegyezik a naptári évvel. A mérleg zárási időpontja a tárgyévét követő év január 31-e, kivéve az egyéb bevételeknél a Támogatási Szerződés Tulajdonossal történő éves elszámolását, a Számviteli Politikával összhangban, az elszámolás Tulajdonos általi elfogadása vagy pénzügyi teljesítése alapján.

Az éves beszámoló részei, a mérleg és eredménykimutatás választott formája

- mérleg, "A" változat
- eredménykimutatás forgalmi költség eljárással
- eredménykimutatás összköltség eljárással
- kiegészítő melléklet
- üzleti jelentés.

A Társaságnál előírt és alkalmazott általános számviteli elvek a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (továbbiakban: Sztv.) előírásait tükrözik.

A Társaság Számviteli politikája 2016.01.16-tól hatályos. A Számviteli politikában az alábbi módosítások történtek a hatályba lépés óta:

- 2018.12.01 Vevők csoportos értékelése (P-1-8).

A Társaság a működése során előforduló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetére kiható eseményekről, a tulajdonában levő eszközökről és azok forrásairól, valamint a saját tőkéjében bekövetkezett változásokról folyamatos nyilvántartást vezet, melyet a naptári év végén lezár.

A Társaság könyvvezetése során az 5-ös számlaosztályt mint elsődleges költségnevet elszámolást alkalmazza.

A könyvvezetésnél a Társaság érvényesíti az Sztv. által nevesített számviteli alapelveket.

A Társaság a **mérleget az Sztv. 1. sz. mellékletének „A” változata, az eredménykimutatást az Sztv. 2. sz. melléklete szerint, összköltség eljárással** készíti el.

Amennyiben nem kerül elfogadásra a Működési támogatási Szerződés éves elszámolása, akkor a Társaság a Sztv. 33. § (7) bekezdése alapján a várható támogatást elszámolja. 2019. évben egyéb rövid lejáratú kötelezettségként kerül kimutatásra.

A.1.4.2. *Kiemelt számviteli politikai döntések*

A Társaság **alapítás-átszervezés aktivált értékeként** számolja el a vállalkozási tevékenység indításával, jelentős bővítésével, átalakításával, átszervezésével kapcsolatosan felmerült külső vállalkozók által számlázott és a saját tevékenység során felmerült közvetlen költségeket, amelyek az alapítás-átszervezés befejezését követően a tevékenység során a bevételekben várhatóan megtérülnek. A Társaság döntése értelmében aktiválásra kerül az ISO minősítő rendszer bevezetése is. A minőségbiztosítási rendszerrel kapcsolatban a későbbiekben felmerülő költségek azokra az évekre számolandók el időarányosan, amelyekre a minősítés vonatkozik.

A Társaság nem él a számviteli törvény által biztosított **piaci értéken történő értékelésre (érték-helyesbítésre és valós értékelésre)** vonatkozó választási lehetőséggel.

A Társaság **jelentős összegű hibának** minősít egy hibát, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2%-a meghaladja az 500 millió forintot.

A Társaság **kivételes előfordulású** bevételnek és ráfordításnak az alábbi gazdasági eseményeket tekinti:

- fejlesztési vagy működési célú kapott és adott támogatás (értékhatártól függetlenül)
- térítés nélküli eszköz átvétel és átadás (50 000 E Ft)
- jogszabályi kötelezettségen alapuló bevétel (értékhatártól függetlenül)
- kapott és adott kártérítés (10 000 E Ft)
- garanciális kötelezettségvállalás (50 M Ft).

Kivételes nagyságú tételnek tekinti a Társaság az egyéb bevételek, egyéb ráfordítások, pénzügyi bevételek, pénzügyi ráfordítások azon tételeit, melyek meghaladják a tárgyévi mérlegfőösszeg 1%-át.

A Társaságnak az alábbi a kiegészítő mellékletben bemutatandó a számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétele, költsége és ráfordítása volt:

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel:

- fejlesztési vagy működési célú kapott támogatás
 - 2019. évi működési támogatás (4 553 398 E Ft)
 - bérfejlesztés támogatása (1 916 503 E Ft)
 - állami költségvetéssel elszámolt támogatás bevétele (1 010 670 E Ft)
- jogszabályi kötelezettségen alapuló bevétel
 - visszapótlási kötelezettség alóli mentesítés: 2017. évi CVI tv. 27. § (8) (1 642 232 E Ft)

Az **igénybe vett szolgáltatások** költségei közül azt a tételt tekinti a Társaság **jelentős nagyságúnak**, amelyik meghaladja az ilyen jogcímen tárgyévben elszámolt összes költség 5%-át.

A.1.4.3. Amortizációs politika, az értékcsökkenés elszámolásának módszerei

Tervszerinti értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás elszámolása havonta az üzembehelyezés napjától a nyilvántartásból történő kivezetés napjáig történik.

Terv szerinti értékcsökkenést a már rendeltetésszerűen használatba vett, üzembe helyezett immateriális javak, tárgyi eszközök után kell elszámolni mindaddig, amíg azokat rendeltetésüknek megfelelően – ideértve azokat a tartalék vízi-közmű elemeket, amelyek az ellátásbiztonsághoz kapcsolódva tartósan szolgálják a szolgáltatási tevékenységet, valamint érvényes vízjogi üzemeltetési engedéllyel rendelkező eszközök - használják, illetve amíg értékük a tervezett maradványértéket el nem éri.

A hasznos élettartam meghatározásához útmutató a számviteli politika 3. számú Függelékében található.

Víziközmű vagyon

A vagyonkezelési szerződés alapján nyilvántartásba vett közművagyon esetében a Társaság a tervszerű amortizációt a vagyonkezelési szerződésben meghatározottak szerint állapítja meg.

A vagyonkezelési szerződés alapján nyilvántartásba vett eszközök és az azokhoz kapcsolódó beruházások/felújítások aktivált értékének tervszerű amortizáció elszámolási módját a Társaság akkor változtatja meg, ha azt a műszaki körülményekben bekövetkezett változások indokolják.

A víziközművagyonnak minősülő újonnan és önállóan aktivált eszközök esetében a Társaság az amortizáció mértékét az eszköz nettó értéke alapján számított lineáris leírás módszerével, a műszaki jellegű becslésen alapuló várható használati idő és maradványérték figyelembe vételével, egyedileg állapítja meg.

A várható élettartam meghatározása során figyelembe kell venni:

- az eszköz anyagminőségét
- az üzemelés várható körülményeit, az alkalmazott technológiai terhelést
- az eszközök várható igénybevételét, kapacitás-kihasználtságát

Víziközműnek nem minősülő Állami tulajdonú eszközök

Az állami tulajdonú, víziközműnek nem minősülő vagyon esetében a Társaság a nyilvántartásba vétel évében érvényes szabályok és a vagyonkezelési szerződésben rögzítetteknek megfelelően határozza meg, s számolja el költségként az eszközök értékcsökkenési leírásának összegét. Az eszközök értékelése során a számviteli politika III. fejezet A./3.2.1. Készletek értékelése pontban leírtakat is figyelembe kell venni

Az állami tulajdonú vagyon eszközeinek selejtezése

A vagyonkezelésbe vett eszközök selejtezésének elszámolásakor a Vagyonkezelési Szerződés és a Társaság Selejtezési Szabályzatának megfelelően kell eljárni, valamint az MNV Zrt. rábízott vagyonában nyilvántartott eszközök selejtezésére és hasznosítására vonatkozó szabályzatának előírásait együttesen kell figyelembe venni. (2. számú Függelék)

Társasági tulajdonú (működtető) eszközök

A működtető vagyon tervszerinti értékcsökkenési leírásának választott módszere: bruttó értéken alapuló, időarányos, lineáris. A lineáris kulcs meghatározása eszközönként történik a hasznos élettartam és a maradványérték figyelembevételével. A hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értéket kell azokra az évekre felosztani, amelyekben az immateriális javak, tárgyi eszközök használatban lesznek.

Az eszközök értékcsökkenésének elszámolása során a számviteli törvény 52.§ (1) bekezdés szerinti maradványérték meghatározását a Társaság a vízügyi ágazat speciális gazdálkodási, folyamatos szolgáltatási körülményeiből adódó sajátosságoknak a figyelembevételével alakította ki.

A tárgyi eszközök maradványértékének meghatározása műszaki jellegű becslésen alapul, az üzembe helyezés időpontjában rendelkezésre álló információk figyelembe vételével, a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható érték alapján történik.

A Társaság jelentősnek minősíti a maradványértéket, amennyiben az üzembe helyezett eszközök bekerülési értékének 10 %-át, vagy 200 E Ft-ot eléri vagy meghaladja.

Nullának tekinti a Társaság a maradványértéket, ha annak értéke valószínűsíthetően nem jelentős, mert:

- a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható érték nem éri el az eszköz bekerülési értékének 10%-át, vagy 200 E Ft-ot
- az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető, továbbá ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető.

A számviteli törvény előírásainak megfelelően, ha az évenként elszámolandó értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében és várható maradványértékében) lényeges változás következik be, akkor a terv szerinti értékcsökkenést meg kell változtatni. /számviteli törvény 53.§ (5)/

A Társaság a terv szerinti értékcsökkenés elszámolását a változás figyelembe vételével (használati idő, maradványérték, terven felüli értékcsökkenés elszámolása miatt az eszköz értéke változik) ismételt megállapítja, és szükség esetén módosítja. A kiegészítő mellékletben a változás eredményre gyakorolt számszerűsített hatását minden esetben be kell mutatni.

A bekerülési érték változása esetén (pótlólagos beruházás, felújítás, vagy részleges selejtezés) újból meg kell állapítani a terv szerinti értékcsökkenés összegét.

Az egy összegben elszámolható értékcsökkenés nagyságrendjét a Társaság 100 e Ft egyedi értékben határozza meg (kivéve az önállóan aktivált vízmérők). A számviteli törvény szerinti kis értékű vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke használatba vételkor értékcsökkenésként egy összegben leírásra kerül. (számviteli törvény 80.§ (2) bekezdés)

Nem számolható el terv szerinti értékcsökkenés a számviteli törvény 52.§ (5)-(6) bekezdéseiben meghatározott esetekben így:

- a földterület, telek, (a bányaművelésre veszélyes hulladék tárolására igénybe vett földterület, telek kivételével)
- az erdő bekerülési értéke után,
- az üzembe nem helyezett beruházásnál
- a képzőművészeti alkotás, régészeti lelet, illetve olyan kép és hangarchívumnál, egyéb gyűjteményeknél, műemléki védettségű épületnél, üzleti vagy cégértéknél, amely értékéből a használat során nem veszít, amelynek értéke évről évre nő,
- a nullára leírt, a tervezett maradványértéket elért tárgyi eszközök után.

Terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni (számviteli törvény 53.§ (1)) az immateriális javaknál, tárgyi eszközöknél akkor, ha:

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ide értve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan (1 évet meghaladóan) és jelentősen magasabb, mint azok piaci értéke,
- a szellemi termékek, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan (1 évet meghaladóan) lecsökken, mert tevékenységváltozás miatt feleslegessé vált, megrongálódás, megsemmisülés, hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, ill. használhatatlan
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető
- az üzleti vagy cégérték, vagy az alapítás-átszervezés aktivált értékének könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét
- a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, ill. eredménytelen lesz
- az üzleti vagy cégérték könyv szerinti értéke – a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében – tartósan (1 évet meghaladóan) és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

A.1.4.4. Főbb értékelési szabályok

Általános rendelkezések

Az eszközöket bekerülési értéken (beszerzési, előállítási értéken) kell értékelni csökkentve az elszámolt értékcsökkenéssel, értékvesztéssel. Társaságunk a beszerzési ár illetve az előállítási költségek tartalmának részletes meghatározását, illetve az értékelés részletes szabályait az eszközök és források minősítési és értékelési szabályzatában rögzítette. A saját előállítású eszközök értékelésének szabályait kiegészítik a Társaság Önköltségszámítási szabályzatában megfogalmazottak.

Az eszközök és források értékelésénél, a mérleg valóságának biztosítása érdekében a mérlegtételeket a Társaság leltárral támasztja alá. A leltározás és a leltárkészítés részletes szabályozása Az eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzatában történik.

A Társaságnál alkalmazott értékelési eljárás legfontosabb alapelve az állandóság biztosítása. Az értékelési eljárások megváltoztatására csak rendkívül indokolt esetben kerülhet sor.

A mérlegtételek értékelésének részletes szabályai

Immateriális javak, tárgyi eszközök

- a tárgyi eszközöket az egyedi értékelés elve alapján egyedileg értékeljük;
- a saját tevékenységben végzett beruházások bekerülési értékének meghatározása az Önköltségszámítási szabályzat előírásai szerint történik,
- az ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogokat a tárgyi eszközök között szerepeltetjük;
- a vagyoni értékű jogok között tartjuk nyilván azokat a 2005. évi új beszerzésű szellemi termékeket, melyekhez korlátozott felhasználási jogok tartoznak.

Befektetett pénzügyi eszközök

- a részesedések és értékpapírok nyilvántartása egyedileg történik,

- a szabad pénzeszközök tartós befektetéséről és annak módjáról, illetve állományból tör-ténő kivezetést eredményező döntések meghozataláról a Társaság vezérigazgatója a számára biztosított döntési keretek között jogosult dönteni,
- a térítés nélkül átvett, ajándékként, hagyatékként kapott, többletként fellelt értékpapírok piaci értékének meghatározására vonatkozó szabályok az eszközök és források minősítési és értékelési szabályzatában kerültek meghatározásra.

Készletek

- a Társaság folyamatos mennyiségi és értékbeli nyilvántartást vezet,
- a készletek értékelése tényleges bekerülési értéken (folyamatosan képzett átlag-áron) történik,
- a saját termelésű készleteket előállítási költségen értékeljük,
- a készletek piaci értékének meghatározása összehasonlító árak módszerével történik.

Vevő követelések

- állományba vétele a vevő által elfogadott, áfát is tartalmazó, számlázott értéken történik;
- a követelések között történő devizás, valutás követelések állományba vétele a teljesítés napján érvényben lévő MNB deviza árfolyamán történik;
- devizában, valutában fennálló követelések kiegyenlítését a számlavezető bank vételi ár-folyamán kell értékelni;
- a külföldi pénzeszközre szóló követelések év végi értékelése során a MNB deviza-árfolyamát kell figyelembe venni.

Értékpapírok

- a befektetett eszközök körére meghatározott előírások értelemszerűen a forgalmi céllal beszerzett értékpapírok csoportjára is vonatkozik.

Pénzeszközök

- a pénzeszközöket tényleges összegben, könyv szerinti értéken szerepeltetjük a mérlegben,
- a Társaság valutapénztárt és devizaszámlát nem vezet.

Időbeli elhatárolások

- Az időbeli elhatárolások a könyvekbe felvett értékkel kerülnek be a mérlegbe. A több évig elhatárolásként szereplő bevételekre, realizálásuk bizonytalanná válása esetén, értékvesztést kell elszámolni.

Saját tőke

- a számviteli törvény kötelező előírásain felül a Társaság saját elhatározás alapján fejlesztési célra köthet le tőketartalékot, illetve eredménytartalékot.
- A Társaság értékelési tartalékot nem mutat ki.

Céltartalékok

- Azokra a múltbeli, illetve a folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre, amelyek a mérlegkészítés idő-pontjáig rendelkezésre álló információk szerint várhatóan vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük vagy esedékességük időpontja a mérleg készítésekor még bizonytalan, és azokra a szükséges fedezet más módon nem biztosított.
- Céltartalékot képez a Társaság a szennyvízbírság, peres ügyek miatti fizetési kötelezettsége, a függő kötelezettsége és a biztos (jövőbeni) kötelezettsége.

Rövidlejáratú kötelezettségek

- elismert, számlázott összegben kell a mérlegben szerepeltetni,

Devizában, valutában fennálló kötelezettségek

- hitel folyósítás és deviza vásárlás esetén (tényleges pénzmozgás) a forintszámlán történő jóváírás állományba vétele a bank által jóváírt összegben, a bank deviza vételi árfolyamán történik;
- devizában, valutában, tényleges pénzmozgás nélkül keletkező kötelezettséget (szállítói számla, átvállalt kötelezettség) a teljesítés napján érvényes MNB árfolyamán kell figyelembe venni;
- devizás kötelezettség teljesítése (hitel törlesztés, szállító kiegyenlítés, deviza vásárlás) esetén a forintszámla megterhelése, a bank által adott napra közzétett deviza eladási ár-folyamán történik;
- a külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek, követelések (szállítói tartozás, hitel-tartozás, fizetett előleg) év végi értékelése során a forint árfolyam meghatározása MNB devizaár-folyamon történik;
- A devizában fennálló hitel tartozások törlesztő részletei árfolyamkülönbségének megállapítása során, – amennyiben a hitelösszeg a hitelkeretből történő több lehívás eredménye – a könyv szerinti érték bekerülési árfolyamát súlyozott számtani átlag segítségével határozzuk meg.

Követelések értékelése során az értékvesztés elszámolását, illetve visszairását az Sztv. 55. §-ában foglalt szabályok szerint végzi a Társaság azzal a kiegészítéssel, hogy a könyv szerinti érték és a várhatóan megtérülő összeg közötti különbség akkor számít jelentősnek, ha annak összege meghaladja a vevő együttes követelés eredeti bekerülési értékének a 25 %-át. Az értékvesztés elszámolásakor, illetve visszairásakor a különbség akkor minősül tartósnak, ha a követelés kiegyenlítésére a fizetési határidőt követő 180 napon belül nem kerül sor.

A csoportosan értékelt követelések értékvesztés elszámolása a mérleg-fordulónapon késedelemben lévő követelés nyilvántartásba vételi értékének százalékában az alábbiak szerint kerül meghatározásra:

Késedelem	Értékvesztés a bekerülési érték %-ában
181-365 nap	20-30%
365 nap felett	70-85%

A követelésállományok után, a meghatározott tartományon belül, az aktuális információk alapján, akkorra mértéket kell alkalmazni, mely szerint számolva a követelések könyv szerinti értéke leginkább megközelíti a valóságot.

A jelen módosítással meghatározott tartomány a követelések egyedi minősítésén alapuló értékvesztés meghatározása során is alkalmazandó.

Felszámolás alatt álló vevők követelésére – a követelés megtérülését biztosító egyéb megállapodás hiányában – 100 % értékvesztést számol el.

Amennyiben a vevő, az adós minősítése alapján a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen (legalább 20%-kal) meghaladja a követelés könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszairással csökkenteni kell.

A.1.4.5. A vagyonnevelésbe vett eszközökkel kapcsolatos elszámolások

A vagyonnevelési szerződések a vagyonnevelés fő irányelveit, a tulajdonos és a vagyonnevelő/társaság jogait és kötelezettségeit rögzítik. A vagyonnevelési szerződések értelmében a vagyonnevelőt megilletik a tulajdonos jogai és terhelik a tulajdonos kötelezettségei.

A jelenleg hatályos vagyonnevelési rendszer azon alapul, hogy a működéshez szükséges eszközökkel kapcsolatos gazdasági eseményekről való döntés alapvetően a vagyonnevelőnél legyen.

A kincstári/önkormányzati vagyon részét képező, vagyonnevelésre átvett eszközök forrása a számviteli törvény előírásai alapján az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek között kerül kimutatásra a Társaság mint vagyonnevelő mérlegében.

A vagyontárgyak bruttó bekerülési értéke az avulással korrigált újraelőállítási érték alapján került megállapításra. A vagyonnevelő eszközökhöz kapcsolódó kötelezettségek elszámolásakor a vagyonnevelési szerződésben rögzített, szabályozott módon kell eljárni. A Társaság a közművagyonnal való elszámolás tekintetében a víziközmű szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. számú törvény 26. §-ban foglaltakat is figyelembe veszi.

A kezelt vagyont érintő beruházások jellemzően társasági előfinanszírozással valósulnak meg, amely előfinanszírozás mint a vagyonnevelésbe adóval szembeni megtérítési igény jelentkezik. A beruházás elszámolására vonatkozó eljárás minden esetben a vagyonnevelő erre irányuló kifejezett kérelmére indul, amely kérelemnek – többek között – tartalmaznia kell a vagyonnevelőnek a beruházás megtérítésének módjára vonatkozó javaslatát.

A víziközmű-szolgáltató társaságok által, a tárgyévben aktivált valamennyi beruházás elszámolására évente egy alkalommal, a vagyonkezelő erre irányuló kifejezett, a tárgyévet követő év január 31. napjáig benyújtott írásbeli kérelmére kerül sor.

A Társaság – mint közfeladatot ellátó vállalkozás – az állami vagyonnal való gazdálkodásról szóló törvény előírásai alapján 2013. június 28-tól mentesült az állami vagyon vagyonkezelése során az elszámolt értékcsökkenés ún. visszapótlási kötelezettség teljesítése alól. Ettől az időponttól kezdődően az állami vagynonon aktivált beruházások esetében az MNV Zrt. által kiadott szabályzat szerint eljárva nyújtja be a beruházás megtérítési igényeit.

A Társaság a vagyonkezelésében lévő használaton kívüli eszközöket átsorolja a készletek közé.

A.1.4.6. A kiegészítő melléklet összeállításának kiegészítő szabályai

A Társaság a számviteli törvény előírásai, valamint a gazdasági társaságokra vonatkozó általános érvényű jogszabályok mellett a víziközmű-szolgáltatásra vonatkozó jogszabályok – elsősorban a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény, valamint a törvény végrehajtásáról szóló 58/2013. (II. 27.) Korm. rendelet – előírásai szerint végzi tevékenységét.

B. SPECIFIKUS RÉSZ

B. 1. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az eszköz- és forrástételek mérleg főcsoportonkénti alakulása 2018. évhez viszonyítva az alábbi:

MEGNEVEZÉS	2018. év	2019. év		Eltérés	
	E Ft	E Ft	Megoszlás (%)	E Ft	%
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	51 278 262	50 862 184	82,41	-416 078	-0,81
<i>Immateriális javak</i>	45 593	56 246	0,09	10 653	23,37
<i>Tárgyi eszközök</i>	50 261 944	49 733 497	80,58	-528 447	-1,05
<i>Befektetett pénzügyi eszközök</i>	970 725	1 072 441	1,74	101 716	10,48
FORGÓESZKÖZÖK	9 809 369	10 341 528	16,76	532 159	5,43
<i>Készletek</i>	569 293	615 595	1,00	46 302	8,13
<i>Követelések</i>	4 829 123	3 319 747	5,38	-1 509 376	-31,26
<i>Értékpapírok</i>	735	735	0,00	0	0,00
<i>Pénzeszközök</i>	4 410 218	6 405 451	10,38	1 995 233	45,24
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	704 920	515 008	0,83	-189 912	-26,94
ESZKÖZÖK	61 792 551	61 718 720	100,00	-73 831	-0,12
SAJÁT TŐKE	4 336 655	4 472 022	7,25	135 367	3,12
<i>Jegyzett tőke</i>	2 240 000	2 240 000	3,63	0	0,00
<i>Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</i>	0	0	0,00	0	-
<i>Tőketartalék</i>	2 026 922	2 026 922	3,28	0	0,00
<i>Eredménytartalék</i>	15 958	56 998	0,09	41 040	257,18
<i>Lekötött tartalék</i>	12 735	735	0,00	-12 000	-94,23
<i>Értékelési tartalék</i>	0	0	0,00	0	-
<i>Adózott eredmény</i>	41 040	147 367	0,24	106 327	259,08
CÉLTARTALÉKOK	750 377	1 532 885	2,48	782 508	104,28
KÖTELEZETTSÉGEK	53 136 793	53 839 853	87,23	703 060	1,32
<i>Hátrasorolt kötelezettségek</i>	0	0	0,00	0	-
<i>Hosszú lejáratú kötelezettségek</i>	45 314 594	46 841 253	75,89	1 526 659	3,37
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	7 822 199	6 998 600	11,34	-823 599	-10,53
PASSÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	3 568 726	1 873 960	3,04	-1 694 766	-47,49
FORRÁSOK	61 792 551	61 718 720	100,00	-73 831	-0,12

A Társaság mérleg főösszege 61 718 720 E Ft, eszköz- és forrásállománya 73 831 E Ft-tal csökkent a bázis időszakhoz képest. Mérlegsorok szerint haladva a 2019. december 31-i állománya a következőképpen alakult. A Sztv. 3. § (2) bekezdés szerinti részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal és részesedési viszonyban nem lévő felekkel szembeni követelés jellegű tételeket a **B.6. melléklet**, a kötelezettségeket és halasztott bevételeket a **B.9. melléklet** tartalmazza.

B. 1.1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

A befektetett eszközök tárgyidőszaki értéke 50 862 184 E Ft, mely az előző időszakhoz viszonyítva 416 078 E Ft-tal csökkent. A befektetett eszközök aránya a tárgyidőszakban 82,41%, amit elsősorban a tárgyi eszközök nagyságrendje határoz meg.

Társaságunk az alaptevékenységének ellátásához állami tulajdonban található, vagyonkezelt eszközöket tart nyilván. Ezen és a társasági tulajdonú vagyonkör nagyságrendjét és megoszlását az alábbiakban mutatjuk be.

Megnevezés	Közmű E Ft	Működtető E Ft
Immateriális javak	10 047	46 199
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	44 168 081	3 067 366
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 222 823	705 250
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5 724	118 897
Készletté minősített eszközök	333 988	
Összesen:	45 740 663	3 937 712
Befejezetlen beruházás	392 064	8 463
Eszközállomány összesen	46 132 727	3 946 175

2019. december 31-én az állami tulajdonú Vagyonkezelési szerződés szerinti eszközérték 45 740 663 E Ft. Társaságunk önkormányzati tulajdonú eszköz vagyonkezelést nem végez.

B. 1.1.1. Immateriális javak

Az immateriális javak könyv szerinti értékének alakulása:

Megnevezés	2018. év E Ft	2019. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Immateriális javak nettó értéke összesen	45 593	56 246	10 653	23,37
Társaság tulajdonában lévő eszközök	41 838	46 199	4 361	10,42
Vagyonkezelésbe vett eszközök	3 755	10 047	6 292	167,56
Állami vagyon	3 755	10 047	6 292	167,56
ebből: MNV-től átvett	3 755	10 047	6 292	167,56
NFA-tól átvett			0	-
Önkormányzati vagyon			0	-

Az **immateriális javak** állományának változásait – a mérleg soronkénti bruttó érték és az értékcsökkenés összegének részletezésével – a **B.1. melléklet** mutatja be. Az állományváltozás vagyoncsoportonkénti megbontását a **B.1.A. – B.1.B. mellékletek** tartalmazzák.

Az **immateriális javak** állományváltozását az alábbi tételek összevont hatása eredményezte:

A tárgydíjszaki új beszerzések **38 511 E Ft,**

Az elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege **- 27 858 E Ft.**

A tárgydíjszaki beszerzések informatikai rendszerekhez kapcsolódtak (műszaki információs rendszer, operációs rendszer, üzemirányítási szoftver).

B. 1.1.2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök könyv szerinti értékének alakulása:

Megnevezés	2018. év	2019. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Tárgyi eszközök nettó értéke összesen	50 261 944	49 733 497	-528 447	-1,05
Társaság tulajdonában lévő eszközök	3 893 941	3 944 161	50 220	1,29
Vagyonkezelésbe vett eszközök	46 368 003	45 789 336	-578 667	-1,25
Állami vagyon	46 368 003	45 789 336	-578 667	-1,25
ebből: MNV-től átvett	46 368 003	45 789 336	-578 667	-1,25
NFA-tól átvett			0	-
Önkormányzati vagyon			0	-

A **tárgyi eszközök** nettó állományának **528 447 E Ft-os csökkenése** az alábbi tételek összevont hatásának az eredménye:

Tárgyévi új beruházás (beszerzés) összesített hatása **+ 1 492 550 E Ft,**

Vagyonkezelésbe vétel **+ 15 132 E Ft,**

Elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege **- 1 991 969 E Ft,**

Selejtezés alapján kivezetett eszközök **- 17 546 E Ft,**

Beruházás selejtezése **- 10 223 E Ft,**

Értékesítés **- 9 361 E Ft,**

Beruházás terven felüli értékcsökkenése **- 6 000 E Ft,**

Egyéb állománycsökkenés (átsorolás) **- 58 E Ft,**

Beruházásokra adott előlegek állományváltozása **- 972 E Ft.**

A tárgyi eszközök állományának változásait – a mérlegsoronkénti bruttó érték és az értékcsökkenés összegének részletezésével – a **B.2. melléklet** mutatja be. Az állományváltozás vagyonszoportonkénti megbontását a **B.2.A. – B.2.B. mellékletek** tartalmazzák.

Az üzembe helyezések (**aktiválások**) értéke **1 464 252 E Ft** volt, melynek kiemelt tételeit a **B.3. melléklet** részletezi.

A **B.4. mellékletben** a terv szerinti értékcsökkenési leírás, a **B.5. mellékletben** a terven felüli értékcsökkenés részletezése kerül bemutatásra.

B. 1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

A **befektetett pénzügyi eszközök** értéke a bázis évhez viszonyítva **101 716 E Ft**-tal nőtt, tárgyidőszaki értéke **1 072 441 E Ft**, az eszközökön belüli aránya 1,74%.

A **Tartós részesedés kapcsolt vállalkozással szemben** mérleg sor 107 372 E Ft-tal nőtt az előző évhez képest.

A leányvállalatok közül a korábbi Clair Tech Kft. nevet változtatott ÉRV. - Szolg Kft-re, majd 2018.09.30-án a társaságba beolvadt a Parasznya és Térsége Kft., Bódva Közmű Kft. és Hernád Közmű Kft. Az egyesülés hatásaként 2019. évben a megszűnt részesedésekre jutó saját tőke összegének (159 486 E Ft) és a beolvadás során beolvadó 3 Kft. részesedésének könyv szerinti értékének (52 114 E Ft) különbözeteként 107 372 E Ft árfolyamnyereség elszámolása történt.

A befektetést élvező vállalkozások főbb jellemzőit a **C.1. melléklet** tartalmazza.

B. 1.2. FORGÓESZKÖZÖK

A **forgóeszközök** tárgyévi állomány értéke **10 341 528 E Ft**, mely az előző évhez képest **532 159 E Ft növekedést** jelent. A forgóeszközök aránya az eszközökön belül 16,76 %.

B. 1.2.1. Készletek

A **készletek** tárgyévi állománya **615 595 E FT** mely 46 302 E Ft-tal nőtt az előző évhez képest.

Az **anyagok** értéke 522 518 E Ft, melyből jelentősebb tétel a használaton kívülinek, így készletté minősített állami tulajdonban található, vagyonkezelt immateriális javak és tárgyi eszközök (333 988 E Ft) értéke, valamint az alapanyagok (138 344 E Ft).

A **befejezetlen termelés** tárgyévi értéke 46 145 E Ft, mely a Társaság alaptevékenységével kapcsolatos munkákat tartalmazza.

Az **árúk** értéke 46 932 E Ft, melyből jelentősebb tétel a közvetített szolgáltatás (45 126 E Ft).

B. 1.2.2. Követelések

A követelések tárgyévi értéke 3 319 747 E Ft, mely 1 509 376 E Ft-tal csökkent az előző évi időszakhoz képest. Az egyes mérleg tételek változása az alábbiak szerint volt hatással.

A vevő követelések értéke tárgyévben 3 216 528 E Ft, mely 1 436 380 E Ft-tal csökkent az előző évhez képest.

ÉRV. Északmagyarországi Regionális Vízművek Zártkörűen Működő Részvénytársaság
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A vevőkövetelések korösszetétele az alábbiak szerint alakult:

Késedelem	2018. év			2019. év		
	Bekerülési érték	Halmazott értékvesztés	Könyv szerinti érték	Bekerülési érték	Halmazott értékvesztés	Könyv szerinti érték
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
nem késedelmes	2 922 736		2 922 736	1 375 715		1 375 715
1 - 30 napos	549 490		549 490	357 644		357 644
31 - 90 napos	364 297		364 297	218 096		218 096
91 - 180 napos	149 701		149 701	426 307		426 307
181 - 365 napos	385 750	79 881	305 869	638 440	144 107	494 333
366 napon túli	1 721 173	1 360 358	360 815	1 907 970	1 563 537	344 433
ÖSSZESEN	6 093 147	1 440 239	4 652 908	4 924 172	1 707 644	3 216 528

Az **egyéb követelések** részleteiben az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	2018. év	2019. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Állami költségvetéssel kapcs.elsz.	7 767	1 445	-6 322	-81,40
<i>Társasági adó</i>	6 996	0	-6 996	-100,00
<i>Munkaváll.kapcs.adók és járulék köv.</i>	0	6	6	-
<i>Egyéb költségvetéssel szembeni köv.</i>	771	1 439	668	86,64
Önkormányzatokkal kapcs.elsz.	10 764	2 307	-8 457	-78,57
Munkavállalókkal kapcs.elsz.	7 637	8 555	918	12,02
Rövid lejáratú kölcsönök	23 078	22 128	-950	-4,12
Adott előlegek	68 515	31 283	-37 232	-54,34
Különféle egyéb követelések	58 454	37 501	-20 953	-35,85
<i>Ebből:</i>				
<i>T egyenlegű szállító</i>	31 483	15 306	-16 177	-51,38
<i>Egyéb</i>	26 971	22 195	-4 776	-17,71
ÖSSZESEN	176 215	103 219	-72 996	-41,42

Az egyéb követelések között a rövid lejáratú kölcsönök és a szolgáltatásra adott előlegek, valamint a T egyenlegű szállító (15 306 E Ft) képviselik a jelentősebb összeget. A szolgáltatásokra adott előlegek összege 37 232 E Ft-tal csökkent az előző évhez képest.

A követelésekre elszámolt értékvesztés alakulását a **B.7. melléklet** mutatja be.

B. 1.2.3. Értékpapírok

2019. évben az értékpapírok között 735 E Ft értékben 25 db saját részvényt tart nyilván a Társaság.

B. 1.2.4. Pénzeszközök

A Társaság 6 405 451 E Ft pénzeszközzel rendelkezik 2019.12.31-én, mely az eszközök között 10,38 % arányban jelenik meg. A pénztár állománya 2 960 E Ft, míg a bankbetét 6 402 491 E Ft értéket képviselnek. A Társaság a szabad rendelkezésű bankbetétek mellett elkülönített és lekötött bankszámlákkal rendelkezik. Ezek közül a jelentősebb a közszolgáltatási előleg számla (4 050 237 E Ft), a letéti számla (1 412 114 E Ft) és az elkülönített számla (829 566 E Ft).

B. 1.3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Az aktív időbeli elhatárolások mérlegSORAINAK Bázishoz viszonyított alakulása az alábbi:

Megnevezés	2018. év	2019. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	681 214	499 576	-181 638	-26,66
Árbevételek időbeli elhat.	681 154	499 576	-181 578	-26,66
Pénzügyi műv.bev.időbeli elhat.	60	0	-60	-100,00
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	23 706	15 432	-8 274	-34,90
Anyagköltségek időbeli elhat.	279	1 974	1 695	607,53
Igénybe vett szolg.időbeli elhat.	23 070	13 016	-10 054	-43,58
Egyéb szolg.időbeli elhat.	48	398	350	729,17
Személyi jell.ráf.időbeli elhat.	309	44	-265	-85,76
Halaszott ráfordítások	0	0	0	-
ÖSSZESEN	704 920	515 008	-189 912	-26,94

Az aktív időbeli elhatárolások között az alapszolgáltatásból származó, 2019. évi elszámolási időszakot érintő árbevételek elhatárolása a jelentős.

A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásának főbb tétele az igénybe vett szolgáltatások értéke, melyben főként telefonszolgáltatás, illetve postai költségek elhatárolása szerepel.

B. 1.4. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

A saját tőke állományváltozására az alábbi események voltak hatással:

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke összesen
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
Nyitó (2019.01.01.)	2 240 000	2 026 922	15 958	12 735	41 040	4 336 655
Előző évi adózott eredmény átvezetése			41 040		-41 040	0
Tulajdonosi pótbefizetés			-12 000			-12 000
Lekötött tartalék feloldás			12 000	-12 000		0
Tárgyévi adózott eredmény					147 367	147 367
Záró (2019.12.31.)	2 240 000	2 026 922	56 998	735	147 367	4 472 022

Az ÉRV. Északmagyarországi Regionális Vízművek ZRt. a 2019-as gazdasági évét 147 367 E Ft előterjesztett adózott eredménnyel zárta.

A Társaság a 2019. évi éves beszámolójában az alábbi főbb adatokat javasolja elfogadásra a Felügyelő Bizottság, majd az Ő támogatása alapján a Tisztelt Tulajdonos felé.

A jelen javaslat benyújtásával kezdeményezzük, hogy a Társaság legfőbb szerve hozzon döntést a 2019. évi adózott eredményének felhasználásáról oly módon, hogy az az eredménytartalékba kerüljön átvezetésre.

Amennyiben a javaslat elfogadásra kerül, úgy a számviteli törvény előírása alapján a Társaság a 147 367 E Ft adózott eredményét átvezeti az eredménytartalékba, így annak összege 56 998 E Ft-ról 204 365 E Ft-ra változik.

A jegyzett tőke fordulónapi összetétele részvényfajtanként az alábbiak szerint alakult:

Részvényfajta	Részvény névértéke	Részvény darabszám	Részvény össz.értéke
	Ft	db	E Ft
Állami tulajdon	1 688 610 000	1 683	2 237 090
	700 000 000	1	700 000
	440 000 000	1	440 000
	300 000 000	1	300 000
	50 000 000	1	50 000
	187 500 000	2	375 000
	10 000 000	28	280 000
	1 000 000	70	70 000
	100 000	70	7 000
	10 000	1 509	15 090
Önkormányzati tulajdon	10 000	266	2 660
Saját részvény	10 000	25	250
ÖSSZESEN		1 974	2 240 000

A lekötött tartalék jogcímenként az alábbi módon alakult:

Megnevezés	2018. év	2019. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Visszavásárolt saját részvény	735	735	0	0,00
Tulajdonosi pótbefizetés előírása (veszteség fedezetére)	12 000		-12 000	-100,00
ÖSSZESEN	12 735	735	-12 000	-94,23

A lekötött tartalék értéke a tárgyévben a 2018. évben előírt - saját tőke rendezése érdekében a 28/2018. (XII.21.) határozat alapján előírt - tulajdonosi pótbefizetés összegének visszavételével változott, annak tárgyévi teljesítése miatt (- 12 000 E Ft).

B. 1.5. CÉLTARTALÉK

A Céltartalékok tárgyidőszaki állománya 1 532 885 E Ft, melyet a fenti táblázatban bemutatott várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre képzett a Társaság. A céltartalékok 2019. évi állományának a változása (782 508 E Ft).

A Társaság 2019. év december 31-én 1.532.885 E Ft céltartalékkal rendelkezik az alábbiak szerint:

ÉRV. Északmagyarországi Regionális Vízművek Zártkörűen Működő Részvénytársaság
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ
(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Céltartalék jogcím	2018. december 31-i összeg	2019. évi felhasználás	2019. évi képzés	2019. december 31-i összeg
Peres ügyek	8.460	8.460	3.968	3.968
Szennyvízbírság	21.000	21.000	45.000	45.000
Bontási költségek	40.000	0	35.000	75.000
Iszap elszállítás	4.037	0	4.000	8.037
Védterület lehatárolás felülvizsgálata	15.280	2.000	72.000	85.280
Ipari parkok létesítéséhez, bővítéséhez kapcsolódó víziközmű karbantartások	0	0	45.000	45.000
Tisztított szennyvíz határérték szigorítás miatti felkészülés	0	0	46.000	46.000
Víztározók kotrási feladatai	661.600	0	180.000	841.600
Hordalékfogók és beömlések iszap és hordalékmentesítése	0	0	268.000	268.000
SAP miatti átállásból eredő jelentős kintlévőség növekmény kezeléséhez kapcsolódó átmeneti többlet költség fedezetére	0	0	55.000	55.000
A hálózati veszteség további csökkentése érdekében felmerülő feltárási (átfogó diagnosztikai program), karbantartási költségek fedezetére	0	0	60.000	60.000
céltartalék összesen	750.377	31.460	813.968	1.532.885

A céltartalék jogcímek szerinti indoklása és alakulása az alábbiakban kerül bemutatásra:

Peres ügyek várható kötelezettsége:

3.968.000,- Ft

A Társaság 2019. december 31-én folyamatban lévő, esetlegesen fizetési kötelezettséggel járó peres ügyei után 3.968 eFt céltartalékot képez. Az összeg, a Társaság jogi képviselőjének tájékoztatása, annak pertárgyértéke és kapcsolódó járulékos költségeinek becsült összege alapján került megállapításra. A kapott tájékoztatás szerint jelenleg öt olyan eljárás van folyamatban, mely esetlegesen fizetési kötelezettséget vonhat maga után.

	ügy tárgya	ügy állása	ct összege (Ft)
Pénzügyminisztérium	közigazgatási határozat bírósági felülvizsgálata 7.M.359/2017.	A társaság pernyertes-ségével zárult az eljárás. Az Alperes felülvizsgálati eljárást kezdeményezett	50.000
MÁV Zrt	vezeték szakításból eredő kártérítés fizetés	Az eljárás első fokon folyamatban van.	968.000
K. Ferenc kártérítési igénye	Felelősségbiztosításból eredő kötelezettség	Az eljárás első fokon folyamatban van.	2.250.000
Dr T. Bertalan	közérdekű adat kiadása	első-és másodfokon pernyertességünkkel zárult. Jelenleg rendkívüli perorvoslat, felülvizsgálati eljárás van folyamatban.	500.000
Egyéb felhasználók	közüzemi díj és kártérítés		200.000

2020. évben a tárgyi peres eljárások lezárulásával és a céltartalékok feloldásával számolunk.

Szennyvízbírság megfizetésének kötelezettsége:

45.000.000,- Ft

A Katasztrófavédelmi Igazgatóságok minden év december 31-éig, a megelőző év kibocsátott tisztított szennyvíz önellenőrzési vízminták alapján, vízszennyezési bírságot rónak ki a határérték túllépéssel működő szennyvíztisztító telepekre.

2019. évben előre nem látható időjárási körülmények, illetve haváriák, valamint MEKH kijelölés miatt olyan nem várt határérték túllépések történtek egyes szennyvíztisztító telepeken, amelyek a bírság összegét jelentős mértékben megemelték. Ezek a telepek a megnövekedett terhelést nem tudják teljes biztonsággal kezelni.

Az előzetes számítások alapján 2020. évben, 2019. évre megállapítható és megfizetendő szennyvízbírság értéke 45.000 eFt. A szennyvízbírság szennyvíztisztító telephelyenként az alábbiak szerint oszlik meg.

	Szennyvíztisztító telep	összeg (Ft)
1.	Bánhorváti-Nagybarca	80 000
2.	Boldva	19 600 000
3.	Borsodnádásd	890 000
4.	Domaháza	80 000
5.	Edelény	450 000
6.	Halmajugra	650 000
7.	Homrogd	80 000
8.	Markaz	850 000
9.	Mátraszentimre	600 000
10.	Mezőkövesd	5 000 000
11.	Onga-Ócsanáros	100 000
12.	Parádsasvár	400 000
13.	Recsk	850 000
14.	Ricse	8 000 000
15.	Sajószentpéter	270 000
16.	Sirok	950 000
17.	Szentistván	100 000
18.	Szilvásvárad	150 000
19.	Verpelét	5 900 000
	ÖSSZESEN	45 000 000

Az előző év képzett értéke 2019. évben teljes egészében visszavezetésre került. A 2020. évre ezen jogcímen elkülönített céltartalék szintén feloldásra fog kerülni.

Bontási költségek:

75.000.000,- Ft

Társaságunk területén a megváltozott üzemeltetési körülmények következtében több helyen vált szükségessé korábbi víztermeléshez kapcsolódó épületek vagy épületrészek bontása.

Bontásra javasolt:

Nyírjesi gépház részleges bontása. Az előző évben technológiai korszerűsítés történt, amelynek keretében gépészeti és villamos rekonstrukció valósult meg, többek között korszerű szivattyúegység beépítésével. Ebből kifolyólag az átalakítással nem érintett épületrészek funkciójukat veszítették, fenntartásuk szükségtelen.

Sirok vízműtelep teljes építészeti és gépészeti bontása. Korábbi funkcióját elveszítette, kihasználatlan az épület. Az érintett terület vízellátása regionális hálózatról történik. Jelenleg csak a villamos energia ellátásban játszik szerepet a vízműtelep. Az épület fenntartása nem indokolt.

BRV II. telep vízműtelep teljes építészeti és gépészeti bontása. Korábbi funkcióját elveszítette, kihasználatlan az épület. A vízbázis újra hasznosítása gazdaságtalan. Az érintett terület vízellátása regionális hálózatról történik. A terület a kazincbarcikai Ipari Parkkal közvetlenül szomszédos, más célú hasznosítása a bontás után lehetőségessé válik.

A Siroki építmények bontásának árajánlata rendelkezésre áll, összege 20.000 eFt. Az ajánlat biztosította a másik kettő lehetséges bontási helyszín becslését.

Izszap elszállítás képzett céltartaléka:

8.037.000,- Ft

A Mezőkövesdi szennyvíztelep 400 m³-es tároló medencéjében elhelyezett rácsszemét és szennyvíziszap, valamint az Ózdi telephelyen felhalmozódott 3.100 m³ szennyvíziszap elszállítására és ártalmatlanítására képeztünk céltartalékot. A szennyvíziszap összetétele befolyásolja annak minőségét, elhelyezhetőségét és az ártalmatlanítás költségét. A költség a korábbi időszak átlag díjai alapján lett becsülve és képezve.

Izszapelszállítási költségek az Ózdi telephely vonatkozásában merültek fel, mely a céltartalék feloldását indokolta. A feloldás a képzés m³-ének arányában, 31.283 eFt összegben megtörtént.

A maradék 4.037 eFt a mezőkövesdi rácsszemét elszállításának és minősítésén alapuló költségének a díját fedezi. Az elszállításra az NHF Miskolc Köztisztasági Egyesülés-sel, mint vállalkozóval kötöttünk szerződést. A vállalkozó azonban a szerződést felmondta, mert a kitermelésre szánt vegyes hulladék elhelyezését nem tudta biztosítani.

A mezőkövesdi szennyvíztisztító telepen található hulladék elszállításának problémája több rétegű. Elsődlegesen a jelenlegi helyszínéről és konzisztenciájában a szennyvíziszap „kitermelése” problémát okoz. Speciális gép igényű, ebből kifolyólag az igénybe vehető szolgáltatások és szolgáltatók száma, akik az ilyen típusú feladat elvégzésére alkalmasak, szűk körű. Másodlagos problémát jelent a hulladék elhelyezése is, hiszen jellegéből fakadóan nem minden hulladék lerakó alkalmas ennek fogadására műszaki vagy jogi nem megfelelőségéből kifolyólag.

A jelenlegi kalkulációk alapján a szennyvíziszap és rácsszemét mennyisége 400 tonna, melynek rako-dása, elszállítása és elhelyezése 21500Ft/m³ áron számított. Az elszállítás és elhelyezés jelenleg becsült 8.000 eFt költsége a céltartalékban maradó összeget meghaladják, így annak 4.000 eFt-tal történő megemelését indokoltak tartjuk.

Védterület lehatárolás költségeire képzett céltartalék:

85.280.000,- Ft

Társaságunk ütemezetten készíteti elő az üzemelő vízbázisok védőterület kijelölését megalapozó dokumentációkat. A rendezetlen háttérű ingatlanok felmérése és lehatárolásának ügyintézése a víz-biztonság szempontjából kiemelten fontos feladat. Ennek költségigénye (vállalkozói és hatósági díjak) a lehetőségekhez mérten tervezett, azonban az érintett ingatlanok számától függően nagymértékben változhat, elsősorban a földhivatali munkarészek tekintetében.

2017. év végén 20.000 eFt összegben határoltunk el céltartalékot, összesen 21 település vonatkozásában, a kijelölt védőterületek lehatárolásának költségeire. 2018. és 2019. években összesen 6.720 eFt merült fel a tárgyban, mely után a céltartalékot feloldottuk. Ebből 2.000 eFt a 2019-es évet érintette.

A tervezeten felül további vízbázisnál is megkezdődött a soron kívüli védőidom lehatárolás ellenőrzése, végrehajtása, a váratlanul jelentkező környezeti hatások, illetve részben a klímaváltozás, valamint szennyezések miatt (Hernád III fokú vízminőség védelmi készültség, Borsodszirák, illetve a karsztos területek Kács, Sály, Szögliget, Babot kút, stb.).

Jelenleg 30 területen van kijelölést megalapozó dokumentációnk, azonban a földhivatali munkarészek idő és költségigénye miatt az eljárás húzódik. Az előre kalkulált földhivatali összeg ezekre a telepekre 53.000 eFt. A dokumentációk elkészülte esetén a hatósági eljárás díjai további 20.000 eFt-ot igényelnek.

A következő ütemben 3 további vízműtelep felülvizsgálata teljesül, melyekre a becsült felülvizsgálati díj 2.700 eFt. Ezekben az esetekben sem tudjuk előre megbecsülni az érintett ingatlanok darabszámát, mely szintén a költségek eltolódását eredményezheti.

A Mátrai ivóvíz szolgáltatás egyik kiemelt jelentőségű vízbázisa a Csórréti víztározó. 2019 évben kötelezést kaptunk a Katasztrófavédelem Vízügyi Hatóságától, hogy a tározó gátjának állékonysági vizsgálatait végezzük el. Tekintettel a szélsőséges időjárási viszonyok előfordulására, az ellenőrzés biztonságot nyújt a gát feladatának megfelelő ellátásához, hiba feltárás esetén a probléma mielőbbi javítására. Előzetes ajánlatkérés alapján tervezetten 9.000 eFt.

2019. évben a fenti feladatok ellátására további 72.000 eFt-ot határoltunk el. A több körben képzett céltartalék az előrehaladással szinkronban, a következő üzleti években kerül feloldásra.

Ipari parkok létesítéséhez, bővítéséhez kapcs. víziközmű karbantartások

45.000.000,- Ft

Társaságunk rövid, és középtávú stratégiájában szerepel, hogy az ipari parkokat is zökkenőmentesen tudjuk kiszolgálni. A gazdasági körülmények emelkedő igényeket prognosztizálnak, mely növeli rendelkezésre állásunkat, ezzel egyidejűleg felelősségünket. Az elkövetkező évek fejlesztéseit figyelembe véve, szükséges a meglévő termelő kapacitások (pl: Hernádkak) felülvizsgálata a biztonságos kiszolgálás fenntartásának, a meglévő rendszerek hidraulikájának új igényekhez történő igazításának érdekében. Erre a célra 45.000 eFt-ot tervezünk felhasználni, melynek alapja a víztároló glóbusz felújításának árajánlata. A tárgyban tett további lépések a céltartalék mértékének emelését igényelheti szükség szerint.

Tiszt. szennyvíz határérték szigorítás miatti felkészülés

46.000.000,- Ft

Az Európai Unió a tisztított szennyvíz határértékeinek szigorítására készül. Több fórumon ismertették ezt az elképzelést, a Belügyminisztérium is vizsgálta ennek hatását. Amennyiben a környezetvédelmi előírásoknak Társaságunk meg kíván felelni, a határértékek betartása elsődleges cél. A tervezett határérték szigorítások, a jelenleg kiépített technológiákkal várhatóan bírságnövekedést eredményeznek. Ahhoz, hogy ezt a tartós bírságnövekedést elkerüljük, fel kell készülni a lehetséges beavatkozásokra. Ehhez szükséges elkészíteni azokat a műszaki terveket, amelyek alapján elkezdődhet a telepek helyzetfelmérése. A tisztítási folyamatok során előtisztító berendezések beépítése, intenzifikáló vegyszerek, adalékanyagok adagolása válhat szükségessé.

A feladat ellátására feltétlenül szakértő bevonása szükséges, annak érdekében, hogy átfogó tanulmány készüljön a feladatok egzakt definiálására. Társaságunk előzetes felmérései alapján iszapkezelés, levegőztetés optimalizálásával, szennyező források felderítésével, megszüntetésével, fölösiszapok víztelenítésével a probléma részben kezelhető, azonban további lehetőségek felderítése is a célunk. Erre a tevékenységre 46.000 eFt-ot kívánunk fordítani az elkövetkező években.

Víztározók kotrasi költségeinek fedezésére képzett céltartalék összege:

841.600.000,- Ft

Társaságunk üzemeltetésében 6 db víztározó működik. Ezen létesítmények biztosítják többek között a nyersvíz rendelkezésre állását. Ezen térségekben alternatív vízbeszerzési lehetőség nem áll rendelkezésre.

A víztározók töltődése természetes úton, csapadék útján, patakok által történik. A beáramló víz jelentős mennyiségű hordalékot, törmeléket szállít a tározókba, mely leülepedését követően azok feliszapolódását eredményezi, csökkentve annak térfogatát, a nyersvíz mennyiségét. Ez üzemeltetési és vízminőségi kockázatokat hordoz magában.

Stratégiai kérdés a vízbázisok állapotának megőrzése az ivóvíz előállítására alkalmas nyersvíz céljából, így Társaságunk ütemtervet állított fel a tározók állapotának javítása érdekében. 2016-2018. években céltartalékot különítettünk el ezekre az időszakokként felmerülő, jelentős nagyságrendű, bizonyosan szükségyszerű költségekre. A tározókotrás a Társaság Számviteli Politikája szerint karbantartási költségnek minősül.

2019. évben a korábbi évek fedezetének (661.600 eFt) kiegészítéseképpen további 180.000 eFt került elkülönítésre a jelen ismeretek szerint indokolt mértékben. A céltartalék a 2020. évtől továbbra is a munkálatok előrehaladásával szinkronban kerül visszavezetésre. Ennek előrejelzése nehéz és alakulása bizonytalan a jelentős környezeti, időjárási kitettségnek köszönhetően.

Hordalékfogók és beömlések iszap és hordalék-mentesítése

268.000.000,- Ft

További céltartalék lett elkülönítve hordalékfogók és beömlések hordalék eltávolítására, mintegy 300.000 eFt értékben. A tározók feliszaposodását nagyban erősíti a hordalékfogók telítettsége, így a tározókotrási programmal párhuzamosan a lehetőségekhez igazodva, felmérjük és elkezdjük a hordalékfogók kitisztítását, amely szintén éveket átfogó program.

Az Upponyi beömlés és hordalékfogó kitisztítását a 2019. év eleji villámárvizek is indukálják, amely. Ugyanakkor a további években az időszakosan felmerülő nagyobb költségekre szintén céltartalék képzése várható a felméréseken alapuló tervezésekkel összhangban.

A Lázberci víztározó upponyi beömlésénél található hordalékfogó a 2018-2019 években kialakult villámárvizek, extrém időjárási körülmények idején nem tudta teljes mértékben ellátni feladatát. Ebből kifolyólag a tározóba bekerülő nagy mennyiségű hordalék a vízminőség romlásához vezethet. Ez mihamarabbi lépésre készíti Társaságunkat

Ezt a hatást lehet csökkenteni vagy megszüntetni a beömlések hasznos térfogatának helyreállításával, amely a lerakódott hordalék és iszap eltávolítását jelenti. Másodlagos hatása az üzemeltetési költségek csökkentése, mivel a rendkívüli védekezési és mentesítési költségek sem jelennek meg.

Az elkülönített 268 MFt az upponyi hordalékfogónak képezi fedezetét, mely az iszap mennyiségének és kitermelésének, elhelyezésének árajánlata alapján számított.

SAP miatti átállásból eredő jelentős kintlévőség növekmény kezeléséhez kapcsolódó átmeneti többlet költség fedezetére

55.000.000,- Ft

A Társaság egyértelmű érdeke, illetve a Tulajdonos által megfogalmazott elvárás is egyben a túlzottan megnövekedett határidőn túli vevői követelésállomány csökkentése. Az állomány magas szintjére az elmúlt években megvalósult informatikai rendszer cseréjének technikai vonzataként jelentkező, behajtási tevékenység szüneteltetése egyértelmű hatást gyakorolt.

A menedzsment döntése, hogy határozott kezdeményezést indít az állomány csökkentése céljából, mely a felszólítások és kizárási értesítők ütemezett kiküldésére, a kizárások szervezett lebonyolítására és FMH-k kezdeményezésére irányul. Ennek korlátját jelenti a kapacitások rendelkezésre állása.

Annak érdekében, hogy az elvárásnak megfelelően már 2020., illetve 2021. évben eredményt lehessen felmutatni, külső erőforrások bevonása (pl.: munkagépek bérlése, külső végrehajtó brigádok bevonása) válik szükségessé, ezzel növelve a hatékonyságot.

A külső kapacitások bevonására részletes kalkulációt végeztünk, mely az alapját képezi a megképzett céltartalék összegének.

A hálózati veszteség további csökkentése érdekében felmerülő feltárási (átfogó diagnosztikai program), karbantartási költségek fedezetére 60.000.000,- Ft

Szintén határozott Tulajdonosi elvárásként került megfogalmazásra a hálózati veszteség csökkentése. E cél érdekében a Társaságnak több program elindítása is szándékában áll. A vezetékek cseréje, felújítása a beruházási finanszírozás keretében valósul meg, azonban ez még nem elégséges. Ennek kiegészítéseként átfogó programot indítunk a víztároló létesítmények (medencék, glóbusz), nyomásfokozók álagának felmérése, szükségszerű karbantartási munkálatainak meghatározása és elvégzése érdekében. További diagnosztikai vizsgálatokat is fontosnak tartunk elvégezni, melyek a legkritikusabb vezetékszakaszok determinálását célozzák.

A Hálózati veszteség csökkentése érdekében az alábbi költségeket különítjük el az iránymutatásként felhasznált árajánlatok alapján:

- 30 MFt – szállító fő vezetékek diagnosztikai vizsgálata, kritikus szivárgási pontok meghatározása akusztikai elemzés módszerével. Az első körben tervezett 30km szakasz felmérése az előzetes ajánlatok alapján.
- 30 M Ft – medencék felújítása a műszakilag indokolt helyeken (2x200 m³ medence karbantartás klts. 31,5 M Ft, ajánlat alapján.)

Az erre a célra elkülönített összeg az előzetesen átvizsgálással érintett létesítmények darabszáma, illetve a vezetékszakaszok hossza alapján került meghatározásra. Az következő években az összeget előreláthatólag emelni szükséges.

B. 1.6. KÖTELEZETTSÉGEK

A kötelezettségek mérlegfordulónapi értéke 53 839 853 E Ft volt, a bázis időszakhoz viszonyított 703 060 E Ft-os növekedését az állományon belüli hosszú- illetve rövid lejáratú kötelezettségek tekintetében az alábbi főbb tényezők alakították:

A **Hosszú lejáratú kötelezettségek** tárgyévi értéke 46 841 253 E Ft, mely 1 526 659 E Ft-tal növekedett az előző évhez képest. A hosszú lejáratú kötelezettségek között szerepelnek beruházási és fejlesztési hitelek és egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek.

A hitelek és kölcsönök részletes kimutatását, és a hosszú lejáratú kötelezettségek egy éven belül esedékes törlesztő részleteit a **B.8. melléklet** mutatja be.

A hosszú lejáratú hitelek és kölcsönök esedékesség szerinti bemutatását a **B.10. melléklet** tartalmazza.

A hitelekhez, kölcsönökhöz kapcsolódó garanciák, zálogjogok a **C.7.2. fejezetben** találhatóak.

Az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek alakulása:

Megnevezés	2018. év	2019. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Állammal szembeni vagyonkezelésből eredő kötelezettség	45 268 042	44 758 629	-509 413	-1,13
<i>Ebből:</i>				-
<i>MNV tulajdonosi joggyakorló</i>	45 268 042	44 758 629	-509 413	-1,13
<i>NFA tulajdonosi joggyakorló</i>			0	-
Önkormányzati vagyonkezelésből eredő kötelezettség			0	-
Pénzügyi lízing	45 451	81 523	36 072	79,36
Egyéb hosszú lejáratú köt.	1 101	1 101	0	0,00
ÖSSZESEN	45 314 594	44 841 253	-473 341	-1,04

Az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek között 101 E Ft értékben jólteljesítési biztosíték és 1 000 E Ft értékben pedig ajánlati biztosíték szerepel.

A vagyonkezelésből eredő kötelezettségek állományváltozását az alábbi tételek összevont hatása eredményezte.

Az állammal szembeni vagyonkezelésből eredő kötelezettség állományának alakulása:

Nyitó állomány:	45 268 042 E Ft,
Vagyonkezelésbe vétel:	+ 15 132 E Ft,
Beruházások elszámolása (saját forrás megtérítése):	+ 1 062 749 E Ft,
Beruházások elszámolása külső forrásból (pályázat, közműfejlesztési hozzáj.):	+ 109 559 E Ft,
Vagyonkezelésből kivezetés:	- 19 925 E Ft,
Visszapótlási kötelezettség alóli mentesülés:	- 1 676 928 E Ft,
Záró állomány:	44 758 629 E Ft.

A vagyonkezelt állami tulajdonú eszközérték és hosszú lejáratú kötelezettségek közötti különbség Társaságunk részéről a beruházások tekintetében többlet felhasználásnak minősül, az a Magyar Állam részéről megtérítésre kerül. A beruházás elszámolás során követeléseként 2019. évre számszerűsített érték 946 504 E Ft.

Az **egyéb rövid lejáratú kötelezettségek** alakulását az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	2018. év	2019. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Állami költségvetéssel kapcs. elsz.	271 569	363 439	91 870	33,83
<i>Társasági adó</i>	0	47 514	47 514	-
<i>Munkavállalókkal kapcsolatos adó és járulék kötelezettség</i>	204 656	248 511	43 855	21,43
<i>Általános forgalmi adó</i>	30 029	13 125	-16 904	-56,29
<i>Egyéb ki nem emelt befizetési köt.</i>	36 884	54 289	17 405	47,19
Önkormányzatokkal kapcs. elszámolás	8	3	-5	-62,50
Működési tám.szerz.kapcs.elsz.	145 604	40 099	-105 505	-72,46
Munkavállalókkal kapcs. elsz.	261 904	296 248	34 344	13,11
Különféle egyéb kötelezettség	141 833	92 354	-49 479	-34,89
<i>Ebből:</i>				
<i>Vízkezelés használati járulék</i>	31 276	30 468	-808	-2,58
<i>Egyéb</i>	110 557	61 886	-48 671	-44,02
ÖSSZESEN	820 918	792 143	-28 775	-3,51

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek tárgy évben 792 143 E Ft értékben jelentek meg, mely 28 775 E Ft-tal csökkent az előző évhez képest.

B. 1.7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A passzív időbeli elhatárolások alakulását a tárgyév viszonylatában az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2018. év	2019. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	1 245 910	3 078	-1 242 832	-99,75
Árbevételek időbeli elhat.	3 334	3 027	-307	-9,21
Egyéb bevételek időbeli elhat.	1 242 576	51	-1 242 525	-100,00
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 933 458	1 344 680	-588 778	-30,45
Anyagköltség időbeli elhat.	63 462	12 574	-50 888	-80,19
Igénybe vett szolg.időbeli elhat.	1 125 348	880 426	-244 922	-21,76
<i>Ebből: Könyvvizsgálati díj időbeli elhat.</i>	1 155	1 400	245	21,21
Egyéb szolgáltatások időbeli elhat.	8	52	44	550,00
Személyi jellegű ráf.időbeli elhat.	736 938	448 693	-288 245	-39,11
Egyéb ráfordítások időbeli elhat.	7 157	2 741	-4 416	-61,70
Pénzügyi ráfordítások időbeli elhat.	545	194	-351	-64,40
Halasztott bevételek	389 358	526 202	136 844	35,15
Fejlesztési célra kapott pénzeszköz halasztott bevétele	370 838	507 939	137 101	36,97
<i>Ebből:</i>				
KEOP	7 125	7 125	0	0,00
Közműfejlesztési hozzájárulás	10 542	11 061	519	4,92
Egyéb támogatások	353 171	489 753	136 582	38,67
Térítés nélkül átvett eszközök halasztott bevétele	18 520	18 263	-257	-1,39
ÖSSZESEN	3 568 726	1 873 960	-1 694 766	-47,49

A **bevételek passzív időbeli elhatárolásának** tárgyévi jelentős csökkenése abból adódik, hogy a 2018-as évben 1 242 576 E Ft értékű, költségek ellentételezésére kapott közszolgáltatási támogatás elhatárolására került sor, amely 2019. évben kivezetésre került.

A **költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása** között az igénybe vett szolgáltatások értéke 880 426 E Ft, melynek jelentős tétele a használati díj elhatárolása.

A **halasztott bevételek** értéke 526 202 E Ft, melyből közműfejlesztési hozzájárulás 11 061 E Ft. A fejlesztési célra kapott pénzeszköz értéke magába foglalja többek között a Rakaca támogatást (149 402 E Ft), az Abasár pályázatot (335 421 E Ft), a KIEFO támogatást (49 685 E Ft), valamint a KEOP pályázatot (7 125 E Ft). Az egyéb halasztott bevételek között pedig a térítés nélkül átvett, fellelt eszközök (18 263 E Ft) szerepelnek.

B. 2. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A Társaság a 2019-os üzleti évet **226 453 E Ft adózás előtti eredménnyel zárta**, mely a bázis évhez viszonyítva jelentős növekedést mutat.

Az eredménykimutatás fő tételei az alábbiak szerint alakultak:

Hiv.	Tétel megnevezése	2018. év	2019. év	Eltérés	Változás
		E Ft	E Ft	E Ft	%
I.	Értékesítés nettó árbevétele	9 623 696	10 433 044	809 348	8,41
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	168 860	250 519	81 659	48,36
III.	Egyéb bevételek	8 408 873	9 314 638	905 765	10,77
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	7 852 924	8 848 358	995 434	12,68
V.	Személyi jellegű ráfordítások	6 212 445	6 621 369	408 924	6,58
VI.	Értékcsökkenési leírás	2 047 129	2 019 827	-27 302	-1,33
VII.	Egyéb ráfordítás	1 995 030	2 412 175	417 145	20,91
	„A” Üzemi (üzleti) tevékenység	93 901	96 472	2 571	2,74
	”B” Pénzügyi műveletek eredménye	-20 138	129 981	150 119	745,45
	„C” Adózás előtti eredmény	73 763	226 453	152 690	207,00

Az **adózás előtti eredmény** bázis évhez viszonyítva **152 690 E Ft-tal növekedett**.

Mind a bevételek, mind a ráfordítások alakulását, az azokra ható tényezőket a következő pontok részletesen tartalmazzák.

B. 2.1. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYÉNEK ALAKULÁSA

B. 2.1.1. Értékesítés nettó árbevételének alakulása

Az értékesítés nettó árbevétele a bázis időszakhoz viszonyítva 809 348 E Ft-tal növekedett. A Társaság 2019. évben 10 433 044 E Ft árbevételt realizált, melynek jelentős része (89,72%) az alaptevékenységből származik.

Az értékesítés nettó árbevételének főbb tevékenységek szerinti megbontását, az export értékesítés megbontását, valamint piaci szegmensenkénti alakulását a **B.12. melléklet** mutatja be, továbbá részesedési viszony szerint a bevételek bemutatását a **B.11. melléklet** tartalmazza.

B. 2.1.2. Aktivált saját teljesítmények

Az **Aktivált saját teljesítmények** értéke **250 519 E Ft**, mely 81 659 E Ft-tal nőtt az előző időszakhoz képest. A saját termelésű készletek állományváltozása 32 784 E Ft, míg a saját előállítású eszközök aktivált értéke 217 735 E Ft értéket képvisel. A saját előállítású eszközök aktivált értéke az ivóvíz ágazathoz köthető.

B. 2.1.3. Költségek részletezése

A költségként* elszámolt tételek a bázis évhez viszonyítva az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	2018. év	2019. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Anyagköltség	1 993 250	2 527 640	534 390	26,81
Igénybevett szolgáltatások értéke	4 954 265	5 210 561	256 296	5,17
Egyéb szolgáltatások értéke	450 047	587 834	137 787	30,62
Eladott áruk beszerzési értéke	11 075	8 590	-2 485	-22,44
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	444 287	513 733	69 446	15,63
Anyagjellegű ráfordítások	7 852 924	8 848 358	995 434	12,68
Béreköltség	4 471 786	4 750 641	278 855	6,24
Személyi jellegű egyéb kifizetések	726 404	806 696	80 292	11,05
Bérráfordítások	1 014 255	1 064 032	49 777	4,91
<i>Szociális hozzájárulási adó</i>	<i>834 638</i>	<i>956 460</i>	<i>121 822</i>	<i>14,60</i>
<i>Egészségügyi hozzájárulás</i>	<i>82 756</i>	<i>5</i>	<i>-82 751</i>	<i>-99,99</i>
<i>Szakképzési hozzájárulás</i>	<i>68 792</i>	<i>74 981</i>	<i>6 189</i>	<i>9,00</i>
<i>Rehabilitációs foglalkoztatási hozzájárulás</i>	<i>28 069</i>	<i>32 586</i>	<i>4 517</i>	<i>16,09</i>
Személyi jellegű ráfordítások	6 212 445	6 621 369	408 924	6,58
Értékcsökkenési leírás	2 047 129	2 019 827	-27 302	-1,33
KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	16 112 498	17 489 554	1 377 056	8,55

*Beleértve az eladott áruk és közvetített szolgáltatások beszerzési értékét is.

2019. évben a Társaság **költségként 17 489 554 E Ft-ot** számolt el, mely összességében **1 377 056 E Ft-tal magasabb** az előző évi értéknél. Az egyes eredménykimutatás sorok tekintetében a főbb tételeket kiemelve az alábbiak szerint alakult:

Az **anyagjellegű ráfordítások** értéke 8 848 358 E Ft, mely 995 434 E Ft-tal lett magasabb az előző évi értéknél:

- Az **anyagköltségek** 534 390 E Ft-tal nőtt az előző évhez képest. Jelentősebb tételt képvisel a villamosenergia (1 244 980 E Ft), az anyagfelhasználás (752 524 E Ft), a vegyszerfelhasználás (185 728 E Ft) és az üzemanyag (174 525 E Ft).
- Az **igénybe vett szolgáltatása** 256 296 E Ft-tal nőtt az előző évhez képest, melynek részletezését a **B.13. melléklet** tartalmazza.

Tárgyidőszakban kutatás-kísérleti fejlesztés költsége nem merült fel.

B. 2.1.4. Egyéb bevételek és ráfordítások alakulása

Az egyéb bevételek alakulását a következő táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2018. év E Ft	2019. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök bevétele	582	7 396	6 814	1170,79
Káreseményekkel kapcs. bevételek	1 701	9 302	7 601	446,85
Kapott bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	2 549	3 231	682	26,76
Behajthatatlanság miatt leírt követelésekre befolyt összegek	2 841	1 927	-914	-32,17
Céltartalékok felhasználása, feloldása	59 953	31 460	-28 493	-47,53
Visszaírt értékvesztés és terven felüli értékcsökkenés	22 376	27 960	5 584	24,96
Kapott támogatás, juttatás, véglegesen átvett pénzeszköz	6 533 101	7 523 099	989 998	15,15
<i>Ebből:</i>				
<i>Bérfejlesztési, működési támogatás, Állami költségvetéssel elszámolt támogatás bevétele</i>	5 611 396	6 469 901	858 505	15,30
<i>Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás</i>	1 600	40 131	38 531	2408,19
<i>Egyéb</i>	914 245	1 010 670	96 425	10,55
Térítés nélkül átvett, ajándékként, hagyatékként kapott, fellelt eszk.forgalmi, piaci értéke	5 860	2 397	-3 463	-59,10
Elengedett kötelezettség összege	1 051	1 468	417	39,68
<i>Ebből:</i>				
<i>Visszapótlási kötelezettség elengedése/mentesülés</i>	1 761 773	1 676 928	-84 845	-4,82
Különféle egyéb bevétel	22 946	31 867	8 921	38,88
ÖSSZESEN	8 408 873	9 314 638	905 765	10,77

Az egyéb ráfordításokat a következő táblázat tartalmazza:

Megnevezés	2018. év E Ft	2019. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	0	6 261	6 261	-
Fizetett bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítések	18 920	13 101	-5 819	-30,76
<i>Ebből:</i>				
<i>Vízszennykezési bírság</i>	12 687	7 165	-5 522	-43,52
Céltartalék képzés	280 410	813 968	533 558	190,28
Értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés, selejt	503 053	315 127	-187 926	-37,36
Állami költségvetéssel elszámolt adók, díjak, hozzájárulások	923 186	947 028	23 842	2,58
<i>Ebből:</i>				
<i>Közművezeték adó</i>	825 546	823 989	-1 557	-0,19
Önkormányzatokkal szemben elszámolt adók	204 570	208 242	3 672	1,79
Különbféle egyéb ráfordítások	64 891	108 448	43 557	67,12
<i>Ebből:</i>				
<i>Behajthatatlan követelés leírt összege</i>	30 339	34 563	4 224	13,92
<i>Egyéb</i>	28 547	54 950	26 403	92,49
ÖSSZESEN	1 995 030	2 412 175	417 145	20,91

Az elszámolt értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés, selejt értékét a **B.5. és B.7. mellékletek** mérlegtételek szerint részletezik, valamint a vagyonnevelésben lévő eszközökre vonatkozó ezen adatokat a **B.1.B. és B.2.B. mellékletek** vagyoncsoportonkénti megbontásban tartalmazzák.

Az egyéb ráfordítások soron jelentkező jelentős növekedést a 2019. évben megképzett, a B.1.5. pontban részletesen bemutatott céltartalékok indokolják.

Az egyéb bevételek részesedési viszony szerinti bontása a **B.11. mellékletben** található.

B. 2.2. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE

Pénzügyi műveletek eredményének bázis évhez viszonyított változása az alábbi:

Megnevezés	2018. év	2019. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Pénzügyi műveletek bevételei	146 617	156 997	10 380	7,08
Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	146 341	155 940	9 599	6,56
<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	0	107 372	107 372	-
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	244	998	754	309,02
<i>Kamatbevétel pénzügyintézetektől</i>	244	998	754	309,02
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	32	59	27	84,38
Pénzügyi műveletek ráfordításai	166 755	27 016	-139 739	
Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	146 341	3 997	-142 344	
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	20 347	22 784	2 437	11,98
<i>Pénzügyintézetnek fizetett kamat</i>	20 347	22 784	2 437	11,98
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	67	235	168	250,75
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-20 138	129 981	150 119	

A pénzügyi műveletek eredmény az előző időszakhoz képest 150 119 E Ft-tal nőtt, így a tárgy időszaki eredmény 129 981 E Ft nyereség, melynek jelentős tétele a leányvállalatok beolvadása kapcsán elszámolt árfolyamnyereség.

C. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

C. 1. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK ÉS EGYÉB RÉSZESEDESI VISZONYOK

A Társaság befektetéseinek főbb adatait a **C.1. melléklet** mutatja be.

A számviteli törvény mentesített anyavállalatra vonatkozó 116. § (3) bekezdése alapján a részese-
dési viszonyban lévő vállalkozásokat érintő adatokat az **C.2. melléklet** mutatja be.

C. 2. A TÁRSASÁG TISZTSÉGVISELŐINEK JÁRANDÓSÁGA

A vezető tisztségviselők és a Felügyelő Bizottság tagjainak 2019. évi tevékenységéért az alábbi já-
randóság lett kifizetve:

Megnevezés	Tiszteletdíj bruttó összege
Felügyelő Bizottság	7 320 E Ft
Összesen:	7 320 E Ft

A vezető tisztségviselők és a Felügyelő Bizottság tagjai részére a tisztségviselői tevékenységükre
tekintettel 2019. évben előleg vagy kölcsön kifizetésére nem került sor, a Társaság a nem vállalt ga-
ranciát, a korábbi tagokkal szemben nyugdíjfizetési kötelezettsége nincs.

C. 3. A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁNAK LEVEZETÉSE

A Társaság 2019. évi adófizetési kötelezettsége 79 086 E Ft.

A társasági adóalap levezetését, az adóalap megállapításánál figyelembe vett módosító tételeket
az **C.3. melléklet** tartalmazza. A Társaság a jövedelem minimumot tekinti adóalapnak.

C. 4. A MUNKAVÁLLALÓK LÉTSZÁMÁNAK ÉS JÖVEDELEMÉNEK ALAKULÁSA

A munkavállalók létszámának és jövedelmének alakulását az **C.4. melléklet** részletezi.

A bérjárulékok jogcímenkénti megbontását a **B.2.1.3. pontban** mutattuk be.

C. 5. CASH FLOW KIMUTATÁS

A Társaság 2019. december 31-én 6 405 451 E Ft záró pénzeszközállománnyal rendelkezett, amely
1 995 233 E Ft-tal több az előző évi állománynál.

A rendelkezésre álló cash flow-t a működési, a befektetési és a finanszírozási cash flow alakította,
melynek bemutatását az **C.5. melléklet** tartalmazza.

C. 6. VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET BEMUTATÁSA

A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetét bemutató mutatók alakulását a **C.6. melléklet** tartalmazza. Az egyes mutatók értéke illetve annak értelmezése a Társaság tevékenységének sajátosságai (közszolgáltatói, illetve vagyongazdálkodási tevékenység) figyelembevételével értékelhetők. A Társaság közszolgáltatói tevékenysége révén pl. a likviditási mutatók alakulásában a magasabb kintlévőség állomány, egyes tőkeszerkezeti mutatók értékét pedig a vagyongazdálkodási tevékenységből adódó kötelezettségállomány befolyásolja.

C. 7. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK

C.7.1 JELENTŐS MÉRLEG-FORDULÓNAP UTÁNI ESEMÉNYEK

2020. évben kerülnek elszámolásra a következő támogatások:

- működési költségek támogatása, amelynek visszafizetendő része rövid lejáratú kötelezettségként elszámolásra került,
- bérfejlesztés támogatása, amelynél visszafizetendő kötelezettség nem keletkezett,
- az állami vagyonton 2019. évben beruházással kapcsolatos elszámolás beadásra került, elbírálása folyamatban,
- 2020.01.03-án Budapest Bank Zrt.-nél lejárt folyószámla hitelkeret pályáztatása megtörtént, a nyertes pályázó a K&H Zrt bank lett.

C.7.2 MÉRLEGBEN NEM SZEREPLŐ TÉTELEK, ÉS AZ EGYES MÉRLEGSOROKHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

2019. év végén külföldi pénzeszközben fennálló hitelállománya nem volt a Társaságnak.

Az időszakosan felmerülő finanszírozási nehézségek áthidalására 2019. december 31-én 3 000 000 E Ft folyószámla hitelkeret áll rendelkezésre, az alábbi paraméterekkel.

Bank	Hitelkeret összege		Lejárat időpontja	Kamat %	Rend. tart. jutalék, kezelési ktg
	2019. 01.01-én	2019. 12.31-én			
K&H Zrt.	700 000	700 000	2020.10.15.	havi BUBOR + 0,30	0,1 % / év
OTP Bank Zrt.	1 600 000	1 600 000	2020.10.23.	havi BUBOR + 0,35	0,1 % / év
Budapest Bank Zrt.	700 000	700 000	2020.01.03	havi BUBOR + 0,35	0,1 % / év

A hitelszerződések biztosítékai:

- számlaforgalom
- ingatlant terhelő keretbiztosítéki jelzálogjog

A folyószámla hitelkeret kihasználtságára 2019. év folyamán folyamatos volt, az átlagos kihasználtság 2 539 806 E Ft, a legmagasabb kihasználtság értéke 2 920 494 E Ft volt.

2016. évben jelentős összegű beruházási hitelkeret szerződést kötött Társaságunk az OTP Bank NyRt-vel. A beruházási hitelkeret igénybevételére 2019. évben 2 000 000 E Ft összegben került sor.

<i>Bank</i>	<i>Hitelkeret ös-- szege</i>	<i>Lejárat idő- pontja</i>	<i>Kamat %</i>	<i>Rend. tart. juta- lék, kezelési ktg</i>
OTP Bank Zrt.	2.000.000 eFt	2023.06.29.	1 havi BUBOR + 0,30	0,0 %

A Társaság a saját tulajdonát képező vagyonelemek terhére jelzálogjogot alapított a folyó-számla hitelkeretének fedezeteként. Az ingatlanok a Kereskedelmi és Hitelbank Zrt és az OTP Bank NyRt alapított jelzálogjogot.

A terhelt ingatlanok az alábbiak: Kazincbarcika, belterület 974, 3350/5, 3350/14 hrsz.

A nyilvántartásunk teljeskörűsége érdekében a „0” számlaosztályban vettük nyilvántartásba a behajtási tevékenység folyamán bejegyzett végrehajtási jogok értékét, valamint az integrációhoz kapcsolódó vásárolt és beszedett követelések értékét is.

A környezetterhelési díj tekintetében a fogyasztókra áthárított vízterhelési díj és a kedvezményekkel nem csökkentett ráfordításként elszámolt vízterhelési díj különbözete jelentős, tekintettel arra, hogy annak mértéke meghaladja az áthárított – bevételként elszámolt – vízterhelési díj 25 %-át.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 76.§-a értelmében 2012. január 1-jétől a 2011. december 31-én alkalmazott díjakhoz képest legfeljebb 4,2 %-kal megemelt mértékű díjat alkalmazhatott a társaság a vízi közműveken végzett szolgáltatások tekintetében.

2013. évre a jogszabály nem adott lehetőséget díjemelésre, így a 2013. évi díjak a 2012. évben alkalmazott díjtételekkel azonosan kerültek alkalmazásra.

Az állami tulajdonú vízi közmű rendszeren végzett szolgáltatás esetén a 144/2011. (XII.23.) sz. VM rendeletnek megfelelően történt a díjalkalmazás.

A rezsicsökkentések végrehajtásáról szóló 2013. évi LIV. törvény a lakossági terhek csökkentése érdekében 2013. július 1-jét követő időszakban teljesített szolgáltatások vonatkozásában 10%-os rezsicsökkentést kellett alkalmazni, azaz 2013. 07. 01-től a 2013. 01.31-én jogszerűen alkalmazott díjtételek 90%-át számlázhatták a vízi közmű szolgáltatók. A víziközmű szolgáltatás díjainak tekintetében a Társaság a törvényben meghatározottak szerint járt el.

Az egyéb tevékenységek számlázása a társaság Árképzési Szabályzatában foglalt díjtételekkel történt. 2013. július 1-jétől a lakossági terhek enyhítése érdekében a szippantott szennyvízre is kiterjedt a rezsicsökkentés, mely szerint a 2013.01.31-én alkalmazott díjak 90%-nak megfelelő díjat lehetett alkalmazni. A szippantott szennyvízre vonatkozó rezsicsökkentésről a 2013. évi CXIV. törvény rendelkezik, melyben foglalt előírásoknak megfelelően történt a számlázás.

C.7.3. KÖRNYEZETVÉDELMI TEVÉKENYSÉG

A Társaság tulajdonában lévő veszélyes hulladékok és környezetre káros anyagok adatait az **C.7. melléklet**, a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök adatait pedig az **C.8. melléklet** tartalmazza. A környezetvédelemmel kapcsolatos költségek és kötelezettségek alakulását az **C.9. melléklet** szemlélteti.

C.7.4. EGYÉB TÁJÉKOZTATÁS

Az import beszerzések értékét termékimport és szolgáltatásimport szerinti tagolásban az **C.10. melléklet** tartalmazza.

Elnyert -, folyamatban lévő pályázataink

- Abasár település ivóvíz ellátását biztosító kutak szennyezettségének felszámolása
- Regionális Vízművek napenergia hasznosítását célzó projekt megvalósítása
KEHOP-5.1.3-17-2017-00002
- Munkavállalók képzése az ÉRV. Északmagyarországi Regionális Vízművek Zrt-nél
GINOP-6.1.5-17-2018-00141
- A Rakacai-víztározó komplex szabadidős és öko-turisztikai fejlesztésének előkészítése
MTÜ/Ált/1226-2/2019

Elszámolási fázisban lévő pályázatok

- DN600-Alsószolca Vízmű DN400 szállítóvezeték szakaszos rekonstrukciója
Bócs – Sajólad Vízmű I. sz DN 250 Kisregionális vezeték Hernád folyó alatti átvezetése fejlesztése, cseréje kiviteli munkái
KIEFO/945/2019-ITM_SZERZ
- Sajóbábony, Iskola téri vezetékek rekonstrukciója
KIEFO/933/2019-ITM_SZERZ
- Víziközművek Energiahatékonyágának fejlesztése egyedi támogatás lehetősége kertében
VEF-2019-75
- Sajószentpéter Kossuth úti vezetékrekonstrakció
Sajószentpéter – Alacska vezetékrekonstrakció kiviteli munkái
Ormosbánya DN 100 elosztó vezeték rekonstrukciója
Szendrő, Lenkei úti vezeték kiváltás
Szendrő, Széchenyi úti vezeték kiváltás
KIEFO/1518/2019-ITM_SZERZ

D. TEVÉKENYSÉGI BESZÁMOLÓK

D. 1. SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS

A Társaság összeállította ágazati (elsődleges tevékenység, mint ivóvíz szolgáltatás, és szennyvíz elvezetés, valamint másodlagos tevékenység) megbontású eredmény kimutatását és mérlegét, melyet a D.1, D.2, D.3. mellékletben szemléltetünk.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény (a továbbiakban: Vksztv.) 49. §-a, valamint a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 58/2013. (II. 27.) kormányrendelet 91-94. §-a rendelkezik a számviteli szétválasztás szabályairól. A jogszabályok és a kiadott irányelvek alapján a Társaság a többi regionális vízművel közösen kialakította saját szabályait a számviteli szétválasztással szemben támasztott követelmények kielégítése céljából. A Társaság a P-11 Számviteli szétválasztás szabályai dokumentációban foglaltaknak megfelelően jár el az egyes tevékenységeken kimutatott ráfordítások és bevételek elszámolását tekintve.

Tevékenységek szétválasztása:

Ágazatonként külön-külön eredmény kimutatást kell készíteni

- ivóvízellátás,
- szennyvízelvezetés-tisztítás ágazatokra,
- másodlagos tevékenységre vonatkozóan.

Víziközmű-szolgáltatás (engedélyköteles tevékenységek): a közműves ivóvízellátás az ahhoz kapcsolódó tűzvíz biztosítással, valamint a közműves szennyvízelvezetés és –tisztítás, egyesített rendszer esetén a csapadékvíz elvezetést is ideértve, mely tevékenységek által megnyilvánuló szolgáltatások közül az egyiket, vagy mindkettőt a víziközmű-szolgáltató a felhasználó részére közüzemi jogviszony keretében nyújtja.

A számviteli szétválasztás szempontjából víziközmű-szolgáltatásként kezelendő továbbá – a kimutatásokban elkülönített módon feltüntetve, megfelelő alábontással – a víziközmű-szolgáltatók egymás közötti kapcsolódó szolgáltatása (ivóvíz-átadás, szennyvíz-átvétel), valamint a víziközmű beruházáshoz kapcsolódó aktivált saját teljesítmények értéke is.

Másodlagos tevékenység: a számviteli szétválasztás szempontjából a másodlagos tevékenységek közé sorolandó a víziközmű-szolgáltató víziközmű-szolgáltatás körébe nem tartozó összes tevékenysége.

Ennek megfelelően 2019. év eredménykimutatása az alábbiak szerint teljesült: Adózás utáni eredmény:

Ivóvíz ágazat:	0 E Ft,
Szennyvíz ágazat:	0 E Ft,
Engedélyköteles tevékenységek összesen:	0 E Ft,
Másodlagos tevékenység:	147 367 E Ft,

A Társaság által kapott, közszolgáltatási szerződésen alapuló ellentételezés összege az engedélyköteles tevékenység negatív eredményét egészítette ki annak érdekében, hogy ott veszteség ne alakuljon ki. Az ennek érdekében kapott összeg az egyéb bevételek között került kimutatásra, összege 6 469 901 E Ft.

A mérleg szétválasztásának szempontrendszerét az eredménykimutatáshoz hasonlóan szintén az egyéni minősítés és megfeleltetés, illetve ennek nem egyértelmű meghatározhatósága esetén, alkalmazott mutatószámok, arányszámok képezték. Az arányszámok előre definiált mutatók, melyek az eredménykimutatás és mérleg megfelelő sorainak értékei alapján számíthatóak. Ez az évek között következetesen alkalmazott.

A könyvelési rendszerünkben a tevékenységenkénti számviteli szétválasztás érdekében elkülönítve kezeljük a tevékenységgel kapcsolatos árbevételeket és közvetlenül felmerült költségeket. A kiegészítő tevékenységek költségeinek felosztása a társaság Önköltség-számítási Szabályzata alapján történik a költségviselőkre, azaz az engedélyes és másodlagos tevékenységekre. Az egyéb, pénzügyi és a rendkívüli ráfordítások, bevétel ágazatok közötti megosztása is a hivatkozott szabályzat alapján történik.

A mérleg tételek

Befektetett eszközök

Az immateriális javak és tárgyi eszközök szétválasztása egyértelmű megfeleltetéssel történik, mely a társasági nyilvántartásból kinyerhető. Azon eszközök, melyek nem rendelhetőek sem ivóvíz, sem szennyvíz ágazathoz, a másodlagos tevékenység körébe tartoznak.

A közmű/működtető közismegosztás és az engedélyes/másodlagos tevékenység esz-
közismegosztása között átfedés lehetséges.

A befektetett pénzügyi eszközök szétválasztása tételes minősítéssel történt. A részesedéssel működő társaságok tevékenysége a meghatározó, abban az esetben amennyiben több tevékenységet is szolgál, az ÉRV árbevételének arányát alkalmazzuk. A nyújtott dolgozói kölcsönök az egyéb kategória része.

Forgóeszközök

A készletek felhasználásának egyértelmű meghatározása nem teljeskörűen biztosítható, így az az anyagköltségek arányában történik. Az áruk besorolása tételes minősítéssel történik. A vevő kintlévőségek esetében a részesedéssel működő társaságok egyedi minősítés alá tartoznak, míg a többi vevő az árbevétel arányában osztozik a megbontás során.

Az egyéb követelések tételei szintén egyedileg kerülnek minősítésre. Azon tételek, melyek több ágazatot is érinthetnek, arányszám – nettó árbevétel – felhasználásával kerülnek bontásra.

Pénzeszközök megbontása nettó árbevétel arányában történik.

Időbeli elhatárolások

A mérleg sor tételi esetén egyedileg minősíthető annak felhasználási célja. A végleges pénzeszköz átvételek működtető vagyonhoz kapcsolódnak, mely másodlagos tevékenységet feltételez, a kapott KEOP pénzeszköz szennyvíz tevékenységet határoz meg. Amennyiben nem lesz a hozzárendelés egyértelmű, úgy az árbevétel arányt, illetve az összes költség arányt használjuk vetítési alapként.

Saját tőke

A jegyzett tőke és tőketartalék osztása a befektetett eszközökkel arányos. A mérleg szerinti eredmény megosztása az eredménykimutatás eredménye, mely az eredménytartalék tavalyi évhez viszonyított változását is meghatározza.

Céltartalékok

Minden esetben eseti vizsgálat történik. 2019. évben a besorolás a jogcím szerint meghatározható.

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Magyar Állam felé fennálló kötelezettség a közmű befektetett eszközök megosztási szempontjait követi.

Rövid lejáratú kötelezettségek

A fennálló hitelállomány és szállítók esetében alkalmazott vetítési arány az anyagjellegű ráfordításoké. A kapcsolt vállalkozások tételesen minősíthetőek, így azok számlánként beazonosíthatóak és szétválaszthatóak. Szintén tételesen a minősítés az egyéb kötelezettségek sor tételei vonatkozásában, amennyiben az egyértelműsíthető.

E. MELLÉKLETEK

A. fejezet

- A.1. melléklet: A Társaságot jellemző legfőbb adatok alakulása
A.2. melléklet: A Társaság székhelyének, telephelyeinek és fióktelepeinek bemutatása

B. fejezet

- B.1. melléklet: Az immateriális javak állományának alakulása (Összesített adatok)
B.1.A. melléklet: Az immateriális javak állományának alakulása (Társaság tulajdonában lévő eszközök)
B.1.B. melléklet: Az immateriális javak állományának alakulása (Vagyonkezelésbe vett eszközök)
B.1.B.a. melléklet: Az immateriális javak állományának alakulása (Állami vagyon)
B.1.B.b. melléklet: Az immateriális javak állományának alakulása (Önkormányzati vagyon)
B.2. melléklet: A tárgyi eszközök állományának alakulása (Összesített adatok)
B.2.A. melléklet: A tárgyi eszközök állományának alakulása (Társaság tulajdonában lévő eszközök)
B.2.B. melléklet: A tárgyi eszközök állományának alakulása (Vagyonkezelésbe vett eszközök)
B.2.B.a. melléklet: A tárgyi eszközök állományának alakulása (Állami vagyon)
B.2.B.b. melléklet: A tárgyi eszközök állományának alakulása (Önkormányzati vagyon)
B.3. melléklet: Befeztetlen beruházások állományának alakulása
B.4. melléklet: Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás részletezése
B.5. melléklet: Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés és visszaírás részletezése
B.6. melléklet: Részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal és részesedési viszonyban nem lévő felekkel szembeni követelés jellegű tételek
B.7. melléklet: Értékvesztések alakulása
B.8. melléklet: Hitelek és kölcsönök alakulása
B.9. melléklet: Részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal és részesedési viszonyban nem lévő felekkel szembeni kötelezettségek és halasztott bevételek
B.10. melléklet: Hosszú lejáratú hitelek és kölcsönök esedékesség szerinti bemutatása
B.11. melléklet: A bevételek megbontása részesedési viszony szerint
B.12. melléklet: Értékesítés nettó árbevétele tevékenységek szerint, Export értékesítés piaci szegmensenként
B.13. melléklet: Az igénybe vett szolgáltatások alakulása

C. fejezet

- C.1. melléklet: A befektetést élvező vállalkozások jellemzői
C.2. melléklet: Mentésített anyavállalat és kapcsolt vállalkozásai (főbb adatok)
C.3. melléklet: Társasági adó alapjának levezetése

- C.4. melléklet: A munkavállalók létszámának és személyi jellegű egyéb kifizetéseknek az alakulása
- C.5. melléklet: Cash flow kimutatás
- C.6. melléklet: A vagyoni, jövedelmi és pénzügyi helyzetet jellemző mutatószámok
- C.7. melléklet: Környezetre káros anyagok és a veszélyes hulladékok alakulása
- C.8. melléklet: Környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszközök alakulása
- C.9. melléklet: Környezetvédelemmel kapcsolatos költségek és kötelezettségek alakulása
- C.10. melléklet: Az import beszerzés értéke termékimport és szolgáltatásimport szerinti tagolásban

D. fejezet

- D.1. melléklet: Tevékenységi mérleg (Eszközök)
- D.2. melléklet: Tevékenységi mérleg (Források)
- D.3. melléklet: Tevékenységi eredménykimutatás

A felsorolásban szereplő mellékletek jelölése: releváns/nem releváns.

2019. év

értékek E Ft, illetve fő

Sor- szám	Megnevezés	Előző évek		Tárgyév
		2017. év	2018. év	2019. év
1.	Mérlegfőösszeg	62 267 192	61 792 551	61 718 720
2.	Saját tőke	4 295 615	4 336 655	4 472 022
3.	Jegyzett tőke	2 240 000	2 240 000	2 240 000
4.	Fizetett osztalék			
5.	Értékesítés nettó árbevétele	9 581 180	9 623 696	10 433 044
6.	Alaptevékenység árbevétele*	8 692 703	8 729 992	9 360 128
7.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	79 023	93 901	96 472
8.	Adózás előtti eredmény	57 751	73 763	226 453
9.	Adózott eredmény	27 325	41 040	147 367
10.	Bruttó cash flow**	3 230 976	1 116 362	1 669 118
11.	Rendelkezésre álló cash flow	4 340 418	-2 131 650	1 995 233
12.	Igazgatóság létszáma	0	0	0
13.	Felügyelő Bizottság létszáma	6	6	6
14.	Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma	1 153,0	1 146,0	1 147,0

* A 2018. évi adat kiigazításra került.

** A 2018. évi adat kiigazításra került a cash flow kimutatás stuktúrájának változása miatt.

**A Társaság székhelyének, telephelyeinek és
fióktelepeinek bemutatása**

Székhely

3700 Kazincbarcika, Tardonai út 1.

Telephelyek

3700 Kazincbarcika, Ózdi út 3.

Fióktelepek

3100 Salgótarján, Karancs út 80.

3346 Bélapátfalva, IV. Béla út

Az immateriális javak állományának alakulása
(Összesített adatok)

2019. év

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									értékek E Ft-ban	
		Növekedés				Csökkenés					Záró állomány	Változás %-ban
		Beszerezés	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	61 932				0					0	61 932	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke	2 554	13 131			13 131					0	15 685	514,13
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0					0	0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	2 554	13 131	0	0	13 131	0	0	0	0	0	15 685	514,13
Vagyoni értékű jogok	159 196	15 375			15 375			5 407		5 407	169 164	6,26
Vagyoni értékű jogok érték helyesbítése					0					0	0	0,00
Szellemi termékek	689 857	10 005			10 005			283		283	699 579	1,41
Szellemi termékek érték helyesbítése					0					0	0	0,00
Üzleti vagy cégérték					0					0	0	0,00
Immateriális javakra adott előleg					0					0	0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	913 539	38 511	0	0	38 511	0	0	5 690	0	5 690	946 360	3,59

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					értékek E Ft-ban	
		Terv szerinti leírás	Átsorolás	Terven felüli leírás	Összesen	Csökkenés					Záró állomány	Változás %-ban
						Értékesítés	Átsorolás	Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	61 932				0					0	61 932	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0					0	0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0					0	0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Vagyoni értékű jogok	130 299	13 796			13 796			5 407		5 407	138 688	6,44
Szellemi termékek	675 715	14 062			14 062			283		283	689 494	2,04
Üzleti vagy cégérték					0					0	0	0,00
Immateriális javakra adott előleg					0					0	0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	867 946	27 858	0	0	27 858	0	0	5 690	0	5 690	890 114	2,55

NETTÓ ÉRTÉK												
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	45 593	0	0	0	0	0	0	0	0	0	56 246	23,37

Az immateriális javak állományának alakulása
(Társaság tulajdonában lévő eszközök)

2019. év

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									értékek E Ft-ban	
		Növekedés				Csökkenés					Záró állomány	Változás %-ban
		Beszerezés	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	61 932				0					0	61 932	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke	2 554	13 131			13 131					0	15 685	514,13
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0				0					0	0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	2 554	13 131	0	0	13 131	0	0	0	0	0	15 685	514,13
Használatba nem vett vagyoni értékű jogok	0	985			985					0	985	0,00
Használatba vett vagyoni értékű jogok	130 965	7 080			7 080			5 407		5 407	132 638	1,28
Vagyoni értékű jogok	130 965	8 065	0	0	8 065	0	0	5 407	0	5 407	133 623	2,03
Vagyoni értékű jogok érték helyesbitése	0				0					0	0	0,00
Szellemi termékek	583 218	9 016			9 016			283		283	591 951	1,50
Szellemi termékek érték helyesbitése	0				0					0	0	0,00
Üzleti vagy cégérték	0				0					0	0	0,00
Immateriális javakra adott előleg	0				0					0	0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	778 669	30 212	0	0	30 212	0	0	5 690	0	5 690	803 191	3,15

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									értékek E Ft-ban	
		Növekedés				Csökkenés					Záró állomány	Változás %-ban
		Terv szerinti leírás	Átsorolás	Terven felüli leírás	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	61 932				0					0	61 932	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0				0					0	0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0				0					0	0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Vagyoni értékű jogok	102 092	13 182			13 182			5 407		5 407	109 867	7,62
Szellemi termékek	572 807	12 669			12 669			283		283	585 193	2,16
Üzleti vagy cégérték	0				0					0	0	0,00
Immateriális javakra adott előleg	0				0					0	0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	736 831	25 851	0	0	25 851	0	0	5 690	0	5 690	756 992	2,74

NETTÓ ÉRTÉK												
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	41 838	0	0	0	0	0	0	0	0	0	46 199	10,42

Az immateriális javak állományának alakulása
(Vagyonkezelésbe vett eszközök)

2019. év

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									értékek E Ft-ban		
		Növekedés				Csökkenés					Záró állomány	Változás %-ban	
		Beszerezés	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Selejtezés	Egyéb	Összesen			
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0						0	0	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0						0	0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0						0	0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Vagyoni értékű jogok	28 231	7 310			7 310						0	35 541	25,89
Vagyoni értékű jogok érték helyesbítése					0						0	0	0,00
Szellemi termékek	106 639	989			989						0	107 628	0,93
Szellemi termékek érték helyesbítése					0						0	0	0,00
Üzleti vagy cégérték					0						0	0	0,00
Immateriális javakra adott előleg					0						0	0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	134 870	8 299	0	0	8 299	0	0	0	0	0	143 169	6,15	

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									értékek E Ft-ban		
		Növekedés				Csökkenés					Záró állomány	Változás %-ban	
		Terv szerinti leírás	Átsorolás	Terven felüli leírás	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Selejtezés	Egyéb	Összesen			
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0						0	0	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0						0	0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0						0	0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Vagyoni értékű jogok	28 207	614			614						0	28 821	2,18
Szellemi termékek	102 908	1 393			1 393						0	104 301	1,35
Üzleti vagy cégérték					0						0	0	0,00
Immateriális javakra adott előleg					0						0	0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	131 115	2 007	0	0	2 007	0	0	0	0	0	133 122	1,53	

NETTÓ ÉRTÉK												
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	3 755	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10 047	167,56

Az immateriális javak állományának alakulása
(Állami vagyon)

2019. év

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									értékek E Ft-ban		
		Növekedés				Csökkenés					Záró állomány	Változás %-ban	
		Beszerezés	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Selejtezés	Egyéb	Összesen			
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0						0	0	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0						0	0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0						0	0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Vagyoni értékű jogok	28 231	7 310			7 310						0	35 541	25,89
Vagyoni értékű jogok érték helyesbítése					0						0	0	0,00
Szellemi termékek	106 639	989			989						0	107 628	0,93
Szellemi termékek érték helyesbítése					0						0	0	0,00
Üzleti vagy cégérték					0						0	0	0,00
Immateriális javakra adott előleg					0						0	0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	134 870	8 299	0	0	8 299	0	0	0	0	0	143 169	6,15	

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									értékek E Ft-ban		
		Terv szerinti leírás	Növekedés		Összesen	Csökkenés					Záró állomány	Változás %-ban	
			Átsorolás	Terven felüli leírás		Értékesítés	Átsorolás	Selejtezés	Egyéb	Összesen			
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0						0	0	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0						0	0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0						0	0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Vagyoni értékű jogok	28 207	614			614						0	28 821	2,18
Szellemi termékek	102 908	1 393			1 393						0	104 301	1,35
Üzleti vagy cégérték					0						0	0	0,00
Immateriális javakra adott előleg					0						0	0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	131 115	2 007	0	0	2 007	0	0	0	0	0	133 122	1,53	

NETTÓ ÉRTÉK												
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	3 755	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10 047	167,56

A tárgyi eszközök állományának alakulása
(Összesített adatok)

2019. év

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									értékek E Ft-ban	
		Növekedés				Csökkenés					Záró állomány	Változás %-ban
		Üzembehelyezés	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Selejtezés	Egyéb	Összesen		
BRUTTÓ ÉRTÉK	62 587 478	1 464 252	0	15 132	1 479 384	40 264	0	50 000	559	90 823	63 976 039	2,22
Ingyenértékű vagyoni értékű jogok	54 127 717	948 844		14 716	963 560	23		17 470		17 493	55 073 784	1,75
Ingyenértékű vagyoni értékű jogok érték helyesbítése					0					0	0	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek	7 909 680	486 624		416	487 040	31 024		26 351		57 375	8 339 345	5,43
Műszaki berendezések, gépek, járművek érték helyesbítése					0					0	0	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	550 081	28 784			28 784	9 217		6 179	559	15 955	562 910	2,33
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek érték helyesbítése					0					0	0	0,00
Tenyészállatok					0					0	0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	62 587 478	1 464 252	0	15 132	1 479 384	40 264	0	50 000	559	90 823	63 976 039	2,22

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									értékek E Ft-ban		
		Terv szerinti leírás	Növekedés		Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés		Egyéb	Összesen	Záró állomány	Változás %-ban
			Átsorolás	Terven felüli leírás				Selejtezés	Egyéb				
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	12 759 845	1 991 969	0	0	1 991 969	30 903	0	32 454	559	63 916	14 687 898	15,11	
Ingyenértékű vagyoni értékű jogok	6 431 259	1 409 935			1 409 935	23		2 834		2 857	7 838 337	21,88	
Műszaki berendezések, gépek, járművek	5 910 559	547 908			547 908	23 663		23 532		47 195	6 411 272	8,47	
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	418 027	34 126			34 126	7 217		6 088	559	13 864	438 289	4,85	
Tenyészállatok					0					0	0	0,00	
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	12 759 845	1 991 969	0	0	1 991 969	30 903	0	32 454	559	63 916	14 687 898	15,11	

NETTÓ ÉRTÉK	49 827 633		0			9 361	0	17 546	0	26 907	49 288 141	-1,08
--------------------	-------------------	--	----------	--	--	--------------	----------	---------------	----------	---------------	-------------------	--------------

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									értékek E Ft-ban		
		Beszerzés	Növekedés		Összesen	Üzembehelyezés	Értékesítés	Csökkenés		Egyéb	Összesen	Záró állomány	Változás %-ban
			Létesítés	Egyéb				Selejtezés	Egyéb				
BERUHÁZÁS	434 311	1 491 578	0	0	1 491 578	1 464 252	0	10 223	6 058	1 480 533	445 356	2,54	
Befejezetlen beruházások	388 510	1 492 550			1 492 550	1 464 252		10 223	6 058	1 480 533	400 527	3,09	
Befejezetlen felújítások					0					0	0	0,00	
Befejezetlen beruházások, felújítások összesen	388 510	1 492 550	0	0	1 492 550	1 464 252	0	10 223	6 058	1 480 533	400 527	3,09	
Beruházásokra adott előlegek	45 801	-972			-972					0	44 829	-2,12	
BERUHÁZÁS ÉS BERUHÁZÁSRA ADOTT ELŐLEGEK ÖSSZESEN	434 311	1 491 578	0	0	1 491 578	1 464 252	0	10 223	6 058	1 480 533	445 356	2,54	
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	50 261 944						9 361	27 769			49 733 497	-1,05	

A tárgyi eszközök állományának alakulása
(Társaság tulajdonában lévő eszközök)

2019. év

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									Záró állomány	Változás %-ban
		Üzembe-helyezés	Növekedés		Összesen	Csökkenés				Összesen		
			Átsorolás	Egyéb			Értékesítés	Átsorolás	Selejtezés		Egyéb	
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 609 464	78 803			78 803	23		900		923	4 687 344	1,69
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok érték helyesbítése					0					0	0	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 159 374	273 370			273 370	8 883		16 721		25 604	2 407 140	11,47
Műszaki berendezések, gépek, járművek érték helyesbítése					0					0	0	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	535 289	28 784			28 784	9 217		6 179	559	15 955	548 118	2,40
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek érték helyesbítése					0					0	0	0,00
Tenyészállítók	0				0					0	0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	7 304 127	380 957	0	0	380 957	18 123	0	23 800	559	42 482	7 642 602	4,63

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									Záró állomány	Változás %-ban
		Terv szerinti leírás	Növekedés		Összesen	Csökkenés				Összesen		
			Átsorolás	Terven felüli leírás			Értékesítés	Átsorolás	Selejtezés		Egyéb	
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 470 682	149 667			149 667	23		348		371	1 619 978	10,15
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 588 024	135 131			135 131	4 622		16 643		21 265	1 701 890	7,17
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	410 835	32 250			32 250	7 217		6 088	559	13 864	429 221	4,48
Tenyészállítók	0				0					0	0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	3 469 541	317 048	0	0	317 048	11 862	0	23 079	559	35 500	3 751 089	8,11

NETTÓ ÉRTÉK	3 834 586		0			6 261	0	721	0	6 982	3 891 513	1,48
--------------------	------------------	--	----------	--	--	--------------	----------	------------	----------	--------------	------------------	-------------

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									Záró állomány	Változás %-ban
		Beszerezés	Növekedés		Összesen	Csökkenés				Összesen		
			Létesítés	Egyéb			Üzembe-helyezés	Értékesítés	Selejtezés		Egyéb	
Befejezetlen beruházások	14 198	378 205			378 205	380 957		2 983		383 940	8 463	-40,39
Befejezetlen felújítások					0					0	0	0,00
Befejezetlen beruházások, felújítások összesen	14 198	378 205	0	0	378 205	380 957	0	2 983	0	383 940	8 463	-40,39
Beruházásokra adott előlegek	45 157	-972			-972					0	44 185	-2,15
BERUHÁZÁS ÖSSZESEN	59 355	377 233	0	0	377 233	380 957	0	2 983	0	383 940	52 648	-11,30
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	3 893 941						6 261	3 704			3 944 161	1,29

A tárgyi eszközök állományának alakulása
(Vagyonkezelésbe vett eszközök)

2019. év

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									Záró állomány	Változás %-ban
		Üzembehelyezés	Növekedés			Értékesítés	Csökkenés			Összesen		
			Átsorolás	Egyéb	Összesen		Átsorolás	Selejtezés	Egyéb			
BRUTTÓ ÉRTÉK												
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	49 518 253	870 041		14 716	884 757			16 570		16 570	50 386 440	1,75
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok érték helyesbítése					0					0	0	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek	5 750 306	213 254		416	213 670	22 141		9 630		31 771	5 932 205	3,16
Műszaki berendezések, gépek, járművek érték helyesbítése					0					0	0	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	14 792				0					0	14 792	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek érték helyesbítése					0					0	0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	55 283 351	1 083 295	0	15 132	1 098 427	22 141	0	26 200	0	48 341	56 333 437	1,90

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									Záró állomány	Változás %-ban
		Terv szerinti leírás	Növekedés			Értékesítés	Csökkenés			Összesen		
			Átsorolás	Terven felüli leírás	Összesen		Átsorolás	Selejtezés	Egyéb			
ÉRTÉKCSÖKKENÉS												
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 960 577	1 260 268			1 260 268			2 486		2 486	6 218 359	25,36
Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 322 535	412 777			412 777	19 041		6 889		25 930	4 709 382	8,95
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7 192	1 876			1 876					0	9 068	26,08
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	9 290 304	1 674 921	0	0	1 674 921	19 041	0	9 375	0	28 416	10 936 809	17,72

NETTÓ ÉRTÉK	45 993 047		0			3 100	0	16 825	0	19 925	45 396 628	-1,30
--------------------	-------------------	--	----------	--	--	--------------	----------	---------------	----------	---------------	-------------------	--------------

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									Záró állomány	Változás %-ban
		Beszerzés	Növekedés			Üzembehelyezés	Csökkenés			Összesen		
			Létesítés	Egyéb	Összesen		Értékesítés	Selejtezés	Egyéb			
BERUHÁZÁS												
Befejezetlen beruházások	374 312	1 114 345			1 114 345	1 083 295		7 240	6 058	1 096 593	392 064	4,74
Befejezetlen felújítások					0					0	0	0,00
Befejezetlen beruházások, felújítások összesen	374 312	1 114 345	0	0	1 114 345	1 083 295	0	7 240	6 058	1 096 593	392 064	4,74
Beruházásokra adott előlegek	644				0					0	644	0,00
BERUHÁZÁS ÖSSZESEN	374 956	1 114 345	0	0	1 114 345	1 083 295	0	7 240	6 058	1 096 593	392 708	4,73
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	46 368 003						3 100	24 065			45 789 336	-1,25

A tárgyi eszközök állományának alakulása
(Állami vagyon)

2019. év

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Üzembe-helyezés	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen		
BRUTTÓ ÉRTÉK												
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	49 518 253	870 041		14 716	884 757			16 570		16 570	50 386 440	1,75
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok érték helyesbítése					0					0	0	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek	5 750 306	213 254		416	213 670	22 141		9 630		31 771	5 932 205	3,16
Műszaki berendezések, gépek, járművek érték helyesbítése					0					0	0	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	14 792				0					0	14 792	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek érték helyesbítése					0					0	0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	55 283 351	1 083 295	0	15 132	1 098 427	22 141	0	26 200	0	48 341	56 333 437	1,90

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Terv szerinti leírás	Átsorolás	Terven felüli leírás	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen		
ÉRTÉKCSÖKKENÉS												
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 960 577	1 260 268			1 260 268			2 486		2 486	6 218 359	25,36
Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 322 535	412 777			412 777	19 041		6 889		25 930	4 709 382	8,95
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7 192	1 876			1 876					0	9 068	26,08
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	9 290 304	1 674 921	0	0	1 674 921	19 041	0	9 375	0	28 416	10 936 809	17,72

NETTÓ ÉRTÉK	45 993 047		0			3 100	0	16 825	0	19 925	45 396 628	-1,30
--------------------	-------------------	--	----------	--	--	--------------	----------	---------------	----------	---------------	-------------------	--------------

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Beszerezés	Létesítés	Egyéb	Összesen	Üzembe-helyezés	Értékesítés	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen		
BERUHÁZÁS												
Befejezetlen beruházások	374 312	1 114 345			1 114 345	1 083 295		7 240	6 058	1 096 593	392 064	4,74
Befejezetlen felújítások					0					0	0	0,00
Befejezetlen beruházások, felújítások összesen	374 312	1 114 345	0	0	1 114 345	1 083 295	0	7 240	6 058	1 096 593	392 064	4,74
Beruházásokra adott előlegek	644				0					0	644	0,00
BERUHÁZÁS ÖSSZESEN	374 956	1 114 345	0	0	1 114 345	1 083 295	0	7 240	6 058	1 096 593	392 708	4,73
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	46 368 003						3 100	24 065			45 789 336	-1,25

A tárgyi eszközök állományának alakulása
(Önkormányzati vagyron)

2019. év

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									értékek E Ft-ban		
		Üzembe-helyezés	Növekedés		Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés		Egyéb	Összesen	Záró állomány	Változás %-ban
			Átsorolás	Egyéb				Selejtezés	Egyéb				
Ingyen szerzett és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok					0						0	0	0,00
Ingyen szerzett és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok érték helyesbítése					0						0	0	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek					0						0	0	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek érték helyesbítése					0						0	0	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek					0						0	0	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek érték helyesbítése					0						0	0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									értékek E Ft-ban		
		Terv szerinti leírás	Növekedés		Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés		Egyéb	Összesen	Záró állomány	Változás %-ban
			Átsorolás	Terven felüli leírás				Selejtezés	Egyéb				
Ingyen szerzett és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok					0						0	0	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek					0						0	0	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek					0						0	0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00

NETTÓ ÉRTÉK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
--------------------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	-------------

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									értékek E Ft-ban		
		Beszerzés	Növekedés		Összesen	Üzembe-helyezés	Értékesítés	Csökkenés		Egyéb	Összesen	Záró állomány	Változás %-ban
			Létesítés	Egyéb				Selejtezés	Egyéb				
Befejezetlen beruházások					0						0	0	0,00
Befejezetlen felújítások					0						0	0	0,00
Befejezetlen beruházások, felújítások összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Beruházásokra adott előlegek	0				0						0	0	0,00
BERUHÁZÁS ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	0						0	0			0	0	0,00

2019. év

értékek E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									Záró állomány	Változás %-ban
		Növekedés				Csökkenés						
		Beszerezés	Létesítés	Egyéb	Összesen	Üzembe-helyezés	Értékesítés	Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Vízvezetékek létesítése	92 170	632 464			632 464	598 860		1 726		600 586	124 048	34,59
Víz tisztító épület felújítása	3 944	64 875			64 875	65 649		1 680		67 329	1 490	-62,22
Vízóra felújítás	1 962	4			4	1 788		120	58	1 966	0	-100,00
Szivattyú beszerzések	2 806	89 813			89 813	90 289				90 289	2 330	-16,96
Kompresszor beszerzés	321	3 799			3 799	4 120				4 120	0	-100,00
Irányítástechnikai berendezés beszerzése	1 087	5 421			5 421	6 508				6 508	0	-100,00
Ivóvíz medence felújítása	1	109 642			109 642	106 505				106 505	3 138	313700,00
Szűrőberendezések beszerzése	1	34 302			34 302	30 447				30 447	3 856	385500,00
Átemelő gép. vill. felújítása		23 594			23 594	23 078		516		23 594	0	0,00
Földmunkagép beszerzések		43 768			43 768	43 768				43 768	0	0,00
Informatikai eszközök beszerzése		35 638			35 638	35 638				35 638	0	0,00
Áramfejlesztő, aggregátor beszerzés		10 858			10 858	10 858				10 858	0	0,00
Laboratóriumi eszköz beszerzés		17 680			17 680	17 680				17 680	0	0,00
Tehergépkocsi, utánfutó beszerzés		116 068			116 068	116 068				116 068	0	0,00
Rakaca gátórház		41 832			41 832	41 832				41 832	0	0,00
Kisgép beszerzések		26 704			26 704	24 550				24 550	2 154	0,00
Gépészeti és villamos rekonstrukció		65 704			65 704	65 554		150		65 704	0	0,00
Nyomásfokozó kiépítése, felújítása		70 608			70 608	70 608				70 608	0	0,00
Csúcsvízmű üzemviteli épület fűtés korszerűsítés		10 982			10 982	10 982				10 982	0	0,00
Szivattyúk vezérlése		9 820			9 820	9 820				9 820	0	0,00
Kerítés létesítése, felújítás		18 601			18 601	18 601				18 601	0	0,00
Kutak felújítása		14 090			14 090	14 090				14 090	0	0,00
Kiemelt tételek összesen:	102 292	1 446 267	0	0	1 446 267	1 407 293	0	4 192	58	1 411 543	137 016	33,95
Nem kiemelt tételek	286 218	46 283			46 283	56 959		6 031	6 000	68 990	263 511	-7,93
BEFEJEZETLEN BERUH., FELÚJÍTÁS ÖSSZESEN	388 510	1 492 550	0	0	1 492 550	1 464 252	0	10 223	6 058	1 480 533	400 527	3,09

2019. év

ÉRTÉKCSÖKKENÉS	Megnevezés	Nyitó halmozott értékcsökkenés	Tárgyévben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés				Egyéb változások		Záró halmozott értékcsökkenés
			Időarányosan	Teljesítmény arányosan	Egy összegben	Egyéb módszerrel	Összesen	Átsorolás miatt	
	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	61 932					0		61 932
	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0					0		0
	Vagyoni értékű jogok	130 299	13 620		176		13 796	5 407	138 688
	Szellemi termékek	675 715	14 062				14 062	283	689 494
	Üzleti vagy cégérték	0					0		0
	IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	867 946	27 682	0	176	0	27 858	5 690	890 114
	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 431 259	1 409 935				1 409 935	0	7 838 337
	Műszaki berendezések, gépek, járművek	5 910 559	537 743		10 165		547 908	0	6 411 272
	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	418 027	21 992		12 134		34 126	0	438 289
	Tenyészállatok	0					0		0
	TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	12 759 845	1 969 670	0	22 299	0	1 991 969	63 916	14 687 898
	Le: lezárt évekre vonatkozó megállapítás	0					0		0
	ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	13 627 791	1 997 352	0	22 475	0	2 019 827	69 606	15 578 012

2019. év

Kivezetett eszközökre elszámolt terven felüli értékcsökkenés

értékek E Ft-ban

Megnevezés	Előző évi terven felüli értékcsökkenés			Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés			Eltérés		
	Káresemény, feleslegessé válás, hiány	Piaci értékelés alapján	Összesen	Káresemény, feleslegessé válás, hiány	Piaci értékelés alapján	Összesen	Káresemény, feleslegessé válás, hiány	Piaci értékelés alapján	Összesen
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			0			0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok			0			0	0	0	0
Szellemi termékek			0			0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	116 456		116 456	552		552	-115 904	0	-115 904
Műszaki berendezések, gépek, járművek	181		181	2 819		2 819	2 638	0	2 638
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek			0	91		91	91	0	91
Tenyészállatok			0			0	0	0	0
Beruházások, felújítások	1 223		1 223	10 223		10 223	9 000	0	9 000
TÁRGYI ESZKÖZÖK	117 860	0	117 860	13 685	0	13 685	-104 175	0	-104 175

0

Állományban maradt eszközökre elszámolt terven felüli értékcsökkenés

értékek E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó terven felüli értékcsökkenés	Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés				Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés visszairása			Csökkenés az eszköz kivezetése miatt	Záró terven felüli értékcsökkenés
		Káresemény miatt	Korlátozás miatt	Piaci értékelés alapján	Összesen	Leírás okának megszűnése miatt	Piaci értékelés alapján	Összesen		
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0				0	0
Vagyoni értékű jogok					0				0	0
Szellemi termékek					0				0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		14 084			14 084				14 084	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek					0				0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek					0				0	0
Tenyészállatok					0				0	0
Beruházások, felújítások				6 000	6 000				0	6 000
TÁRGYI ESZKÖZÖK	0	14 084	0	6 000	20 084	0	0	0	14 084	6 000
ÖSSZESEN	0	14 084	0	6 000	20 084	0	0	0	14 084	6 000

**Részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal és
részesedési viszonyban nem lévő felekkel szembeni követelés jellegű tételek**

2019. év

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások				Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások	Részesedési viszonyú vállalkozások összesen	Részesedési viszonyon kívüli felek	értékek E Ft-ban
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Közös vezetésű vállalkozások	Összesen					Összesen
Részvény				0			0		0
Üzletrész		1 042 486		1 042 486	8 983	1 750	1 053 219		1 053 219
Egyéb részesedés				0			0		0
RÉSZESÉDÉSEK ÖSSZESEN	0	1 042 486	0	1 042 486	8 983	1 750	1 053 219	0	1 053 219
Hosszú lejáratra adott kölcsön				0			0	10 409	10 409
Hosszú lejáratra lekötött bankbetét				0			0	0	0
Hosszú lejáratú követelések				0			0	8 813	8 813
TARTÓSAN ADOTT KÖLCSÖN ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	19 222	19 222
Hosszú lejáratú kötvények				0			0		0
Hosszú lejáratú egyéb értékpapírok				0			0		0
TARTÓS HITELVISZ.MEGT.ÉRTÉKP. ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Áruszállításból és szolgáltatásból követelés		690		690	54 934		55 624	3 160 904	3 216 528
Váltókövetelés				0			0		0
Rövid lejáratra adott kölcsön				0			0	22 128	22 128
Egyéb címen adott előleg				0			0	31 283	31 283
Egyéb címen keletkezett követelés				0			0	49 808	49 808
KÖVETELÉSEK ÖSSZESEN	0	690	0	690	54 934	0	55 624	3 264 123	3 319 747
Forgatási célú részvény				0			0		0
Forgatási célú üzletrész				0			0	735	735
Forgatási célú egyéb részesedés				0			0		0
Forgatási célú kötvény				0			0		0
Forgatási célú egyéb értékpapír				0			0		0
FORGATÁSI CÉLÚ ÉRTÉKPAPÍROK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	735	735
Immateriális javakra adott előleg				0			0		0
Beruházásra adott előleg				0			0	44 829	44 829
Készletre adott előleg				0			0		0
ADOTT ELŐLEG ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	44 829	44 829
Járó árbevétel				0			0	499 576	499 576
Járó egyéb bevétel				0			0		0
Járó kamatbevétel				0			0		0
ELHATÁROLT (JÁRÓ) KÖVETELÉSEK	0	0	0	0	0	0	0	499 576	499 576
ÖSSZESEN	0	1 043 176	0	1 043 176	63 917	1 750	1 108 843	3 828 485	4 937 328

2019. év

Megnevezés	Bekerülési érték	Értékvesztés halmozott értéke év elején	Tárgyévi értékvesztés Növekedés				Tárgyévben visszaírt értékvesztés			Egyéb csökkenés	Értékvesztés halmozott értéke év végén	Változás %-ban
			Fizikai változás	Piaci értékelés alapján	Vevő minősítés	Összesen	Leírás okának megszűnése alapján	Piaci értékelés	Összesen			
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	1 117 270	18 227	0	0	0	0	0	0	0	18 227	0	-100,00
Immateriális javakra adott előlegek						0			0		0	0,00
Beruházásokra adott előlegek	44 829					0			0		0	0,00
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	1 042 486	18 227				0			0	18 227	0	-100,00
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban						0			0		0	0,00
Tartós jelentős tulajdoni részesedés	8 983					0			0		0	0,00
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni rész.visz.álló vállalkozásban						0			0		0	0,00
Egyéb tartós részesedés	1 750					0			0		0	0,00
Tartósan adott kölcsön egyéb rész.visz.álló vállalkozásban						0			0		0	0,00
Egyéb tartósan adott kölcsön	19 222					0			0		0	0,00
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír						0			0		0	0,00
KÉSZLETEK	615 595	22 014	2 819	0	0	2 819	0	0	0	24 833	0	-100,00
Anyagok	522 518	22 014	2 819			2 819			0	24 833	0	-100,00
Befejezetlen termelés és félkész termékek	46 145					0			0		0	0,00
Késztermékek						0			0		0	0,00
Áruk	46 932					0			0		0	0,00
Készletekre adott előlegek						0			0		0	0,00
KÖVETELÉSEK	5 027 535	1 440 384	0	0	295 364	295 364	27 960	0	27 960	0	1 707 788	18,56
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	4 868 547	1 440 239			295 364	295 364	27 960		27 960		1 707 643	18,57
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	690					0			0		0	0,00
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	54 934					0			0		0	0,00
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben						0			0		0	0,00
Váltókövetelések						0			0		0	0,00
Egyéb követelések	103 364	145				0			0		145	0,00
ÉRTÉKPAPÍROK	735	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Részesedés kapcsolt vállalkozásban						0			0		0	0,00
Jelentős tulajdoni részesedés						0			0		0	0,00
Egyéb részesedés						0			0		0	0,00
Saját részvények, üzletrészek	735					0			0		0	0,00
Forgatási célú hitelviszonyt megtest.értékpapírok						0			0		0	0,00
ELHATÁROLT (JÁRÓ) KÖVETELÉSEK	499 576	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Járó árbevétel	499 576					0			0		0	0,00
Járó egyéb bevétel						0			0		0	0,00
Járó kamatbevétel						0			0		0	0,00

Hitelek és kölcsönök alakulása

2019. év

Hitel, kölcsön célja	Nyitó egyenleg	Hitel felvétel	Hitel törlesztés	Átértékelés	Átsorolás hosszú-rövid	értékek Ft-ban
						Záró egyenleg
I. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök						
Rövid lejáratú hitelek	3 816 996	391 372	-2 075 804	0	0	2 132 564
Folyószámla hitelkeret	1 938 316			0	0	1 938 316
<i>KHB Folyószámlahitel</i>	602 661		-28 016			574 645
<i>OTP Folyószámlahitel</i>	691 579	391 372				1 082 951
<i>BB Folyószámlahitel</i>	644 076		-169 108			474 968
Beruházási hitel törlesztő részlete	1 878 680		-1 878 680			0
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0	0
Rövid lejáratú kölcsön	0					0
	0					0
	0					0
Rövid lejáratú lízingek	20 841	0	-20 281	0	34 608	35 168
K&H Bank Zrt 2018001315GG,2018001314GG,2018001246	20 841		-20 281		21 534	22 094
Porsche Finance Zrt 133126-133127, 133544-133551, 133907	0				13 074	13 074
	0					0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök összesen	3 837 837	391 372	-2 096 085	0	34 608	2 167 732
II. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök						
Beruházási és fejlesztési hitelek	0	2 000 000	0	0	0	2 000 000
550011 -OTP-1-1-19-3400-0870-0 hitelkeret- szerződés 1-1-19-3400-0954-5 szerződés azonosító		2 000 000				2 000 000
						0
						0
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0
						0
						0
						0
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0	0
						0
						0
						0
Hosszú lejáratú lízingek	45 451	86 302	-15 622	0	-34 608	81 523
K&H Bank Zrt 2018001315GG, 2018001314GG, 2018001246GG, 2018001166GG	45 451				-21 534	23 917
Porsche Finance Zrt 133126-133127, 133544-133551, 133907,134522	0	86 302	-15 622		-13 074	57 606
	0					0
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök összesen	45 451	2 086 302	-15 622	0	-34 608	2 081 523
HITELEK, KÖLCSÖNÖK MINDÖSSZESEN	3 883 288	2 477 674	-2 111 707	0	0	4 249 255

Részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal és részesedési viszonyban nem lévő felekkel szembeni kötelezettségek és halasztott bevételek

2019. év

értékek E Ft-ban

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások				Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások	Részesedési viszonyú vállalkozások összesen	Részesedési viszonyon kívüli felek	Összesen
	Anya-vállalkozás	Leány-vállalkozások	Közös vezetésű vállalkozások	Összesen					
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK				0			0		0
Hosszú lejáratra kapott kölcsön				0			0		0
Hosszú lejáratra átváltható kötvénytartozás				0			0		0
Hosszú lejáratú egyéb kötvénytartozás				0			0		0
Beruházási és fejlesztési hitel				0			2 000 000		2 000 000
Egyéb hosszú lejáratú hitel				0			0		0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek				0			44 841 253		44 841 253
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	46 841 253		46 841 253
Rövid lejáratra kapott kölcsön				0			0		0
Éven belül esedékes hosszú lejáratra kapott kölcsön				0			0		0
Éven belül esedékes kötvénytartozások				0			0		0
Rövid lejáratra kapott hitel				0			2 132 564		2 132 564
Éven belül esedékes hosszú lejáratú hitelek				0			0		0
Vevőktől kapott előlegek				0			36 031		36 031
Áruszállításból és szolgáltatásból eredő kötelezettség		307 018		307 018	3 494	19 188	329 700	3 708 162	4 037 862
Osztalék				0			0		0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek				0			792 143		792 143
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	307 018	0	307 018	3 494	19 188	329 700	6 668 900	6 998 600
Függő kötelezettségek				0			48 968		48 968
Biztos (jövőbeli) kötelezettségek				0			1 483 917		1 483 917
VÁRHATÓ KÖTELEZETT. KÉPZETT CÉLTARTALÉK	0	0	0	0	0	0	1 532 885		1 532 885
Átjövő költségből eredő kötelezettség		750		750			750	1 340 994	1 341 744
Átjövő egyéb ráfordításból eredő kötelezettség				0			2 741		2 741
Átjövő kamatráfordítás miatti kötelezettség				0			195		195
ELHATÁROLT (FIZETENDŐ) KÖTELEZETTSÉGEK	0	750	0	750	0	0	750	1 343 930	1 344 680
Fejlesztési célra kapott támogatás				0			507 939		507 939
Többlet, ajándék, térítés nélkül átvett eszköz				0			18 263		18 263
Tartozásátvállalás során átvállalt vagy elengedett kötelezettség (eszközhöz kapcsolódó)				0			0		0
HALASZTOTT BEVÉTELEK	0	0	0	0	0	0	526 202		526 202
ÖSSZESEN	0	307 768	0	307 768	3 494	19 188	330 450	56 913 170	57 243 620

2019. év

értékek E Ft-ban

Megnevezés	Szerződés- kötés ideje	Lejárat ideje	Rendeltetés	Kötelezettség		Összesen
				Éven túl esedékes része	Éven belül	
Beruházási és fejlesztési hitelek				2 000 000	0	2 000 000
550011 -OTP-1-1-19-3400-0870-0 hitelkeret- szerződés 1-1-19-3400-0954-5 szerződés azonosító	2019.12.19	2023.06.30		2 000 000	0	2 000 000
Egyéb hosszú lejáratú hitelek				0	0	0
						0
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				0	0	0
						0
Hosszú lejáratú lízingek				81 523	35 168	116 691
2018001315GG	2018.12.13	36 hónap		6 338	5 775	12 113
2018001314GG	2018.12.13	36 hónap		6 230	5 676	11 906
2018001246GG	2018.11.30	36 hónap		7 433	6 777	14 210
2018001166GG	2018.11.15	36 hónap		3 916	3 866	7 782
Porsche Finance Zrt 133127	2019.04.01	60 hónap		8 951	1 516	10 467
Porsche Finance Zrt 134522	2019.04.01	60 hónap		9 955	1 686	11 641
Porsche Finance Zrt 133126	2019.04.01	60 hónap		3 893	1 080	4 973
Porsche Finance Zrt 133544	2019.04.01	60 hónap		3 893	1 080	4 973
Porsche Finance Zrt 133545	2019.04.01	60 hónap		3 893	1 080	4 973
Porsche Finance Zrt 133546	2019.04.01	60 hónap		3 893	1 080	4 973
Porsche Finance Zrt 133548	2019.04.01	60 hónap		3 782	1 049	4 831
Porsche Finance Zrt 133549	2019.04.01	60 hónap		3 782	1 049	4 831
Porsche Finance Zrt 133550	2019.04.01	60 hónap		3 782	1 049	4 831
Porsche Finance Zrt 133551	2019.04.01	60 hónap		3 782	1 050	4 832
Porsche Finance Zrt 133907	2019.04.01	60 hónap		8 000	1 355	9 355
ÖSSZESEN:				2 081 523	35 168	2 116 691
<i>Ebből öt éven túli kötelezettség</i>						0

2019. év

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások				Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb vállalkozások	értékek E Ft-ban
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Közös vezetésű vállalkozások	Összesen			Összesen
Belföldi értékesítés nettó árbevétele				0		10 433 044	10 433 044
Export értékesítés nettó árbevétele				0			0
Érékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	10 433 044	10 433 044
Egyéb bevételek				0		9 314 638	9 314 638
Kapott (járó) osztalék és részesedés				0			0
Részesedésekből származó bevételek, árf.nyereségek		107 372		107 372		48 568	155 940
Befektetett pü-i eszközökből (ért.p., kölcs.) származó bevételek, árf.nyereségek				0			0
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek				0		998	998
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				0		59	59
Pénzügyi műveletek bevételei	0	107 372	0	107 372	0	49 625	156 997
ÖSSZESEN:	0	107 372	0	107 372	0	19 797 307	19 904 679

Értékesítés nettó árbevétele tevékenységek szerint
Export értékesítés piaci szegmenseként

2019. év

értékek E Ft-ban

Tevékenységek megnevezése	Belföldi értékesítés nettó árbevétele			Termékelexport értékesítés nettó árbevétele			Szolgáltatásexport értékesítés nettó árbevétele			Értékesítés nettó árbevétele		
	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban
I. Alaptevékenység árbevétele	8 729 992	9 360 128	7,22	0	0	0,00	0	0	0,00	8 729 992	9 360 128	7,22
Vízellátás árbevétele	5 483 174	5 974 789	8,97			0,00			0,00	5 483 174	5 974 789	8,97
Szennyvízkezelés árbevétele	3 224 782	3 357 630	4,12			0,00			0,00	3 224 782	3 357 630	4,12
Egyéb vízgazdálkodási tevékenység árbevétele	22 036	27 709	25,74			0,00			0,00	22 036	27 709	25,74
II. Másodlagos tevékenység árbevétele	893 704	1 072 916	20,05	0	0	0,00	0	0	0,00	893 704	1 072 916	20,05
Ipari-, mg-i és termál víz termelés és szolg.árbev.	118 805	133 813	12,63			0,00			0,00	118 805	133 813	12,63
Ipari tevékenység árbevétele	930	421	-54,73			0,00			0,00	930	421	-54,73
Építőipari tevékenység árbevétele	249 681	251 893	0,89			0,00			0,00	249 681	251 893	0,89
Kereskedelmi tevékenység árbevétele	10 582	6 311	-40,36			0,00			0,00	10 582	6 311	-40,36
Egyéb tevékenységek árbevétele	513 706	680 478	32,46			0,00			0,00	513 706	680 478	32,46
ÖSSZESEN	9 623 696	10 433 044	8,41	0	0	0,00	0	0	0,00	9 623 696	10 433 044	8,41

Export értékesítésből	Termékelexport értékesítés nettó árbevétele			Szolgáltatásexport értékesítés nettó árbevétele			Export értékesítés nettó árbevétele		
	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi Értékek	Változás %-ban
Európai Unió országba	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
			0,00			0,00	0	0	0,00
			0,00			0,00	0	0	0,00
			0,00			0,00	0	0	0,00
Európai Unió kívüli országba	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
			0,00			0,00	0	0	0,00
			0,00			0,00	0	0	0,00
			0,00			0,00	0	0	0,00
ÖSSZESEN	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00

2019. év

Igénybe vett szolgáltatások értéke	értékek E Ft-ban		
	Előző évi költségek	Tárgyévi	Változás %-ban
Szállítási költségek	2 887	12 424	330,34
Eszközhasználat, bérleti díjak	1 306 072	1 333 226	2,08
<i>ebből:</i>			
<i>Vagyonkezelési díj</i>	2 095	4 032	92,46
<i>Önkormányzati tulajdonú eszközök bérleti díja</i>	1 011 005	1 037 369	2,61
Karbantartási költségek	836 266	848 647	1,48
Hirdetés, reklám, propaganda költségei	4 507	3 875	-14,02
Oktatás, továbbképzés költségei	11 936	54 066	352,97
Utazási- és kiküldetési költségek	498	339	-31,93
Posta-, telefon- és távközlési szolgáltatás költségei	222 202	289 937	30,48
Alaptevékenységhez kapcsolatos egyéb igénybe vett szolg.	1 458 575	1 427 456	-2,13
Informatikai szolgáltatások költségei	362 756	391 228	7,85
Üzemeltetési költségek	33 493	36 949	10,32
Támogatói tev. (jogi-, műszaki- és gazd.szolg.)	323 627	360 101	11,27
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	391 446	452 313	15,55
<i>ebből:</i>			0,00
ÖSSZESEN	4 954 265	5 210 561	5,17

2019. év

Megnevezés	Székhely	Befektető adatai				Befektetést élvező adatai				
		Szavazati arány %-ban	Részesedés %-ban	Névérték	Könyv szerinti érték	Saját tőke	Jegyzett tőke	Tartalékok (Tőke, eredmény, lekötött, értékelési tartalék)	Adózott eredmény	Fizetett osztalék
ÉRV.-Szolg. Kft	3700 Kazincbarcika, Tardó	100%	100%	100 000	235 486	245 123	100 000	142 967	2 156	0
Sziksó Vízmű Kft	3700 Kazincbarcika, Tardó	100%	100%	600 000	765 000	1 319 899	600 000	590 740	129 159	0
Karancs Közmű Kft	3182 Karancslapujtő, Ráck	100%	100%	5 000	42 000	36 720	5 000	35 215	-3 495	0
Leányvállalkozások összesen				705 000	1 042 486	1 601 742	705 000	768 922	127 820	0
Közös vezetésű vállalkozások összesen				0	0	0	0	0	0	0
Észak-Nógrád Vízmű Kft	3170 Szécsény, Salgótarjá	25%	25%	7 650	7 650	67 775	30 450	37 325	0	0
Dél-Nógrádi Vízmű Kft	3060 Pásztó, Csillag tér 21	30%	30%	1 333	1 333	220 029	17 740	214 805	-12 516	0
Társult vállalkozások összesen				8 983	8 983	287 804	48 190	252 130	-12 516	0
Univerzál Beszerző Kft	1091 Budapest, Üllői út 13	8%	8%	1 040	1 000	-124 963	13 000	33 025	-170 988	0
Keviterv Plusz Kft	3527 Miskolc, Katalin u. 1	7%	7%	738	750	-176 594	10 540	-98 474	-88 660	0
Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások összesen				1 778	1 750	-301 557	23 540	-65 449	-259 648	0
ÖSSZESEN:				715 761	1 053 219	1 587 989	776 730	955 603	-144 344	0

értékek E Ft-ban, illetve %-ban

Mentesített anyavállalat és kapcsolt vállalkozásai
(főbb adatok)

2019. év

Megnevezés	Székhely	Befektetett eszközök	Tárgyévi bevételek	Adózott eredmény	értékek E Ft-ban, illetve fő	
					Saját tőke	Foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma (fő)
Anyavállalat összesen		0	0	0	0	0
ÉRV.-Szolg. Kft.	3700 Kazincbarcika, Tardonai út 1.	90 788	177 828	2 156	245 123	17
Sziksó Víz Kft	3700 Kazincbarcika, Tardonai u. 1.	1 032 291	1 157 355	129 159	1 319 899	31
Karancs Közmű Kft	3182 Karancslapujtő, Rákóczi u. 95.	21 747	3 011	-3 495	36 720	1
Leányvállalatok összesen		1 144 826	1 338 194	127 820	1 601 742	49

A táblázat 2018. évi tény adatokat tartalmaz.

2019. év

		<i>értékek E Ft-ban</i>
I.	Adózás előtti eredmény	226 453
II.	Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	2 772 558
1.	Korábbi évek elhatárolt vesztesége	293 353
2.	Céltartalék felhasználás miatt adóévben bevételként elszámolt összeg	31 460
3.	Adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás; immat.javak és tárgyi eszközök kivezetésének hulladékkal csökkentett összege (TAO szerinti nyilvántartási értéke)	2 071 308
4.	Kapott osztalék	
5.	Részesedés kivezetése	
6.	Követelések visszaírt értékvesztése	27 960
7.	Adóell., önell. során megállapított bevétel	348 477
8.	Adomány miatti korrekció	
III.	Adózás előtti eredményt növelő jogcímek	3 424 838
1.	Céltartalék képzés	813 968
2.	Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás; immateriális javak, tárgyi eszközök kivezetés kori számviteli törv. szerinti nettó érték	2 062 958
3.	Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség, ráfordítás	
4.	Követelésekre elszámolt értékvesztés	295 364
5.	Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés	
6.	Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, juttatás, tartozás átvállalás	
7.	Adóell., önell. során megállapított ráfordítás	243 541
8.	Jogerős határozatban megállapított bírság	9 007
9.	Egyéb növelő tétel	
IV.	Adóalap (I-II+III)	878 733
V.	Társasági adó 9 %	79 086
VI.	Adókedvezmény	0
VII.	2019. évi adófizetési kötelezettség	79 086
VIII.	Előző évi társasági adó	
IX.	Különadó	
X.	Adózott eredmény	147 367

**A munkavállalók létszámának és
személyi jellegű egyéb kifizetéseknek az alakulása**

2019. év

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám (fő)			Előző év			Tárgyév			értékek E Ft-ban, illetve fő	
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Béreköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összesen	Béreköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összesen	Béreköltség	Ráfordítás összesen
										Változás %-ban	
Fizikai jellegű foglalkozásúak	724	721	-0,41	2 562 501	425 250	2 987 751	2 665 802	510 301	3 176 103	4,03	6,30
Szellemi jellegű foglalkozásúak	422,0	426,0	0,95	1 865 269	295 646	2 160 915	2 043 948	290 346	2 334 294	9,58	8,02
Állományba tartozók	1 146,0	1 147,0	0,09	4 427 770	720 896	5 148 666	4 709 750	800 647	5 510 397	6,37	7,03
Állományon kívüliek			0,00	44 016	5 508	49 524	40 891	6 049	46 940	-7,10	-5,22
ÖSSZESEN:	1 146	1 147	0,09	4 471 786	726 404	5 198 190	4 750 641	806 696	5 557 337	6,24	6,91

2019. év

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	értékek E Ft-ban	
		Előző év	Tárgyév
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	-2 924 601	1 775 169
1a.	Adózás előtti eredmény +	73 763	226 453
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	5 109 590	6 280 523
1/b1.	Devizás pénzeszközök átértékelése +	0	0
1/b2.	Fejlesztési célra kapott pénzeszköz, térítés nélkül átvett eszköz, többlet -	-1 051	-1 468
1/b3.	Véglegesen átadott pénzeszköz +	0	0
1/b4.	Kapott osztalék	0	0
1/b5.	Befektetési és finanszírozási tételek devizás árfolyamkülönbözete	0	0
1/b6.	Befektetési és finanszírozási tételek állományváltozásának egyéb eredményhatás	1 404	58
1/b7.	Visszapótlási kötelezettség alóli mentesülés miatt elszámolt bevétel	-1 696 225	-1 676 928
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-1 695 872	-1 678 338
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a.+1b.) +	-1 622 109	-1 451 885
2.	Elszámolt amortizáció +	2 047 129	2 019 827
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +	471 467	319 803
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	220 457	782 508
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	-582	-1 135
6.	Szállítói kötelezettség változása +	91 097	974 956
6/1.	Korrekció részesedési viszonyos szállítók miatt	171 872	-119 147
6/2.	Korrekció befektetett eszköz beszerzés miatt	-504 959	-180 146
6/3.	Egyéb korrekciók	0	0
7.	Egyéb rövid lej. kötelezettség változása +	-91 561	-147 922
7/1.	Korrekció hosszú-rövid átsorolás miatt	-20 841	-34 608
7/2.	Korrekció nyereségadó-kötelezettség miatt	0	-47 514
7/3.	Korrekció osztalékkötelezettség miatt	0	0
7/4.	Korrekció lízingkötelezettség miatt	0	20 281
7/5.	Korrekció részesedési viszonyos szállítók, kapott előlegek miatt	-171 872	119 147
7/6.	Egyéb korrekciók	0	0
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	-827 483	-1 694 766
8/1.	Korrekció halasztott bevételek miatt	-923	-136 844
8/2.	Egyéb korrekciók	0	0
9.	Vevőkövetelések változása +	-1 796 523	1 417 840
9/1.	Korrekció részesedési viszonyos vevők, kapott előlegek miatt	0	52 339
9/2.	Korrekció értékvesztés/behajthatatlanság miatt	-449 453	-300 040
9/3.	Egyéb korrekciók	0	0
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	299 612	79 033
10/1.	Korrekció befektetett-forgó átsorolás miatt	-25 084	-950
10/2.	Korrekció értékvesztés/behajthatatlanság miatt	-22 014	-2 819
10/3.	Korrekció térítés nélküli átvétel/többlet/vagyonkezelésbe vétel miatt	789	1 210
10/4.	Korrekció nyereségadó követelés miatt	6 996	-6 996
10/5.	Korrekció részesedési viszonyos vevők miatt	0	-52 339
10/6.	Egyéb korrekciók	0	0
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-660 897	189 912
11/1.	Korrekció értékvesztés miatt	0	0
11/2.	Egyéb korrekciók	0	0
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-39 719	-24 576
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-1 025 477	-1 357 011
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-1 026 822	-1 367 016
15.	Befektetett eszközök eladása +	582	7 396
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	2 763	5 009
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-2 000	-2 400
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III.	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	1 818 428	1 577 075
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	1 353 467	2 391 372
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	10 330	246 661
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafiz. -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-340 207	-2 111 707
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	-12 000
27.	Kezelt vagyon pénzmozgással járó változása +	794 838	1 062 749
IV.	Pénzeszközök változása (+I.+II.+III. sorok)	-2 131 650	1 995 233
28.	Devizás pénzeszközök átértékelése ±	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (+IV.+27. sorok)	-2 131 650	1 995 233

2019. év

LIKVIDÍTÁS

Megnevezés	2018. év	2019. év	Változás %
Likviditási ráta	1,25	1,48	17,83
Forgóeszközök	9 809 369	10 341 528	5,43
Rövid lejáratú kötelezettségek	7 822 199	6 998 600	-10,53
Likviditási gyorsráta	1,18	1,39	17,64
Forgóeszközök - Készletek	9 240 076	9 725 933	5,26
Rövid lejáratú kötelezettségek	7 822 199	6 998 600	-10,53
Készpénz likviditási ráta (pénzhányad)	0,56	0,92	62,32
Pénzeszközök + Értékpapírok	4 410 953	6 406 186	45,23
Rövid lejáratú kötelezettségek	7 822 199	6 998 600	-10,53
Dinamikus likviditás	0,01	0,01	14,83
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	93 901	96 472	2,74
Rövid lejáratú kötelezettségek	7 822 199	6 998 600	-10,53
Időtartam mutató (nap)	209,30	197,40	-5,69
Forgóeszközök - Készletek	9 240 076	9 725 933	5,26
(Anyagjellegű ráfordítások + Személyi jellegű ráfordítások + Egyéb ráfordítások + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések + Adófizetési kötelezettség) / 365	44 146	49 271	11,61
Rövid távú működésbiztonsági mutató	0,25	0,48	88,02
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	1 987 170	3 342 928	68,23
Rövid lejáratú kötelezettségek	7 822 199	6 998 600	-10,53
Hosszú távú működésbiztonsági mutató	0,97	1,01	4,19
Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek	49 651 249	51 313 275	3,35
Befektetett eszközök	51 278 262	50 862 184	-0,81

2019. év

ADÓSSÁGSZOLGÁLAT

Megnevezés	2018. év	2019. év	Változás %
Kamatfedezet I.	4,61	4,23	-8,25
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	93 901	96 472	2,74
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	20 347	22 784	11,98
Kamatfedezet II.	4,61	10,90	136,17
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	93 866	248 239	164,46
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	20 347	22 784	11,98
EBITDA fedezet I.	105,23	92,89	-11,73
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye + Amortizáció	2 141 030	2 116 299	-1,16
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	20 347	22 784	11,98
EBITDA fedezet II.	105,22	99,55	-5,40
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek. + Amortizáció	2 140 995	2 268 066	5,94
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	20 347	22 784	11,98
Cash-flow fedezet	102,63	95,12	-7,32
Adózott eredmény + Amortizáció	2 088 169	2 167 194	3,78
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	20 347	22 784	11,98
Adósság visszafizető képesség	0,04	0,04	2,43
Adózott eredmény + Amortizáció	2 088 169	2 167 194	3,78
Kötelezettségek	53 136 793	53 839 853	1,32

2019. év

TŐKESZERKEZET

Megnevezés	2018. év	2019. év	Változás %
Tőkeellátottság	0,07	0,07	3,24
Saját tőke	4 336 655	4 472 022	3,12
Eszközök összesen	61 792 551	61 718 720	-0,12
Eladósodottság aránya	0,86	0,87	1,44
Kötelezettségek	53 136 793	53 839 853	1,32
Eszközök összesen	61 792 551	61 718 720	-0,12
Nettó eladósodottság	11,14	11,30	1,41
Kötelezettségek - Követelések	48 307 670	50 520 106	4,58
Saját tőke	4 336 655	4 472 022	3,12
Tőkefezültségi mutató	12,25	12,04	-1,74
Kötelezettségek	53 136 793	53 839 853	1,32
Saját tőke	4 336 655	4 472 022	3,12
Hosszútávú eladósodottság	0,91	0,91	0,02
Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek	45 314 594	46 841 253	3,37
Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek + Saját tőke	49 651 249	51 313 275	3,35
Kötelezettségek / Tárgyi eszközök	1,06	1,08	2,40
Kötelezettségek	53 136 793	53 839 853	1,32
Tárgyi eszközök	50 261 944	49 733 497	-1,05
Kötelezettségek / Dologi nettó érték	12,38	12,19	-1,54
Kötelezettségek	53 136 793	53 839 853	1,32
Saját tőke - Immateriális javak	4 291 062	4 415 776	2,91
Tőke önfinanszírozás	0,01	0,03	248,21
Adózott eredmény	41 040	147 367	259,08
Saját tőke	4 336 655	4 472 022	3,12

MŰKÖDŐTŐKE

Megnevezés	2018. év	2019. év	Változás %
Működőtőke ellátottság	0,03	0,05	68,43
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	1 987 170	3 342 928	68,23
Eszközök összesen	61 792 551	61 718 720	-0,12
Működőtőke forgása	4,84	3,12	-35,56
Értékesítés nettó árbevétele	9 623 696	10 433 044	8,41
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	1 987 170	3 342 928	68,23
Szállítók fedezettségi mutatója	1,66	0,85	-48,74
Vevőállomány	4 544 945	3 160 903	-30,45
Szállítóállomány	2 733 206	3 708 162	35,67
Rövid lejáratú kötelezettségek / Dologi nettó érték	1,82	1,58	-13,06
Rövid lejáratú kötelezettségek	7 822 199	6 998 600	-10,53
Saját tőke - Immateriális javak	4 291 062	4 415 776	2,91

2019. év

JÖVEDELMEZŐSÉG I.

Megnevezés	2018. év	2019. év	Változás %
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE) %	0,95	3,30	248,21
Adózott eredmény	41 040	147 367	259,08
Saját tőke	4 336 655	4 472 022	3,12
Árbevétel arányos adózott eredmény (ROS) (%)	0,43	1,41	231,23
Adózott eredmény	41 040	147 367	259,08
Értékesítés nettó árbevétele	9 623 696	10 433 044	8,41
Eszközarányos adózott eredmény (ROA) (%)	0,07	0,24	259,51
Adózott eredmény	41 040	147 367	259,08
Összes eszköz	61 792 551	61 718 720	-0,12
Adózott eredmény / Működőtőke (%)	2,07	4,41	113,45
Adózott eredmény	41 040	147 367	259,08
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	1 987 170	3 342 928	68,23
Adózott eredmény / Dologi nettó érték (%)	0,96	3,34	248,94
Adózott eredmény	41 040	147 367	259,08
Saját tőke - Immateriális javak	4 291 062	4 415 776	2,91
Saját tőke arányos adózás előtti eredmény (%)	1,70	5,06	197,71
Adózás előtti eredmény	73 763	226 453	207,00
Saját tőke	4 336 655	4 472 022	3,12
Árbevétel arányos adózás előtti eredmény (%)	0,77	2,17	183,19
Adózás előtti eredmény	73 763	226 453	207,00
Értékesítés nettó árbevétele	9 623 696	10 433 044	8,41
Eszközarányos adózás előtti eredmény (%)	0,12	0,37	207,37
Adózás előtti eredmény	73 763	226 453	207,00
Összes eszköz	61 792 551	61 718 720	-0,12
Tevékenység haszonkulcsa I. (%)	0,98	0,92	-5,23
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	93 901	96 472	2,74
Értékesítés nettó árbevétele	9 623 696	10 433 044	8,41
Tevékenység haszonkulcsa II. (%)	0,98	2,38	143,95
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	93 866	248 239	164,46
Értékesítés nettó árbevétele	9 623 696	10 433 044	8,41
Üzemi eredmény / Saját tőke (%)	2,17	2,16	-0,37
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	93 901	96 472	2,74
Saját tőke	4 336 655	4 472 022	3,12

2019. év

JÖVEDELMEZŐSÉG II.

Megnevezés	2018. év	2019. év	Változás %
Üzemi eredmény / Összes eszköz (%)	0,15	0,16	2,86
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	93 901	96 472	2,74
Összes eszköz	61 792 551	61 718 720	-0,12
EBIT / Összes eszköz (%)	0,15	0,40	164,78
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	93 866	248 239	164,46
Összes eszköz	61 792 551	61 718 720	-0,12
EBIT / Dologi nettó érték (%)	2,19	5,62	156,99
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	93 866	248 239	164,46
Saját tőke - Immateriális javak	4 291 062	4 415 776	2,91
EBITDA / Összes eszköz (%)	3,46	3,67	6,06
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek + Amortizáció	2 140 995	2 268 066	5,94
Összes eszköz	61 792 551	61 718 720	-0,12
Befektetés megtérülése (ROI) (%)	0,08	0,29	247,45
Adózott eredmény	41 040	147 367	259,08
Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek	49 651 249	51 313 275	3,35
Tőkearányos működési eredmény (ROCE) (Tőkearányos EBITDA) (%)	0,19	0,48	155,90
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	93 866	248 239	164,46
Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek	49 651 249	51 313 275	3,35
Befektetett tőke hozama (ROIC)	0,15	0,16	1,56
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye * (1- Társasági adókulcs)	85 450	87 790	2,74
Összes forrás - Szállítók - Passzív időbeli elhatárolások	55 490 619	56 136 598	1,16
Nyereség-visszaforgatás aránya (%) (Tőkenövekedés mértéke)	0,95	3,30	248,21
Adózott eredmény	41 040	147 367	259,08
Saját tőke	4 336 655	4 472 022	3,12
Bruttó haszonrés (%)	-46,15	-48,28	4,60
Értékesítés nettó árbevétele - (Anyagjellegű ráfordítások + Személyi jellegű ráfordítások)	-4 441 673	-5 036 683	13,40
Értékesítés nettó árbevétele	9 623 696	10 433 044	8,41
Exporthányad (%)	0,00	0,00	-
Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	-
Értékesítés nettó árbevétele	9 623 696	10 433 044	8,41

2019. év

ESZKÖZÖK FORGÁSA

Megnevezés	2018. év	2019. év	Változás %
Összes eszköz forgási időtartama (nap)	2 343,62	2 159,23	-7,87
Összes eszköz	61 792 551	61 718 720	-0,12
Értékesítés nettó árbevétele / 365	26 366	28 584	8,41
Készletek forgási időtartama I. (nap)	26,46	25,39	-4,03
Készletek	569 293	615 595	8,13
Anyagjellegű ráfordítások / 365	21 515	24 242	12,68
Készletek forgási időtartama II. (nap)	21,59	21,54	-0,26
Készletek	569 293	615 595	8,13
Értékesítés nettó árbevétele / 365	26 366	28 584	8,41
Beszedés időtartama (nap)	183,16	116,14	-36,59
Követelések	4 829 123	3 319 747	-31,26
Értékesítés nettó árbevétele / 365	26 366	28 584	8,41
Vevőállomány forgási időtartama (nap)	172,38	110,58	-35,85
Vevőállomány	4 544 945	3 160 903	-30,45
Értékesítés nettó árbevétele / 365	26 366	28 584	8,41
Szállítóállomány forgási időtartama (nap)	127,04	152,96	20,41
Szállítóállomány	2 733 206	3 708 162	35,67
Anyagjellegű ráfordítások / 365	21 515	24 242	12,68

TERMELÉKENYSÉG

Megnevezés	2018. év	2019. év	Változás %
1 alkalmazottra eső nettó árbevétel (eFt)	8 397,64	9 095,94	8,32
Értékesítés nettó árbevétele	9 623 696	10 433 044	8,41
Alkalmazottak átlagos létszáma	1 146	1 147	0,09
1 alkalmazottra eső adózott eredmény (eFt)	35,81	128,48	258,77
Adózott eredmény	41 040	147 367	259,08
Alkalmazottak átlagos létszáma	1 146	1 147	0,09
1 alkalmazottra eső üzemi (üzleti) eredmény (eFt)	81,94	84,11	2,65
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	93 901	96 472	2,74
Alkalmazottak átlagos létszáma	1 146	1 147	0,09
1 alkalmazottra eső EBITDA (eFt)	1 868,23	1 977,39	5,84
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek + Amortizáció	2 140 995	2 268 066	5,94
Alkalmazottak átlagos létszáma	1 146	1 147	0,09

2019. év

EWC kód	Megnevezés	Mennyiségi egység	Nyitó állomány		Tárgyévi változások				Záró állomány		<i>értékek E Ft-ban</i>	
			Mennyiség	Érték	Növekedés		Csökkenés		Mennyiség	Érték	Mennyiség	Érték
					Mennyiség	Érték	Mennyiség	Érték				
150110	veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy a	kg	0	0	49	6	49	6	0	0	0	
200133	elemek és akkumulátorok (ÉMK)	kg	0	0	18	2	18	2	0	0	0	
080111	szerves oldószereket vagy más veszélyes anyagokat t	kg	0	0	25	3	25	3	0	0	0	
200121	fénycsővek és egyéb higanytartalmú hulladék (ÉMK)	kg	0	0	43	4	43	4	0	0	0	
150202	veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szű	kg	0	0	411	51	411	51	0	0	0	
160121	veszélyes alkatrészek (ÉMK)	kg	0	0	568	65	568	65	0	0	0	
160506	veszélyes anyagokból álló vagy azokkal szennyezett l	kg	0	0	330	248	330	248	0	0	0	
200135	veszélyes anyagokat tartalmazó, kiselejtezett elektr	kg	0	0	2 399	252	2 399	252	0	0	0	
200136	kiselejtezett elektromos és elektronikus berendezés	kg	0	0	96	9	96	9	0	0	0	
080317	veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált ton	kg	0	0	86	11	86	11	0	0	0	
150111	veszélyes, szilárd porózus mátrixot (pl. azbesztet) ta	kg	0	0	9	1	9	1	0	0	0	
160601	ólomakkumulátorok (ÉMK)	kg	0	0	225	21	225	21	0	0	0	
190806	telített vagy kimerült ioncserélő gyanták (ÉMK)	kg	0	0	30	4	30	4	0	0	0	
170204	veszélyes anyagokat tartalmazó vagy azzal szennyezi	kg	0	0	12	2	12	2	0	0	0	
160001	veszélyes anyagokat tartalmazó vizes folyékony hull.	kg	0	0	25 880	725	25 880	725	0	0	0	
150110	veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy a	kg	0	0	109	23	109	23	0	0	0	
200133	elemek és akkumulátorok (VGÜ)	kg	0	0	4	1	4	1	0	0	0	
200121	fénycsővek és egyéb higanytartalmú hulladék (VGÜ)	kg	0	0	6	1	6	1	0	0	0	
150202	veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szű	kg	0	0	20	4	20	4	0	0	0	
200135	veszélyes anyagokat tartalmazó, kiselejtezett elektr	kg	0	0	10	2	10	2	0	0	0	
080317	veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált ton	kg	0	0	23	5	23	5	0	0	0	
150111	veszélyes, szilárd porózus mátrixot (pl. azbesztet) ta	kg	0	0	4	1	4	1	0	0	0	
ÖSSZESEN:			0	0	30 357	1 440	30 357	1 440	0	0	0	

2019. év

Megnevezés	Bruttó érték												értékek E Ft-ban		
	Nyitó állomány			Növekedés			Csökkenés			Záró állomány					
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
Ingtatlanok és a kapcs.vagyoní ért.jogok	3 264 679	3 281 223	0,51	16 544	5 772	-65,11			0,00	3 281 223	3 286 995	0,18			
Műszaki ber.,gépek, járművek	463 884	528 153	13,85	64 269	4 323	-93,27		284	0,00	528 153	532 192	0,76			
Egyéb ber.,felszerelések, járművek	75 615	11 749	-84,46			0,00	63 866		-100,00	11 749	11 749	0,00			
Beruházások,felújítások			0,00			0,00			0,00	0	0	0,00			
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN:	3 804 178	3 821 125	0,45	80 813	10 095	-87,51	63 866	284	-99,56	3 821 125	3 830 936	0,26			

Megnevezés	Értékcsökkenés												értékek E Ft-ban		
	Nyitó állomány			Növekedés			Csökkenés			Záró állomány					
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
Ingtatlanok és a kapcs.vagyoní ért.jogok	242 323	316 240	30,50	73 917	74 074	0,21			0,00	316 240	390 314	23,42			
Műszaki ber.,gépek, járművek	242 590	348 690	43,74	106 100	43 376	-59,12		234	0,00	348 690	391 832	12,37			
Egyéb ber.,felszerelések, járművek	66 701	5 267	-92,10	1 498	1 498	0,00	62 932		-100,00	5 267	6 765	28,44			
Beruházások,felújítások			0,00			0,00			0,00	0	0	0,00			
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN:	551 614	670 197	21,50	181 515	118 948	-34,47	62 932	234	-99,63	670 197	788 911	17,71			

Megnevezés	Nettó érték						értékek E Ft-ban		
	Nyitó állomány						Záró állomány		
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
Ingtatlanok és a kapcs.vagyoní ért.jogok	3 022 356	2 964 983	-1,90				2 964 983	2 896 681	-2,30
Műszaki ber.,gépek, járművek	221 294	179 463	-18,90				179 463	140 360	-21,79
Egyéb ber.,felszerelések, járművek	8 914	6 482	-27,28				6 482	4 984	-23,11
Beruházások,felújítások	0	0	0,00				0	0	0,00
ÖSSZESEN:	3 252 564	3 150 928	-3,12				3 150 928	3 042 025	-3,46

2019. év

értékek E Ft-ban

Megnevezés	Környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségek			Környezetvédelem jövőbeli költségeire képzett céltartalékok			Környezetvédelmi kötelezettségekre			Környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek várható értéke		
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
Veszélyes hulladék elszállítás*	955	1 704	78,43	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
			0,00			0,00			0,00			0,00
			0,00			0,00			0,00			0,00
			0,00			0,00			0,00			0,00
ÖSSZESEN:	955	1 704	78,43	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00

* Az előző évi adat kiigazításra került.

Az import beszerzés értéke termékimport és szolgáltatásimport szerinti tagolásban

2019. év

értékek E Ft-ban

Ország	Termékimport			Szolgáltatás import			Összesen		
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
Európai Unió belül	1 609	4 466	177,56	1 156	1 078	-6,75	2 765	5 544	100,51
Németország	513	668	30,21			0,00	513	668	30,21
Románia	1 096		-100,00			0,00	1 096	0	-100,00
Szlovákia			0,00	1 156	1 078	-6,75	1 156	1 078	-6,75
Csehország		3 798	0,00			0,00	0	3 798	0,00
			0,00			0,00	0	0	0,00
Európai Unió kívül	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
			0,00			0,00	0	0	0,00
			0,00			0,00	0	0	0,00
			0,00			0,00	0	0	0,00
			0,00			0,00	0	0	0,00
			0,00			0,00	0	0	0,00
Import beszerzés összesen:	1 609	4 466	177,56	1 156	1 078	-6,75	2 765	5 544	100,51

Tevékenységi mérleg
(Eszközök)

2019. év

Sor-sz.	Mérlegcsoport	Víz		Szennyvíz		Másodlagos tevékenység		Összesen	
		Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év
01.	A Befektetett eszközök	45 639 919	46 801 891	2 215 803	2 177 052	3 422 540	1 883 241	51 278 262	50 862 184
02.	I. Immateriális javak	8 412	53 139	9	2 206	37 172	901	45 593	56 246
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke								
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	2 554	15 685					2 554	15 685
05.	Vagyoni értékű jogok	550	27 557	9	2 107	28 338	812	28 897	30 476
06.	Szellemi termékek	5 308	9 897		99	8 834	89	14 142	10 085
07.	Üzleti vagy cégérték								
08.	Immateriális javakra adott előlegek								
09.	Immateriális javak érték helyesbítése								
10.	II. Tárgyi eszközök	45 133 652	46 428 581	1 765 555	1 677 284	3 362 737	1 627 632	50 261 944	49 733 497
11.	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	43 505 978	44 269 657	1 489 230	1 444 028	2 701 250	1 521 763	47 696 458	47 235 448
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 248 445	1 664 198	215 210	170 957	535 466	92 918	1 999 121	1 928 073
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	12 893	103 804	7 982	16 328	111 179	4 488	132 054	124 620
14.	Tenyészállatok								
15.	Beruházások, felújítások	365 950	390 864	8 362	1 200	14 198	8 463	388 510	400 527
16.	Beruházásokra adott előlegek	386	58	44 771	44 771	644		45 801	44 829
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése								
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	497 855	320 171	450 239	497 562	22 631	254 708	970 725	1 072 441
19.	Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	484 875	315 969	450 239	491 031		235 486	935 114	1 042 486
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban								
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	12 980	3 517		5 466			12 980	8 983
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban								
23.	Egyéb tartós részesedés		685		1 065	1 750		1 750	1 750
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban								
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön					20 881	19 222	20 881	19 222
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír								
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése								
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete								
29.	B Forgóeszközök	5 708 425	5 578 217	3 105 851	2 945 417	995 093	1 817 894	9 809 369	10 341 528
30.	I. Készletek	412 293	330 578	54 532	7 603	102 468	277 414	569 293	615 595
31.	Anyagok	412 145	329 054	54 532	6 572	30 501	186 892	497 178	522 518
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	148	148		145	13 213	45 851	13 361	46 144
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok								
34.	Késztermékek								
35.	Áruk		1 376		886	58 754	44 671	58 754	46 933
36.	Készletre adott előlegek								
37.	II. Követelések	2 774 678	1 564 442	1 577 611	874 286	476 834	881 019	4 829 123	3 319 747
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	2 598 481	1 479 956	1 518 728	808 971	427 736	871 976	4 544 945	3 160 903
39.	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	75 449	270		420			75 449	690
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		21 509		33 426		32 514	32 514	54 935
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
42.	Váltókövetelések								
43.	Egyéb követelések	100 748	62 707	58 883	31 469	16 584	9 043	176 215	103 219
44.	Követelések értékelési különbözete								
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete								
46.	III. Értékpapírok					735	735	735	735
47.	Részesedés kapcsoló vállalkozásban								
48.	Jelentős tulajdoni részesedés								
49.	Egyéb részesedés					735	735	735	735
50.	Saját részvények, saját üzletrészek								
51.	Forgatási célú, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok								
52.	Értékpapírok értékelési különbözete								
53.	IV. Pénzeszközök	2 521 454	3 683 197	1 473 708	2 063 528	415 056	658 726	4 410 218	6 405 451
54.	Pénztár, csekkok	1 800	1 702	1 052	954	296	304	3 148	2 960
55.	Bankbetétek	2 519 654	3 681 495	1 472 656	2 062 574	414 760	658 422	4 407 070	6 402 491
56.	C Aktív időbeli elhatárolások	419 111	313 343	283 517	201 282	2 292	383	704 920	515 008
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	405 558	305 345	275 596	194 231	60		681 214	499 576
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	13 553	7 998	7 921	7 051	2 232	383	23 706	15 432
59.	Halasztott ráfordítások								
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	51 767 455	52 693 451	5 605 171	5 323 751	4 419 925	3 701 518	61 792 551	61 718 720

Tevékenységi mérleg
(Források)

2019. év

Sor- sz.	Mérlegsor		Víz		Szennyvíz		Másodlagos tevékenység		értékek: E Ft-ban Összesen	
			Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év
61.	D	Saját tőke	3 463 184	3 463 184	-97 693	-109 693	971 164	1 118 531	4 336 655	4 472 022
62.	I.	Jegyzett tőke	2 016 000	2 016 000	134 000	134 000	90 000	90 000	2 240 000	2 240 000
63.		ebből visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken								
64.	II.	Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)								
65.	III.	Tőketartalék	1 824 230	1 824 230	121 615	121 615	81 077	81 077	2 026 922	2 026 922
66.	IV.	Eredménytartalék	-377 046	-377 046	-365 308	-365 308	758 312	799 352	15 958	56 998
67.	V.	Lekötött tartalék			12 000		735	735	12 735	735
68.	VI.	Értékelési tartalék								
69.		Értékhelyesbítés értékelési tartaléka								
70.		Valós értékelés értékelési tartaléka								
71.	VII.	Adózott eredmény					41 040	147 367	41 040	147 367
72.	E	Céltartalékok	721 110	1 410 080	29 267	118 837		3 968	750 377	1 532 885
73.		Céltartalék a várható kötelezettségekre	4 230		25 230	45 000		3 968	29 460	48 968
74.		Céltartalék a jövőbeni költségekre	716 880	1 410 080	4 037	73 837			720 917	1 483 917
75.		Egyéb céltartalék								
76.	F	Kötelezettségek	44 716 949	48 497 554	4 726 750	4 079 958	3 693 094	1 262 341	53 136 793	53 839 853
77.	I.	Hátrasorolt kötelezettségek								
78.		Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben								
79.		Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
80.		Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
81.		Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben								
82.	II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	40 691 087	44 513 565	1 591 769	1 723 259	3 031 738	604 429	45 314 594	46 841 253
83.		Hosszú lejáratra kapott kölcsönök								
84.		Átváltoztatható kötvények								
85.		Tartozások kötvénykibocsátásból								
86.		Beruházási és fejlesztési hitelek		1 281 842		718 158				2 000 000
87.		Egyéb hosszú lejáratú hitelek								
88.		Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben								
89.		Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben								
90.		Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
91.		Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	40 691 087	43 231 723	1 591 769	1 005 101	3 031 738	604 429	45 314 594	44 841 253
92.	III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	4 025 862	3 983 989	3 134 981	2 356 699	661 356	657 912	7 822 199	6 998 600
93.		Rövid lejáratú kölcsönök								
94.		Ebből: átváltoztatható kötvények								
95.		Rövid lejáratú hitelek	1 964 498	1 226 245	1 529 776	687 009	322 722	219 309	3 816 996	2 132 563
96.		Vevőktől kapott előlegek	1 149	16 812	895	9 011	188	10 209	2 232	36 032
97.		Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	1 406 703	2 215 215	1 095 415	1 104 591	231 089	388 356	2 733 207	3 708 162
98.		Váltótartozások								
99.		Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	212 411	119 465	165 406	182 696	34 894	4 856	412 711	307 017
100.		Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	2 022	1 612	1 574	1 617	332	265	3 928	3 494
101.		Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	16 576	89	12 908	69	2 723	19 030	32 207	19 188
102.		Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	422 503	404 551	329 007	371 706	69 408	15 887	820 918	792 144
103.		Kötelezettségek értékelési különbözete								
104.		Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete								
105.	G	Passzív időbeli elhatárolások	2 080 659	1 057 105	1 368 803	642 270	119 264	174 585	3 568 726	1 873 960
106.		Bevételek passzív időbeli elhatárolása	633 993	37	608 583	13	3 334	3 028	1 245 910	3 078
107.		Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 075 829	686 723	760 220	637 450	97 409	20 507	1 933 458	1 344 680
108.		Halasztott bevételek	370 837	370 345		4 807	18 521	151 050	389 358	526 202
109.	VIII.	Felosztási különbözet	785 553	-1 734 472	-421 956	592 379	-363 597	1 142 093		
110.		FORRÁSOK ÖSSZESEN	51 767 455	52 693 451	5 605 171	5 323 751	4 419 925	3 701 518	61 792 551	61 718 720

2019. év

Sor- sz.	Megnevezés	értékek: E Ft-ban							
		Víz		Szennyvíz		Másodlagos tevékenység		Összesen	
		Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 502 155	5 999 103	3 215 831	3 361 024	905 710	1 072 917	9 623 696	10 433 044
02.	Export értékesítés nettó árbevétele								
03.	I. Értékesítés nettó árbevétele	5 502 155	5 999 103	3 215 831	3 361 024	905 710	1 072 917	9 623 696	10 433 044
04.	Saját termelésű készletek állományváltozása					7 901	32 784	7 901	32 784
05.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	160 959	214 147		3 588			160 959	217 735
06.	II. Aktivált teljesítmény	160 959	214 147		3 588	7 901	32 784	168 860	250 519
07.	III. Egyéb bevételek	4 849 082	5 416 146	3 485 945	3 830 671	73 846	67 821	8 408 873	9 314 638
08.	ebből: visszaírt értékesítés	5 733	8 078	3 367	4 544	13 276	15 338	22 376	27 960
09.	Anyagköltség	1 132 483	1 419 280	736 011	913 520	124 756	194 840	1 993 250	2 527 640
10.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 588 970	2 775 735	2 298 010	2 339 643	67 285	95 183	4 954 265	5 210 561
11.	Egyéb szolgáltatások értéke	320 221	406 261	113 274	156 251	16 552	25 322	450 047	587 834
12.	Eladott áruk beszerzési értéke					11 075	8 590	11 075	8 590
13.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke					444 287	513 733	444 287	513 733
14.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	4 041 674	4 601 276	3 147 295	3 409 414	663 955	837 668	7 852 924	8 848 358
15.	Béreköltség	2 447 638	2 601 789	1 903 397	2 006 485	120 751	142 367	4 471 786	4 750 641
16.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	410 710	454 015	297 870	329 715	17 824	22 966	726 404	806 696
17.	Bérfelrakások	558 759	585 854	427 582	445 227	27 914	32 951	1 014 255	1 064 032
18.	V. Személyi jellegű ráfordítások	3 417 107	3 641 658	2 628 849	2 781 427	166 489	198 284	6 212 445	6 621 369
19.	VI. Értéksökkenési leírás	1 773 910	1 760 907	200 469	186 915	72 750	72 005	2 047 129	2 019 827
20.	VII. Egyéb ráfordítás	1 247 376	1 570 781	707 925	772 674	39 729	68 720	1 995 030	2 412 175
21.	ebből: értékesítés	285 158	167 175	156 573	98 035	24 614	49 917	466 345	315 127
22.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	32 129	54 774	17 238	44 853	44 534	-3 155	93 901	96 472
23.	Kapott (járó) osztalék és részesedés								
24.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
25.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek					146 341	155 940	146 341	155 940
26.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott						107 372		107 372
27.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsonökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek								
28.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
29.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	139	574	82	322	23	102	244	998
30.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
31.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	19	36	10	18	3	5	32	59
32.	Ebből: értékelési különbözet								
33.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	158	610	92	340	146 367	156 047	146 617	156 997
34.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek		2 298		1 288	146 341	411	146 341	3 997
35.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott								
36.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsonökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek								
37.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott								
38.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	13 616	13 129	5 245	7 438	1 486	2 217	20 347	22 784
39.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott								
40.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése								
41.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	38	136	23	76	6	23	67	235
42.	Ebből: értékelési különbözet								
43.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	13 654	15 563	5 268	8 802	147 833	2 651	166 755	27 016
44.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	-13 496	-14 953	-5 176	-8 462	-1 466	153 396	-20 138	129 981
45.	E. Adózás előtti eredmény	18 633	39 821	12 062	36 391	43 068	150 241	73 763	226 453
46.	XII. Adófizetési kötelezettség	18 633	39 821	12 063	36 391	2 027	2 874	32 723	79 086
47.	F Adózott eredmény			-1		41 041	147 367	41 040	147 367

MEGNEVEZÉS	Előző év	Lezárt évekre vonatkozó megállapítások	Tárgy év
01.Belf.-i érték. nettó árbevétele1 (1/a-	9 623 696		10 433 044
02.Export ért. nettó árbevétele			
I.Értékesítés nettó árbevétele	9 623 696		10 433 044
03.Érték.elsz.közvlen önköltsége	12 425 286		13 419 746
04.Eladott áruk besz.értéke	11 075		8 590
05.Eladott(közvetített) szolg.értéke	444 287		513 733
II.Értékes.közvetlen költségei	12 880 648		13 942 069
III.Értékesítés bruttó eredménye	-3 256 952		-3 509 025
06.Értékesítési, forg.-i költségek	743 209		981 785
07.Igazgatási költségek	2 290 390		2 297 195
08.Egyéb ált.költségek	29 391		17 986
IV.Értékesítés közvetett klts.	3 062 990		3 296 966
V. Egyéb bevételek	8 408 873		9 314 638
Ebből:viisszaírt értékvesztés	22 376		27 960
VI.Egyéb ráfordítások	1 995 030		2 412 175
Ebből:értékvesztés	466 345		315 127
A. ÜZEMI(ÜZL.)TEVÉK. EREDMÉNYE	93 901	0	96 472
13.Kapott (járó) osztalék és rész.			
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.Részesedések értékesítésének árfolyamn	146 341		155 940
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.Befektetett pénzügyi eszközök kamatai,			
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatje	244		998
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	2		2
17.Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	32		59
VIII.Pénzügyi műveletek bevételei (131415	146 617		156 997
18.Befektetett pénzügyi eszk. árfolyamves			
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.Fizetendő kamatok és kamatjell. ráford	20 347		22 784
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.Részesedések, értékpapírok, bankbetéte	146 341		3 997
21.Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	67		235
IX.Pénzügyi műveletek ráfordításai (1819-	166 755		27 016
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-20 138	0	129 981
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (-C-D)	73 763	0	226 453
XII.Adófizetési kötelezettség	32 723		79 086
F. ADÓZOTT EREDMÉNY (-E-XII)	41 040	0	147 367

Gazdasági adatszolgáltatás
(Víziközmű-szolgáltató)

2019. évi cash flow kimutatás

S.sz.	A tétel megnevezése		Adatok
			[e Ft]
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	±	1 775 169,00
1a.	Adózás előtti eredmény	±	226 453,00
	<i>Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás</i>	+	6 280 523,00
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben	±	-1 678 338,00
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	±	-1 451 885,00
2.	Elszámolt amortizáció	+	2 019 827,00
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	±	319 803,00
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	±	782 508,00
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	±	-1 135,00
6.	Szállítói kötelezettség változása	±	675 663,00
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	±	-90 616,00
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	±	-1 831 610,00
9.	Vevőkövetelés változása	±	1 170 139,00
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	±	17 139,00
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	±	189 912,00
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-	-24 576,00
13.	Fizetett osztalék, részesedés	-	0,00
II.	II. Befektetési cash flow (14-18. sorok)	±	-1 357 011,00
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-	-1 367 016,00
15.	Befektetett eszközök eladása	+	7 396,00
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	+	5 009,00
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	-2 400,00
18.	Kapott osztalék, részesedés	+	0,00
III.	III. Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	±	1 577 075,00
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	+	0,00
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	+	0,00
21.	Hitel és kölcsön felvétele	+	2 391 372,00
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+	246 661,00
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-	0,00
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-	0,00
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	-2 111 707,00
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-	-12 000,00
26.	Kezelt vagyon pénzmozgással járó változása	±	1 062 749,00
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	±	1 995 233,00
28.	Devizás pénzeszközök átértékelése	±	0,00
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	±	1 995 233,00