



**ÉRV. Északmagyarországi Regionális Vízművek
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
2020. évi Éves Beszámolójának
Kiegészítő Melléklete**

Kelt: Kazincbarcika, 2021. március 31.

Lőrinc Ákos
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 mérleg tételek 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 vagyonezelésbe 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.....	22

B. 1.2.4.	Pénzeszközök.....	23
B. 1.3.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK.....	23
B. 1.4.	SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA.....	24
B. 1.5.	CÉLTARTALÉK.....	26
B. 1.6.	KÖTELEZETTSÉGEK.....	32
B. 1.7.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK.....	34
B. 2.	EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	35
B. 2.1.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYÉNEK ALAKULÁSA.....	35
B. 2.1.1.	Értékesítés nettó árbevételének alakulása.....	35
B. 2.1.2.	Aktivált saját teljesítmények.....	35
B. 2.1.3.	Költségek részletezése.....	36
B. 2.1.4.	Egyéb bevételek és ráfordítások alakulása.....	37
B. 2.2.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE.....	39
C.	TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ.....	40
C. 1.	KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK ÉS EGYÉB RÉSZESEDÉSI VISZONYOK.....	40
C. 2.	A TÁRSASÁG TISZTSÉGVISELŐINEK JÁRANDÓSÁGA.....	40
C. 3.	A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁNAK LEVEZETÉSE.....	40
C. 4.	A MUNKAVÁLLALÓK LÉTSZÁMÁNAK ÉS JÖVEDELEMÉNEK ALAKULÁSA.....	40
C. 5.	CASH FLOW KIMUTATÁS.....	40
C. 6.	VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET BEMUTATÁSA.....	41
C. 7.	EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK.....	41
C.7.1	JELENTŐS MÉRLEG-FORDULÓNAP UTÁNI ESEMÉNYEK.....	41
C.7.2	MÉRLEGBEN NEM SZEREPLŐ TÉTELEK, ÉS AZ EGYES MÉRLEGSOROKHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	41
C.7.3.	KÖRNYEZETVÉDELMI TEVÉKENYSÉG.....	43
C.7.4.	EGYÉB TÁJÉKOZTATÁS.....	43
D.	TEVÉKENYSÉGI BESZÁMOLÓK.....	40
D. 1.	SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS.....	45
E.	MELLÉKLETEK.....	45

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 (2020. december 31.):	2.240.000.000 Ft
<u>Minősített többségi irányítást gyakorló tulajdonos:</u>	
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)

Fenyő Márk (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:

Pozsonyi Bálint

Lakcím: 4033 Debrecen, Zrínyi utca 46.

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 007414

Tárgyévi üzleti évre vonatkozó könyvvizsgáló által felszámított díjak részletezése:

- 2020. év könyvvizsgálata: 3 200 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 tulajdonrész szerezhettek a Társaságban. 2020. december 31-i időponttal 266 önkormányzat, egyenként 10 000 Ft, összesen 2 660 E Ft névérték összegben rendelkeznek 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-hozsting 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

Közzolgáltatói 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 beruházáshoz kapcsolódó aktivált saját teljesítmények értéke is.

Az ivóvíz ágazat nettó árbevétele megegyezik az engedélyes tevékenység árbevételével, mely tartalmazza 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 víziközmű-szolgáltatás körébe nem tartozó összes tevékenysége. Többek között építőipari szolgáltatás, ipari víz, ipari szennyvíz, használati díj terhére végzett továbbszámlázandó bevétel, bérleti díjak.

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 tárgyévet 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. 2020. évben egyéb rövid lejáratú kötelezettséggként 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 (értékheylesbítésre 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 bevétel, költsége és ráfordítása volt:

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel:

- fejlesztési vagy működési célú kapott támogatás
 - 2020. évi működési támogatás (5 533 556 E Ft)
 - bérfejlesztés támogatása (1 916 503 E Ft)
 - állami költségvetéssel elszámolt támogatás bevétele (442 678 E Ft)
- jogszabályi kötelezettségen alapuló bevétel
 - visszapótlási kötelezettség alóli mentesítés: 2017. évi CVI tv. 27. § (8) (1 735 259 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 valódiságának biztosítása érdekében a mérleg tételeket 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 mérleg tételek 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 érték-papírok 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 kötelezettségre és a biztos (jövőbeni) kötelezettségre.

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 árfolyam-különbözetének 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 visszaírását 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 visszaírásakor 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 vagyonon 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 2019. évhez viszonyítva az alábbi:

MEGNEVEZÉS	2019. év	2020. év		Eltérés	
	E Ft	E Ft	Megoszlás (%)	E Ft	%
BEFETETETT ESZKÖZÖK	50 862 184	50 430 236	79,74	-431 948	-0,85
<i>Immateriális javak</i>	56 246	55 341	0,09	-905	-1,61
<i>Tárgyi eszközök</i>	49 733 497	49 303 513	77,96	-429 984	-0,86
<i>Befektetett pénzügyi eszközök</i>	1 072 441	1 071 382	1,69	-1 059	-0,10
FORGÓESZKÖZÖK	10 341 528	12 385 428	19,58	2 043 900	19,76
<i>Készletek</i>	615 595	666 280	1,05	50 685	8,23
<i>Követelések</i>	3 319 747	2 745 446	4,34	-574 301	-17,30
<i>Értékpapírok</i>	735	735	0,00	0	0,00
<i>Pénzeszközök</i>	6 405 451	8 972 967	14,19	2 567 516	40,08
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	515 008	426 161	0,67	-88 847	-17,25
ESZKÖZÖK	61 718 720	63 241 825	100,00	1 523 105	2,47
SAJÁT TŐKE	4 472 022	4 584 907	7,25	112 885	2,52
<i>Jegyzett tőke</i>	2 240 000	2 240 000	3,54	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	3,21	0	0,00
<i>Eredménytartalék</i>	56 998	204 365	0,32	147 367	258,55
<i>Lekötött tartalék</i>	735	735	0,00	0	0,00
<i>Értékelési tartalék</i>	0	0	0,00	0	-
<i>Adózott eredmény</i>	147 367	112 885	0,18	-34 482	-23,40
CÉLTARTALÉKOK	1 532 885	2 068 378	3,27	535 493	34,93
KÖTELEZETTSÉGEK	53 839 853	51 350 576	81,20	-2 489 277	-4,62
<i>Hátrasorolt kötelezettségek</i>	0	0	0,00	0	-
<i>Hosszú lejáratú kötelezettségek</i>	46 841 253	45 031 056	71,20	-1 810 197	-3,86
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	6 998 600	6 319 520	9,99	-679 080	-9,70
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 873 960	5 237 964	8,28	3 364 004	179,51
FORRÁSOK	61 718 720	63 241 825	100,00	1 523 105	2,47

A Társaság mérleg főösszege 63 241 825 E Ft, eszköz- és forrásállománya 1 523 105 E Ft-tal növekedett a bázis időszakhoz képest. Mérlegsorok szerint haladva a 2020. 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 50 430 236 E Ft, mely az előző időszakhoz viszonyítva 431 948 E Ft-tal csökkent. A befektetett eszközök aránya a tárgyidőszakban 85%, 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	7 868	47 473
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	43 852 955	2 990 500
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 085 917	816 468
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 848	124 549
Összesen:	44 950 588	3 978 990
Befejezetlen beruházás	402 723	25 569
Eszközállomány összesen	45 353 311	4 004 559

2020. december 31-én az állami tulajdonú Vagyonkezelési szerződés szerinti eszközérték

45 678 090 E Ft, amely tartalmazza a készletek között nyilvántartott üzemem kívüli eszközöket 324 779 eFt értékben. Társaságunk önkormányzati tulajdonú eszköz vagyonkezelést nem végez.

B. 1.1.1. Immateriális javak

Az immateriális javak könyv szerinti értékének alakulása:

Megnevezés	2019. év E Ft	2020. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Immateriális javak nettó értéke összesen	56 246	55 341	-905	-1,61
Társaság tulajdonában lévő eszközök	46 199	47 473	1 274	2,76
Vagyonkezelésbe vett eszközök	10 047	7 868	-2 179	-21,69
Állami vagyon	10 047	7 868	-2 179	-21,69
ebből: MNV-től átvett	10 047	7 868	-2 179	-21,69
NFA-tól átvett	0	0	0	-
Önkormányzati vagyon	0	0	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 tárgyidőszaki új beszerzések	12 215 E Ft,
Az elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege	- 22 653 E Ft.

A tárgyidőszaki 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	2019. év	2020. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Tárgyi eszközök nettó értéke összesen	49 733 497	49 303 513	-429 984	-0,86
Társaság tulajdonában lévő eszközök	3 944 161	3 958 070	13 909	0,35
Vagyonkezelésbe vett eszközök	45 789 336	45 345 443	-443 893	-0,97
Állami vagyon	45 789 336	45 345 443	-443 893	-0,97
ebből: MNV-től átvett	45 789 336	45 345 443	-443 893	-0,97
NFA-tól átvett	0	0	0	-
Önkormányzati vagyon	0	0	0	-

A **tárgyi eszközök** nettó állományának **429 984 E Ft-os csökkenése** az alábbi tételek összevont hatásának az eredménye:

Tárgyévi új beruházás (beszerzés) összesített hatása	+ 1 745 679 E Ft,
Vagyonkezelésbe vétel	+ 19 517 E Ft,
Egyéb állomány növekedés (átsorolás)	+ 9 210 E Ft,
Elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege	- 2 087 395 E Ft,
Selejtezés alapján kivezetett eszközök	- 40 428 E Ft,
Tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenése	-19 488 E Ft,
Értékesítés	- 13 234 E Ft,
Egyéb állománycsökkenés	0 E Ft,
Beruházásokra adott előlegek állományváltozása	-43 845 E Ft.

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

Az üzembe helyezések (**aktiválások**) értéke 1 717 914 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 1 059 E Ft-tal csökkent, tárgyidőszaki értéke 1 071 382 eFt, az eszközökön belüli aránya 1,7 %.

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

B. 1.2. FORGÓESZKÖZÖK

A forgóeszközök tárgyévi állomány értéke 12 385 428 E Ft, mely az előző évhez képest 2 043 900 E Ft növekedést jelent. A forgóeszközök aránya az eszközökön belül 19,58 %.

B. 1.2.1. Készletek

A készletek tárgyévi állománya 666 280 E FT mely 50 685 E Ft-tal nőtt az előző évhez képest.

Az anyagok értéke 608 334 E Ft, melyből jelentősebb tétel a használaton kívülnek, így készletté minősített állami tulajdonban található, vagyonkezelt immateriális javak és tárgyi eszközök (324 779 E Ft) értéke, valamint az alapanyagok (213 443 E Ft).

A befejezetlen termelés tárgyévi értéke 39 061 E Ft, mely a Társaság alaptevékenységével kapcsolatos munkákat tartalmazza.

Az áruk értéke 18 054 E Ft, melyből jelentősebb tétel a közvetített szolgáltatás (17 299 E Ft).

B. 1.2.2. Követelések

A követelések tárgyévi értéke 2 745 446 E Ft, mely 574 301 E Ft-tal csökkent az előző évi időszakhoz képest. Az egyes mérlegtételek változása az alábbiak szerint volt hatással.

A vevő követelések értéke tárgyévben 2 641 714 E Ft, mely 519 189 E Ft-tal csökkent az előző évhez képest.

A vevőkövetelések korösszetétele az alábbiak szerint alakult:

Késedelem	2019. év			2020. 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	1 375 715		1 375 715	1 369 373		1 369 373
1 - 30 napos	357 644		357 644	228 318		228 318
31 - 90 napos	218 096		218 096	177 721		177 721
91 - 180 napos	426 307		426 307	264 387		264 387
181 - 365 napos	638 440	144 107	494 333	336 330	160 490	175 840
366 napon túli	1 907 970	1 563 537	344 433	2 175 961	1 750 107	425 854
ÖSSZESEN	4 924 172	1 707 644	3 216 528	4 552 090	1 910 597	2 641 493

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

Megnevezés	2019. év	2020. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Állami költségvetéssel kapcs.elsz.	1 445	2 229	784	54,26
<i>Társasági adó</i>	0	0	0	-
<i>Munkaváll.kapcs.adók és járulék köv.</i>	6	103	97	1616,67
<i>Egyéb költségvetéssel szembeni köv.</i>	1 439	2 126	687	47,74
Önkormányzatokkal kapcs.elsz.	2 307	5 510	3 203	138,84
Munkavállalókkal kapcs.elsz.	8 555	12 151	3 596	42,03
Rövid lejáratú kölcsönök	22 128	18 531	-3 597	-16,26
Adott előlegek	31 283	36 135	4 852	15,51
Különféle egyéb követelések	37 501	29 176	-8 325	-22,20
<i>Ebből:</i>				
<i>T egyenlegű szállító</i>	15 306	14 195	-1 111	-7,26
<i>Egyéb</i>	22 195	14 981	-7 214	-32,50
ÖSSZESEN	103 219	103 732	513	0,50

Az egyéb követelések között a rövid lejáratú kölcsönök és a szolgáltatásra adott előlegek, valamint a T egyenlegű szállító (14195 E Ft) képviselik a jelentősebb összeget. A szolgáltatásokra adott előlegek összege 4852 E Ft-al nőtt az előző évhez képest.

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

B. 1.2.3. Értékpapírok

2020. évben az értékpapírok között 735 E Ft értékben 25 db saját részvényt tart nyilván a Társaság.

B. 1.2.4. Pénzeszközök

A Társaság 8 972 967 E Ft pénzeszközzel rendelkezik 2020.12.31-én, mely az eszközök között 14,19 % arányban jelenik meg. A pénztár állománya 3 314 E Ft, míg a bankbetét 8 969 653 E Ft értéket képviselnek. A Társaság a szabad rendelkezésű bankbetétek mellett elkülönített számlákkal rendelkezik. Ezek közül a jelentősebb az OTP elkülönített számla (3 857 796 E Ft), a OTP beruházások finanszírozására elkülönített számla (1 799 603 E Ft) és az OTP közszolgáltatási előleg számla (1 726 409 E Ft), valamint a „Szikszó és térsége víziközmű-hálózatának fejlesztése” projekthez kapcsolódó MÁK pénzforgalmi számla (1 563 207 E Ft).

B. 1.3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Az aktív időbeli elhatárolások mérlegSORAINAK BÁZISHOZ VISZONYÍTOTT ALAKULÁSA AZ ALÁBBI:

Megnevezés	2019. év	2020. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	499 576	417 866	-81 710	-16,36
Árbevételek időbeli elhat.	499 576	412 416	-87 160	-17,45
Egyéb bevételek időbeli elhat.		5 450	5 450	-
Pénzügyi műv.bev.időbeli elhat.	0	0	0	-
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	15 432	8 295	-7 137	-46,25
Anyagköltségek időbeli elhat.	1 974	944	-1 030	-52,18
Igénybe vett szolg.időbeli elhat.	13 016	6 200	-6 816	-52,37
Egyéb szolg.időbeli elhat.	398	799	401	100,75
Személyi jell.ráf.időbeli elhat.	44	352	308	700,00
Halaszott ráfordítások	0	0	0	-
ÖSSZESEN	515 008	426 161	-88 847	-17,25

Az aktív időbeli elhatárolások között az alapszolgáltatásból származó, 2020. évi elszámolási időszakot érintő árbevételek elhatárolása a jelentős.

A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásának főbb tétele az igénybe vett szolgáltatások értéke, melyben főként szennyvíz befogadási díj, illetve közüzemi szemétszállítási díj költségének 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 (2020.01.01.)	2 240 000	2 026 922	56 998	735	147 367	4 472 022
Előző évi adózott eredmény átvezetése			147 367		-147 367	0
Tulajdonosi pótbefizetés						0
Lekötött tartalék feloldás						0
Tárgyévi adózott eredmény					112 885	112 885
Záró (2020.12.31.)	2 240 000	2 026 922	204 365	735	112 885	4 584 907

Az ÉRV. Északmagyarországi Regionális Vízművek ZRt. a 2020-as gazdasági évét 112 885 E Ft előterjesztett adózott eredménnyel zárta.

A Társaság a 2020. 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 2020. 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 112 885 E Ft adózott eredményét átvezeti az eredménytartalékba, így annak összege 204 365 E Ft-ról 317 250 E Ft-ra változik.

A jegyzett tőke fordulónapi összetétele részvényfajta szerint 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	2019. év	2020. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Visszavásárolt saját részvény	735	735	0	0,00
Tulajdonosi pótbefizetés előírása (veszteség fedezetére)			0	-
ÖSSZESEN	735	735	0	0,00

A lekötött tartalék értéke a tárgyévben - saját tőke rendezése érdekében a 28/2018. (XII.21.) határozat alapján előírt - tulajdonosi pótbefizetés nem történt, ezért annak összege nem változott.

B. 1.5. CÉLTARTALÉK

A céltartalékok mérleghorainak, valamint tételeinek alakulása tárgyévben az alábbi:

Megnevezés	Nyitó E Ft	Feloldás E Ft	Képzés E Ft	Záró E Ft
Céltartalék a várható kötelezettségekre	48 968	48 968	64 811	64 811
Szennyvízbírság	45 000	45 000	61 811	61 811
Perköltségek	3 968	3 968	3 000	3 000
Céltartalék a jövőbeni költségekre	1 483 917	5 440	525 090	2 003 567
Víztározó kotrési költségek	841 600	0	0	841 600
Üzemen kívül hely. víziközm. bontása	75 000	0	25 000	100 000
Izszap elszállítás	8 037	0	25 090	33 127
Védter. Lehat.	85 280	5 440	0	79 840
Hálózati veszteség csökkentése	60 000	0	45 000	105 000
Ipari parkok karbantartása	45 000	0	0	45 000
SAP átállás miatti többletköltség	55 000	0	0	55 000
Tiszt. Szennyvíz határérték szig.m.fel.	46 000	0	0	46 000
Upponyi beömlés mederkotrás	268 000	0	0	268 000
Tározók felülvizsgálata (gát mozgás, gát homogenitás, feliszapolódás, stb)	0	0	55 000	55 000
Fogyasztói helyek felülvizsgálata	0	0	50 000	50 000
Vezeték mosatás	0	0	60 000	60 000
Aktívszén kísérletek folytatása, kísérletek alapján optimális cseréje	0	0	45 000	45 000
Szolgalmi lefedettség felülvizsgálata, bejegyzések teljeskörűvé tétele	0	0	80 000	80 000
Integrációból származó rendszerek és állami rendszerek összekötésének hidraulikai terv	0	0	20 000	20 000
Telephelyek, műhelyek átalakítási, megújítási karbantartási programja	0	0	120 000	120 000
Egyéb céltartalékok	0	0	0	0
CÉLTARTALÉKOK ÖSSZESEN	1 532 885	54 408	589 901	2 068 378

A Céltartalékok tárgyidőszaki állománya 2 068 378 E Ft, melyet a fenti táblázatban bemutatott várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre képzett a Társaság. A céltartalékok 2020. évi állományának a változása (535 493 E Ft).

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

Peres ügyek várható kötelezettsége: 3 000 000,- Ft

Szennyvízbírság megfizetésének kötelezettsége: 61 811 000,- Ft

Az ÉRV Zrt. szolgáltatási területén 85 szennyvíztisztító telepet üzemeltet, melyek közül 75 a felszíni vizek védelméről szóló 220/2014. (VII.21.) Kormányrendelet 27 §-a szerint önellenőrzésre kötelezett. A Rendelet alapján az üzemeltető a szennyvízkibocsátás jellemzőiről, és a technológiai folyamatok üzemviteléről köteles adatot szolgáltatni, évente összefoglaló jelentést készíteni az illetékes vízvédelmi hatóságnak, mely kötelezettségnek Társaságunk határidőre eleget tesz. A környezet védelméről szóló 1995. évi LII. tv. 106 § (1) bekezdése és a 31 § (1) bekezdése alapján, aki a jogszabályban, illetve a hatósági határozatban foglalt, a környezet védelmére szolgáló előírást megszegi, vagy azokban megállapított határértéket túllépi, vízszennyezési bírság fizetésére köteles. A 2020. évi önellenőrzési vizsgálati eredmények ismeretében azon szennyvíztisztító telepek esetében, ahol az elvezetett tisztított szennyvíz minősége meghaladta az üzemeltetési engedélyben előírt kibocsátási határértékeket, az illetékes hatóság bírság fizetésére fogja kötelezni Társaságunkat, melynek összege várhatóan 61 811 000,- Ft.

Üzemen kívül helyezett víziközművek bontása, területek rekultiválása: 100 000 000,- 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 lehetségessé válik.

Tározók felülvizsgálata: 55 000 000,- Ft

5 évente jogszabályban előírt módon, esedékessé válik az ivóvíztározók felülvizsgálata. Az előírásokon túl, fontosnak tartjuk, hogy megfelelő ismeretekkel rendelkezünk a gátak szerkezeti állapotáról, esetleges elmozdulásairól, helyzetéről. Az információk birtokában van lehetőségünk árvizek esetén megőrizni a gátak megfelelő működését, állékonyságát.

A mérések és a szükséges vizsgálatok rendszeres elvégzése, segítséget nyújt azon beavatkozások tervezéséhez és kivitelezéséhez, melyek a biztonságos üzemeltetéshez elengedhetetlenül kellenek.

Védterület lehatárolás felülvizsgálata: 79 840 000,- Ft

Társaságunk ütemezetten készíteti elő az üzemelő vízbázisok védőterület kijelölését megalapozó dokumentációkat. A rendezetlen háttérű ingatlanok felmérése és lehatárolásának ügyintézése a vízbiztonság 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.

A kijelölő határozatok kiadását követően a földhivatali bejegyeztetés kb. 8000 ingatlant érint, darabja 6600 Ft, azaz kb. 53.000.000 Ft a bejegyeztetés díja. További költség az elkészült dokumentációk benyújtását kísérő hatósági igazgatási szolgáltatási díjak teszik ki.

Ipari parkok létesítéséhez, bővítéséhez kapcsolódó 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, levegőtetés optimalizálásával, szennyező források felderítésével, megszüntetésével, fölösiszapok víztelepítésével 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, törmelékot 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 szükségszerű költségekre. A tározóktörés a Társaság Számviteli Politikája szerint karbantartási költségeknek 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 2021. 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 268.000 eFt értékben. A tározók feliszapolódását nagyban erősíti a hordalékfogók telítettsége, így a tározóktörési programmal párhuzamosan a lehetőségekhez igazodva, felmérjük és elkezdjük a hordalékfogók kitisztítását, amely szintén éveket átfogó program. Másodlagos hatása a programnak 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. Ugyanakkor a további években az időszakosan felmerülő nagyobb költségekre szintén céltartalék képzése várható a felméréseken alapuló tervezésekkel összhangban.

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 cseréje és a pandémia helyzet miatt szüneteltetett behajtási tevékenység 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 2021. és 2022. évben eredményt lehessen felmutatni, külső erőforrások bevonása (pl.: munkagépek bérlése, külső végrehajtó brigádok bevonása) válik szükségessé, ezzel növelve a hatékonyságot.

Fogyasztói helyek felülvizsgálata:

50 000 000,- Ft

Fontos célkitűzése a társaságnak célzott kivizsgálás lebonyolítása, kezdeményezése, mely eredményeképpen jelentős vízvesztés, költség, esetleges kár takarítható meg a szolgáltatási tevékenység során.

- Szabálytalan közműhasználat feltárása (csapadékvíz elvezetés, házi vízmű helyes használata)
- Felhasználó szokásokban történt változások ellenőrzése, melyeket a felhasználó nem indokolt meg: kiugróan magas, illetve alacsony fogyasztás esetén csőtörés vagy illegális vízvételzés feltárása.
- Fagyott vízmérős felhasználási helyek ellenőrzése ott, ahol a felhasználó kötelezettsége ellenére sem cserélte ki a vízmérőt, viszont van bejelentett lakó, bizonyított vízfelhasználás.
- Megszűnt cégek felhasználási helyeinek felkeresése, szolgáltatás megszüntetése, mely helyeken megszűnt a felhasználó személye, korábbi szolgáltatási szerződésünk érvénytelenné vált, viszont a szolgáltatás fennáll, azt jogosulatlanul igénybe veszik.
- Postáról visszaérkezett számlák, levelek (címezett ismeretlen, elköltözött, elhunyt), felhasználási helyeinek felkeresése (elmaradt felhasználó változás bejelentések felderítése).
- Meghiúsult hitelesítési vízmérőcserék esetén a kiértékelés után sem elérhető felhasználási helyek felkeresése azokban az esetekben, mikor vízfelhasználás történik.
- Az egy éven túli sikertelen leolvasásról történt, igazolt kiértékelés után sem sikeres, vízmérők ellenőrzése

Vezeték mosatás:

60 000 000,-Ft

Kritikus területeken (Verpelét, Szurdokpuszpöki) idegen elemes (szivacsos) csővezeték mosatása az elosztó hálózaton a vízminőség megtartása végett. Másodlagos szennyezés éri, érheti a szolgáltatott ivóvizet, mely túrt kategóriába kerül (Mn, Fe). Ezeket a szolgáltatásokat éjszaka, minimális fogyasztás mellett lehet elvégezni.

Aktívszén kísérletek folytatása, kísérletek alapján optimális cseréje:

45 000 000,-Ft

A felszíni víztisztító telepek aktív szén cseréjét megelőzően az országban fellelhető forgalmazókat a kisminta kísérlethez Társaságunk megkereste, hogy térítés ellenében adjanak a vízminőségi paraméterek alapján aktívszén mintákat. Ezek a minták egyforma terhelés mellett lettek, illetve lesznek vizsgálva. A cél a költséghatékonyság szem előtt tartása mellett a legeredményesebben teljesítő aktívszén kiválasztása és alkalmazása a jövőben. A beszerzéseknél ezeknek a kísérleteknek az eredményét kívánjuk figyelembe venni, s a meghívottak közül a legjobban teljesítő aktívszenet kiválasztani, megvásárolni.

Telephelyek, műhelyek átalakítási, megújítási karbantartási programja:

120 000 000,-Ft

A Társaságunk üzemeltetésében található telepek, épületek döntő többsége 35-50 éve épült, az akkori technológiáknak megfelelően. Mind a tetők, mind az oldalfalak karbantartása elkerülhetetlen. Egyes

épületek (Sajóecseg vízcsoomagoló) új funkciót kaptak az elmúlt években. Elkerülhetetlen, hogy a kor igényeinek megfelelően megújítsuk azokat. A karbantartások eredményeképpen költségmegtakarításokkal számolunk mind a fűtés, energiafelhasználás, mind a rendkívüli ráfordítások vonatkozásában.

Technológiai iszapok vízmentesítése és elhelyezése: 33 127 000,-Ft

Az ivóvíz tisztításból kikerült iszapok magas víztartalommal (96-97%) rendelkeznek még a szikkasztás után is. Szállításuk, elhelyezésük elég körülményes, mivel a szippantható és a platón szállítható sűrűség között van. Ezért törekszünk olyan technológia alkalmazását alkalmazni, hogy a száraz anyag tartalom elérje a 30-35%-ot. Ez az állapot a föld nedves állapot, mely már jól szállítható, elhelyezhető. Természetesen ezt a tömlőző technológiát kívánjuk szennyvíz iszapoknál is alkalmazni.

Ivóvíztisztításnál Lázbercen, szennyvíztisztításnál Mezőkövesden kívánjuk alkalmazni. A szennyvíziszap összetétele befolyásolja annak minőségét, elhelyezhetőségét és az ártalmatlanítás költségét. A költség a korábbi időszak átlag díjai alapján lett becsülve és képezve.

Szolgalmi lefedettség felülvizsgálata, bejegyzések teljeskörűvé tétele: 80 000 000,-Ft

Jogszámba határozza meg, hogy a tíz évnél idősebb víziközmű rendszerek vezetőkeinek szolgalmi bejegyzéseit a Hatóság elvégzi. A bejegyzéshez szükséges munkarészeket, záradékoltatásokat Társaságunknak kell vállalnia. Az érintett HRSZ-ok megközelítik az ötezer darabot, melyek munkáit saját és külsős geodéták bevonásával kívánunk elvégezni. Ezen szolgalmak az állami vezetőkekre vonatkoznak, az Állam javára, Társaságunk kezelésére.

Állami rendszerek összekötésének előzetes felmérése: 20 000 000,-Ft

Az ÉRV Zrt több mint öt éve üzemelteti a Tiszaújvárosi vízi közmű rendszert. Ennek a rendszernek az utolsó települése (Sajóörös). Az állami rendszer szintén végponton lévő települését (Kesznyéten) több évtizede üzemeltetjük. Az ellátás biztonság érdekében célszerű lenne a két rendszer, település elosztó hálózatának összekötése, hogy egy-egy üzemzavar esetén ne sérüljön 2500 fogyasztó ellátása. Ebből a gondolatból kiindulva tervezzük az összekötés lehetőségének előzetes felmérését, melyre alapozva születne döntés a kivitelezésről, műszaki feltételeiről.

A hálózati veszteség további csökkentése érdekében felmerülő feltárási, karbantartási költségek fedezetére: 105 000 000,-Ft

Határozott Tulajdonosi elvárásként került megfogalmazásra a hálózati veszteség csökkentése is. E cél érdekében a Társaságnak több program elindítása is elindul. A vezetőkek cseréje, felújítása a beruházási finanszírozás keretében valósul meg, azonban ez még nem elégséges. Ennek kiegészítéseként átfogó programot bonyolítunk le a víztároló létesítmények (medencék, glóbusz), nyomásfokozók álagának felmérése, szükséges karbantartási munkálatainak meghatározása és elvégzése érdekében. További diagnosztikai vizsgálatokat is fontosnak tartunk elvégezni, melyek a legkritikusabb vezetékzszakok determinálását célozzák.

Az erre a célra elkülönített összeg az előzetesen átvizsgálással érintett létesítmények darabszáma, illetve a vezetékzszakok hossza alapján került meghatározásra és aktualizálásra. Az következő években az összeget szükség szerint emelni szükséges.

B. 1.6. KÖTELEZETTSÉGEK

A kötelezettségek mérlegfordulónapi értéke 51 355 507 E Ft volt, a bázis időszakhoz viszonyított 2 484 345 E Ft-os csökkenését az állományon belüli hosszú- illetve rövid lejáratú kötelezettségek tekintetében az alábbi főbb tényezők alakították:

A **Hosszú lejáratú kötelezettségek** tárgyévi értéke 45 031 056 E Ft, mely 1 810 197 E Ft-tal csökkent 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	2019. év	2020. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Állammal szembeni vagyonkezelésből eredő kötelezettség	44 758 629	43 984 605	-774 024	-1,73
<i>Ebből:</i>				-
<i>MNV tulajdonosi joggyakorló</i>	44 758 629	43 984 605	-774 024	-1,73
<i>NFA tulajdonosi joggyakorló</i>			0	-
Önkormányzati vagyonkezelésből eredő kötelezettség			0	-
Pénzügyi lízing	81 523	39 730	-41 793	-51,27
Egyéb hosszú lejáratú köt.	1 101	1 000	-101	-9,17
ÖSSZESEN	44 841 253	44 025 335	-815 918	-1,82

Az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek között 1 000 E Ft értékben ajánlati biztosíték szerepel.

A vagyonkezelésből eredő kötelezettségek állományváltozását az alábbi tételek összevont hatása eredményezte. Az állammal szembeni vagyonkezelésből eredő kötelezettség állományának alakulása:

Nyitó állomány:	44 758 629 E Ft,
Vagyonkezelésbe vétel:	+ 19 517 E Ft,
Beruházások elszámolása (saját forrás megtérítése):	+ 946 504 E Ft,
Beruházások elszámolása külső forrásból (pályázat, közműfejlesztési hozzájár.):	+ 40 750 E Ft,
Vagyonkezelésből kivezetés:	- 45 536 E Ft,
Visszapótlási kötelezettség alóli mentesülés:	- 1 735 259 E Ft,
Záró állomány:	43 984 605 E Ft.

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 vagyonekezelt állami tulajdonú eszközérték és hosszú lejáratú kötelezettségek közötti különbözet Társaságunk részéről a beruházások tekintetében többlet felhasználásnak minősül, az a Magyar Állam részéről megtérítésre kerül. A beruházás elszámolás során követelésként 2020. évre számszerűsített érték 1 290 762 E Ft.

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

Megnevezés	2019. év	2020. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Állami költségvetéssel kapcs. elsz.	363 439	363 234	-205	-0,06
<i>Társasági adó</i>	47 514	34 253	-13 261	-27,91
<i>Munkavállalókkal kapcsolatos adó és járulék kötelezettség</i>	248 511	254 371	5 860	2,36
<i>Általános forgalmi adó</i>	13 125	67 156	54 031	411,66
<i>Egyéb ki nem emelt befizetési köt.</i>	54 289	7 454	-46 835	-86,27
Önkormányzatokkal kapcs. elszámolás	3	0	-3	-100,00
Működési tám.szerz.kapcs.elisz.	40 099	67 274	27 175	67,77
Munkavállalókkal kapcs. elsz.	296 248	329 747	33 499	11,31
Különféle egyéb kötelezettség	92 354	95 960	3 606	3,90
<i>Ebből:</i>				
<i>Vízkezelési használati járulék</i>	30 468	30 058	-410	-1,35
<i>Egyéb</i>	61 886	65 902	4 016	6,49
ÖSSZESEN	792 143	856 215	64 072	8,09

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek tárgy évben 856 215 E Ft értékben jelentek meg, mely 64 072 E Ft-tal növekedett az előző évhez képest.

B. 1.7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

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

Megnevezés	2019. év	2020. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	3 078	2 016	-1 062	-34,50
Árbevételek időbeli elhat.	3 027	2 016	-1 011	-33,40
Egyéb bevételek időbeli elhat.	51	0	-51	-100,00
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 344 680	1 434 021	89 341	6,64
Anyagköltség időbeli elhat.	12 574	0	-12 574	-100,00
Igénybe vett szolg.időbeli elhat.	880 426	894 906	14 480	1,64
<i>Ebből: Könyvvizsgálati díj időbeli elhat.</i>	1 400		-1 400	-100,00
Egyéb szolgáltatások időbeli elhat.	52	304	252	484,62
Személyi jellegű ráf.időbeli elhat.	448 693	505 948	57 255	12,76
Egyéb ráfordítások időbeli elhat.	2 741	31 793	29 052	1059,91
Pénzügyi ráfordítások időbeli elhat.	194	1 070	876	451,55
Halasztott bevételek	526 202	3 796 996	3 270 794	621,59
Fejlesztési célra kapott pénzeszköz halasztott bevétele	507 939	3 779 254	3 271 315	644,04
<i>Ebből:</i>				
KEOP	7 125	7 125	0	0,00
Közműfejlesztési hozzájárulás	11 061	22 367	11 306	102,21
Egyéb támogatások	489 753	3 749 762	3 260 009	665,64
Térítés nélkül átvett eszközök halasztott bevétele	18 263	17 742	-521	-2,85
ÖSSZESEN	1 873 960	5 233 033	3 359 073	179,25

A **bevételek passzív időbeli elhatárolásának** tárgyévi jelentős csökkenése az árbevételek időbeli elhatárolásának 1 011 E Ft-os csökkenéséből adódik.

A **költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása** között az igénybe vett szolgáltatások értéke 894 906 E Ft, melynek jelentős tétele a használati díj elhatárolása.

A **halasztott bevételek** értéke 3 796 996 E Ft, melyből közműfejlesztési hozzájárulás 22 367 E Ft. A fejlesztési célra kapott pénzeszköz értéke magában foglalja többek között a fent említett 3 362 814 E Ft-os támogatást, továbbá a Rakaca támogatást (61 567 E Ft), az Abasár pályázatot (325 381 E Ft), valamint a KEOP pályázatot (7 125 E Ft). Az egyéb halasztott bevételek között pedig a térítés nélkül átvett, fellelt eszközök (17 742 E Ft) szerepelnek.

B. 2. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A Társaság a 2020-as üzleti évet **212 412 E Ft adózás előtti eredménnyel zárta**, mely a bázis évhez viszonyítva csökkenést mutat.

Az eredménykimutatás fő tételei az alábbiak szerint alakultak:

Hiv.	Tétel megnevezése	2019. év	2020. év	Eltérés	Változás
		E Ft	E Ft	E Ft	%
I.	Értékesítés nettó árbevétele	10 433 044	10 476 578	43 534	0,42
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	250 519	218 655	-31 864	-12,72
III.	Egyéb bevételek	9 314 638	9 923 063	608 425	6,53
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	8 848 358	9 000 032	151 674	1,71
V.	Személyi jellegű ráfordítások	6 621 369	7 064 486	443 117	6,69
VI.	Értékcsökkenési leírás	2 019 827	2 120 729	100 902	5,00
VII.	Egyéb ráfordítás	2 412 175	2 172 658	-239 517	-9,93
	„A” Üzemi (üzleti) tevékenység	96 472	260 391	163 919	169,91
	”B” Pénzügyi műveletek eredménye	129 981	-47 979	-177 960	-136,91
	„C” Adózás előtti eredmény	226 453	212 412	-14 041	-6,20

Az **adózás előtti eredmény** bázis évhez viszonyítva **14 041 E Ft-tal csökkent**.

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 43 534 E Ft-tal növekedett. A Társaság 2020. évben 10 476 578 E Ft árbevételt realizált, melynek jelentős része (86,48%) 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 részese-
 sedési viszony szerint a bevételek bemutatását a **B.11. melléklet** tartalmazza.

B. 2.1.2. Aktivált saját teljesítmények

Az **Aktivált saját teljesítmények** értéke **218 655 E Ft**, mely 31 864 E Ft-tal csökkent az előző idő-
 szakhoz képest. A saját termelésű készletek állományváltozása -7 083 E Ft, míg a saját előállítású esz-
 közök aktivált értéke 225 738 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	2019. év	2020. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Anyagköltség	2 527 640	2 620 384	92 744	3,67
Igénybevett szolgáltatások értéke	5 210 561	5 113 548	-97 013	-1,86
Egyéb szolgáltatások értéke	587 834	574 559	-13 275	-2,26
Eladott áruk beszerzési értéke	8 590	4 959	-3 631	-42,27
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	513 733	686 582	172 849	33,65
Anyagjellegű ráfordítások	8 848 358	9 000 032	151 674	1,71
Béreköltség	4 750 641	5 180 096	429 455	9,04
Személyi jellegű egyéb kifizetések	806 696	881 539	74 843	9,28
Bérráfordítások	1 064 032	1 002 851	-61 181	-5,75
<i>Szociális hozzájárulási adó</i>	956 460	884 350	-72 110	-7,54
<i>Egészségügyi hozzájárulás</i>	5	0	-5	-100,00
<i>Szakképzési hozzájárulás</i>	74 981	81 841	6 860	9,15
<i>Rehabilitációs foglalkoztatási hozzájárulás</i>	32 586	36 660	4 074	12,50
Személyi jellegű ráfordítások	6 621 369	7 064 486	443 117	6,69
Értékcsökkenési leírás	2 019 827	2 120 729	100 902	5,00
KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	17 489 554	18 185 247	695 693	3,98

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

2020. évben a Társaság **költségként 18 185 247 E Ft-ot** számolt el, mely összességében **695 693 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 9 000 032 E Ft, mely 151 674 E Ft-tal lett magasabb az előző évi értéknél:

- Az **anyagköltségek** 92 744 E Ft-tal nőttek az előző évhez képest. Jelentősebb tételt képvisel a villamosenergia (1 278 768 E Ft), az anyagfelhasználás (792 182 E Ft) a vegyszerfelhasználás (218 842 E Ft) és az üzemanyag (158 689 E Ft).
- Az **eladott (közvetített) szolgáltatások** értéke 172 849 E Ft-al emelkedett a 2020-as évben.
- Az **igénybe vett szolgáltatások** értéke csökkent 97 013 E Ft-al a tárgyévben, melynek részletezését a **B.13. melléklet** tartalmazza.

B. 2.1.4. Egyéb bevételek és ráfordítások alakulása

Az egyéb bevételek alakulását a következő táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2019. év	2020. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök bevétele	7 396	30 346	22 950	310,30
Káreseményekkel kapcs. bevételek	9 302	4 495	-4 807	-51,68
Kapott bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	3 231	5 408	2 177	67,38
Behajthatatlanság miatt leírt követelésekre befolyt összegek	1 927	1 376	-551	-28,59
Céltartalékok felhasználása, feloldása	31 460	54 408	22 948	72,94
Visszaírt értékvesztés és terven felüli értékcsökkenés	27 960	56 880	28 920	103,43
Kapott támogatás, juttatás, véglegesen átvett pénzeszköz	7 523 099	8 017 362	494 263	6,57
<i>Ebből:</i>				
<i>Bérfejlesztési, működési támogatás, Állami költségvetéssel elszámolt támogatás bevétele</i>	6 469 901	7 450 059	980 158	15,15
<i>Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás</i>	40 131	107 468	67 337	167,79
<i>Egyéb</i>	1 010 670	442 678	-567 992	-56,20
Térítés nélkül átvett, ajándékként, hagyatékként kapott, fellelt eszk.forgalmi, piaci értéke	2 397	17 157	14 760	615,77
Elengedett kötelezettség összege	1 468	257	-1 211	-82,49
<i>Ebből:</i>				
<i>Visszapótlási kötelezettség elengedése/mentesülés</i>	1 676 928	1 735 259	58 331	3,48
Különféle egyéb bevétel	31 867	17 272	-14 595	-45,80
ÖSSZESEN	9 314 638	9 923 063	608 425	6,53

Az egyéb ráfordításokat a következő táblázat tartalmazza:

Megnevezés	2019. év E Ft	2020. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	6 261	7 839	1 578	25,20
Fizetett bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítések	13 101	58 769	45 668	348,58
<i>Ebből:</i>				
<i>Vízszennykezési bírság</i>	7 165	54 858	47 693	665,64
Céltartalék képzés	813 968	589 901	-224 067	-27,53
Értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés, selejt	315 127	280 450	-34 677	-11,00
Állami költségvetéssel elszámolt adók, díjak, hozzájárulások	947 028	929 566	-17 462	-1,84
<i>Ebből:</i>				
<i>Közművezeték adó</i>	823 989	823 989	0	0,00
Önkormányzatokkal szemben elszámolt adók	208 242	206 854	-1 388	-0,67
Különbféle egyéb ráfordítások	108 448	99 279	-9 169	-8,45
<i>Ebből:</i>				
<i>Behajthatatlan követelés leírt összege</i>	34 563	15 503	-19 060	-55,15
<i>Egyéb</i>	54 950	53 849	-1 101	-2,00
ÖSSZESEN	2 412 175	2 172 658	-239 517	-9,93

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

Az egyéb ráfordítások soron jelentkező jelentős növekedést a 2020. 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	2019. év	2020. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Pénzügyi műveletek bevételei	156 997	504	-156 493	-99,68
Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	155 940	0	-155 940	-100,00
<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	<i>107 372</i>	<i>0</i>	<i>-107 372</i>	<i>-100,00</i>
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	998	382	-616	-61,72
<i>Kamatbevétel pénzügyintézetektől</i>	<i>998</i>	<i>382</i>	<i>-616</i>	<i>-61,72</i>
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	59	122	63	106,78
Pénzügyi műveletek ráfordításai	27 016	48 483	21 467	79,46
Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	3 997	750	-3 247	-81,24
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	22 784	46 773	23 989	105,29
<i>Pénzügyintézetnek fizetett kamat</i>	<i>22 784</i>	<i>46 773</i>	<i>23 989</i>	<i>105,29</i>
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	235	960	725	308,51
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	129 981	-47 979	-177 960	-136,91

A pénzügyi műveletek eredménye az előző időszakhoz képest 177 960 E Ft-tal csökkent.

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-
desi 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 2020. évi tevékenységéért az alábbi já-
randóság lett kifizetve:

Megnevezés	Tiszteletdíj bruttó összege
Felügyelő Bizottság	5 373 E Ft
Összesen:	5 373 E Ft

A vezető tisztségviselők és a Felügyelő Bizottság tagjai részére a tisztségviselői tevékenységükre
tekintettel 2020. évben előleg vagy kölcsön kifizetésére nem került sor, a Társaság a nem vállalt garan-
ciát, a korábbi tagokkal szemben nyugdíjfizetési kötelezettsége nincs.

C. 3. A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁNAK LEVEZETÉSE

A Társaság 2020. évi adófizetési kötelezettsége 99 527 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 2020. december 31-én 8 972 967 E Ft t záró pénzeszközállománnyal rendelkezett, amely
2 567 516 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 vagyonkezelői tevékenység) figyelembevételével értékelhetők. A Társaság közszolgáltatói tevékenysége révén pl. a likviditási mutatók alakulásában a magasabb kintlévőség állomány, egyes tőkeszerkezeti mutatók értékét pedig a vagyonkezelői tevékenységből adódó kötelezettségállomány befolyásolja.

C. 7. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK

C.7.1 JELENTŐS MÉRLEG-FORDULÓNAP UTÁNI ESEMÉNYEK

2021. 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 vagyonon 2020. évben beruházással kapcsolatos elszámolás beadásra került, elbírálása folyamatban,
-

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

2020 év végén külföldi pénzeszközben fennálló hitelállománya nem volt a Társaságnak.

Az időszakosan felmerülő finanszírozási nehézségek áthidalására 2020. 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
	2020.12.31			
K&H Zrt.	700 000	2021.10.14	havi BUBOR + 0,30	0,15 % / év
OTP Bank Zrt.	1 600 000	2021.10.22	havi BUBOR + 0,35	0,1 % / év
K&H Bank Zrt.	700 000	2021.12.29	havi BUBOR + 0,30	0,1 % / év

A hitelszerződések biztosítékai:

- számlaforgalom
- ingatlant terhelő keretbiztosítéki jelzálogjog

A folyószámla hitelkeret kihasználtságára 2020. év folyamán folyamatos volt, az átlagos kihasználtság 2 678 117 E Ft, a legmagasabb kihasználtság értéke szeptember hónapban 2 900 794 E Ft volt.

2016. évben jelentős összegű beruházási hitelkeret szerződést kötött Társaságunk az OTP Bank NyRt-vel. A beruházási hitelkeret igénybevételére 2020. évben 1 005 721 E Ft összegben került sor.

<i>Bank</i>	<i>Hitelkeret összeg</i>	<i>Lejárat időpontja</i>	<i>Kamat %</i>	<i>Rend. tart. jutalék, 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 ingatlanokon 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 megközelíti 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
- KEHOP-2.1.7 -19-2019-00024 A TISZTA VÍZ TITKA - Szemléletformáló projekt
- KIEFO/2196/2020-ITM-SZERZ SZikszó és térsége víziközmű-hálózatának komplex előkészítése, fejlesztése (Kedv.II:Z1000705)
- LSZVF/92/9/2020-SZERZ/MKI Beruházás finanszírozás
- LSZVF/34/8/2020-SZERZ/MKI Működési célú - és bértámogatás 2020.

Elszámolási fázisban lévő pályázatok

- A Rakacai-víztározó komplex szabadidős és öko-turisztikai fejlesztésének előkészítése
-
- DN600-Alsószolca Vízmű DN400 szállítóvezeték szakaszos rekonstrukciója
Bőcs – 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 tevékenységekre vonatkozóan.

Víziközmű-szolgáltatás (engedélyköteles tevékenységek): a közműves ivóvízellátás az ahhoz kapcsolódó tűzvíz biztosítással, valamint a közműves szennyvízelvezetés és –tisztítás, egyesített rendszer esetén a csapadékvízvezetést 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 2020. 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:	112 885 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 7 450 059 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 eszközmegosztás és az engedélyes/másodlagos tevékenység esz-közmegosztása 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 beszerzése 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 tételei 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. 2020. 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: Befejezetlen beruházások állományának alakulása
B.4. melléklet: Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás részletezése
B.5. melléklet: Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés és visszairás 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

E. fejezet

- E.1. melléklet: Forgalmi költségeljárású eredménykimutatás

A felsorolásban szereplő mellékletek jelölése: releváns/nem releváns.

2020. év

értékek E Ft, illetve fő

Sor- szám	Megnevezés	Előző évek		Tárgyév
		2018. év	2019. év	2020. év
1.	Mérlegfőösszeg	61 792 551	61 718 720	63 241 825
2.	Saját tőke	4 336 655	4 472 022	4 584 907
3.	Jegyzett tőke	2 240 000	2 240 000	2 240 000
4.	Fizetett osztalék			
5.	Értékesítés nettó árbevétele	9 623 696	10 433 044	10 476 578
6.	Alaptevékenység árbevétele*	8 729 992	9 360 128	9 060 567
7.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	93 901	96 472	260 391
8.	Adózás előtti eredmény	73 763	226 453	212 412
9.	Adózott eredmény	41 040	147 367	112 885
10.	Bruttó cash flow**	1 116 362	1 669 118	1 255 032
11.	Rendelkezésre álló cash flow	-2 131 650	1 995 233	2 567 516
12.	Igazgatóság létszáma	0	0	0
13.	Felügyelő Bizottság létszáma	6	6	6
14.	Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma	1 146,0	1 147,0	1 150,0

**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)

2020. 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	15 685	10 518			10 518					0	26 203	67,06
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0					0	0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	15 685	10 518	0	0	10 518	0	0	0	0	0	26 203	67,06
Vagyoni értékű jogok	169 164	2 698	152		2 850			343	985	1 328	170 686	0,90
Vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése					0					0	0	0,00
Szellemi termékek	699 579	9 517			9 517					0	709 096	1,36
Szellemi termékek értékhelyesbítése					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	946 360	22 733	152	0	22 885	0	0	343	985	1 328	967 917	2,28

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	138 688	16 678	152		16 830			343		343	155 175	11,89
Szellemi termékek	689 494	5 975			5 975					0	695 469	0,87
Üzleti vagy cégérték					0					0	0	0,00
Immateriális javakra adott előleg					0					0	0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	890 114	22 653	152	0	22 805	0	0	343	0	343	912 576	2,52

NETTÓ ÉRTÉK												
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	56 246		0			0	0	0	985	985	55 341	-1,61

Az immateriális javak állományának alakulása
(Társaság tulajdonában lévő eszközök)

2020. 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	15 685	10 518			10 518				0	0	26 203	67,06
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0				0					0	0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	15 685	10 518	0	0	10 518	0	0	0	0	0	26 203	67,06
Használatba nem vett vagyoni értékű jogok	985	0			0				985	985	0	-100,00
Használatba vett vagyoni értékű jogok	132 638	1 906			1 906			343		343	134 201	1,18
Vagyoni értékű jogok	133 623	1 906	0	0	1 906	0	0	343	985	1 328	134 201	0,43
Vagyoni értékű jogok érték helyesbítése	0				0					0	0	0,00
Szellemi termékek	591 951	7 788			7 788					0	599 739	1,32
Szellemi termékek érték helyesbítése	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	803 191	20 212	0	0	20 212	0	0	343	985	1 328	822 075	2,35

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	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	109 867	13 725			13 725			343		343	123 249	12,18
Szellemi termékek	585 193	4 228			4 228					0	589 421	0,72
Üzleti vagy cégérték	0				0					0	0	0,00
Immateriális javakra adott előleg	0				0					0	0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	756 992	17 953	0	0	17 953	0	0	343	0	343	774 602	2,33

NETTÓ ÉRTÉK												
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	46 199	0	0	0	0	0	0	0	0	0	47 473	2,76

Az immateriális javak állományának alakulása
(Vagyonkezelésbe vett eszközök)

2020. 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
Vagyon értékű jogok	35 541	792	152		944						0	36 485	2,66
Vagyon értékű jogok érték helyesbítése					0						0	0	0,00
Szellemi termékek	107 628	1 729			1 729						0	109 357	1,61
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	143 169	2 521	152	0	2 673	0	0	0	0	0	145 842	1,87	

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
Vagyon értékű jogok	28 821	2 953	152		3 105						0	31 926	10,77
Szellemi termékek	104 301	1 747			1 747						0	106 048	1,67
Üzleti vagy cégérték					0						0	0	0,00
Immateriális javakra adott előleg					0						0	0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	133 122	4 700	152	0	4 852	0	0	0	0	0	137 974	3,64	

NETTÓ ÉRTÉK												
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	10 047	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7 868	-21,69

Az immateriális javak állományának alakulása
(Állami vagyon)

2020. 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
Vagyon értékű jogok	35 541	792	152		944						0	36 485	2,66
Vagyon értékű jogok érték helyesbítése					0						0	0	0,00
Szellemi termékek	107 628	1 729			1 729						0	109 357	1,61
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	143 169	2 521	152	0	2 673	0	0	0	0	0	145 842	1,87	

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					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
Vagyon értékű jogok	28 821	2 953	152		3 105						0	31 926	10,77
Szellemi termékek	104 301	1 747			1 747						0	106 048	1,67
Üzleti vagy cégérték					0						0	0	0,00
Immateriális javakra adott előleg					0						0	0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	133 122	4 700	152	0	4 852	0	0	0	0	0	137 974	3,64	

NETTÓ ÉRTÉK												
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	10 047	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7 868	-21,69

A tárgyi eszközök állományának alakulása
(Összesített adatok)

2020. 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		
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	55 073 784	1 064 339	14 447	19 137	1 097 923			35 399		35 399	56 136 308	1,93
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok érték helyesbítése					0					0	0	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek	8 339 345	605 013		380	605 393	67 764		55 112	27	122 903	8 821 835	5,79
Műszaki berendezések, gépek, járművek érték helyesbítése					0					0	0	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	562 910	59 243		1	59 244	11 635		5 869	62	17 566	604 588	7,40
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek érték helyesbítése					0					0	0	0,00
Tenyészállatok					0					0	0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	63 976 039	1 728 595	14 447	19 518	1 762 560	79 399	0	96 380	89	175 868	65 562 731	2,48

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				
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	7 838 337	1 436 477	5 238	18 488	1 460 203			5 687		5 687	9 292 853	18,56	
Műszaki berendezések, gépek, járművek	6 411 272	610 493		1 000	611 493	58 743		44 545	27	103 315	6 919 450	7,93	
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	438 289	51 106			51 106	7 422		5 720	62	13 204	476 191	8,65	
Tenyészállatok					0					0	0	0,00	
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	14 687 898	2 098 076	5 238	19 488	2 122 802	66 165	0	55 952	89	122 206	16 688 494	13,62	

NETTÓ ÉRTÉK	49 288 141		9 209			13 234	0	40 428	0	53 662	48 874 237	-0,84
--------------------	-------------------	--	--------------	--	--	---------------	----------	---------------	----------	---------------	-------------------	--------------

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				
Befejezetlen beruházások	400 527	1 756 360			1 756 360	1 728 595				1 728 595	428 292	6,93	
Befejezetlen felújítások					0					0	0	0,00	
Befejezetlen beruházások, felújítások összesen	400 527	1 756 360	0	0	1 756 360	1 728 595	0	0	0	1 728 595	428 292	6,93	
Beruházásokra adott előlegek	44 829	-43 845			-43 845					0	984	-97,80	
BERUHÁZÁS ÉS BERUHÁZÁSRA ADOTT ELŐLEGEK ÖSSZESEN	445 356	1 712 515	0	0	1 712 515	1 728 595	0	0	0	1 728 595	429 276	-3,61	
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	49 733 497						13 234	40 428			49 303 513	-0,86	

A tárgyi eszközök állományának alakulása
(Társaság tulajdonában lévő eszközök)

2020. év

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									Záró állomány	Változás %-ban
		Üzembehelyezés	Növekedés			Csökkenés				Összesen		
			Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Selejtezés	Egyéb			
BRUTTÓ ÉRTÉK	7 642 602	435 134	0	1	435 135	43 112	0	46 168	89	89 369	7 988 368	4,52
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 687 344	93 849			93 849					0	4 781 193	2,00
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok érték helyesbítése					0					0	0	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 407 140	282 042			282 042	31 477		40 299	27	71 803	2 617 379	8,73
Műszaki berendezések, gépek, járművek érték helyesbítése					0					0	0	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	548 118	59 243		1	59 244	11 635		5 869	62	17 566	589 796	7,60
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek érték helyesbítése					0					0	0	0,00
Tenyészállítók	0				0					0	0	0,00

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									Záró állomány	Változás %-ban
		Terv szerinti leírás	Növekedés			Csökkenés				Összesen		
			Átsorolás	Terven felüli leírás	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Selejtezés	Egyéb			
ÉRTÉKCSÖKKENÉS	3 751 089	368 517	0	18 488	387 005	35 273	0	45 881	89	81 243	4 056 851	8,15
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 619 978	152 227		18 488	170 715					0	1 790 693	10,54
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 701 890	167 060			167 060	27 851		40 161	27	68 039	1 800 911	5,82
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	429 221	49 230			49 230	7 422		5 720	62	13 204	465 247	8,39
Tenyészállítók	0				0					0	0	0,00

NETTÓ ÉRTÉK	3 891 513		0			7 839	0	287	0	8 126	3 931 517	1,03
--------------------	------------------	--	----------	--	--	--------------	----------	------------	----------	--------------	------------------	-------------

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									Záró állomány	Változás %-ban
		Beszerzés	Növekedés			Csökkenés				Összesen		
			Létesítés	Egyéb	Összesen	Üzembehelyezés	Értékesítés	Selejtezés	Egyéb			
BERUHÁZÁS	52 648	409 039	0	0	409 039	435 134	0	0	0	435 134	26 553	-49,57
Befejezetlen beruházások	8 463	452 240			452 240	435 134				435 134	25 569	202,13
Befejezetlen felújítások					0					0	0	0,00
Befejezetlen beruházások, felújítások összesen	8 463	452 240	0	0	452 240	435 134	0	0	0	435 134	25 569	202,13
Beruházásokra adott előlegek	44 185	-43 201			-43 201					0	984	-97,77
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	3 944 161						7 839	287	0		3 958 070	0,35

A tárgyi eszközök állományának alakulása
(Vagyonkezelésbe vett eszközök)

2020. év

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									Záró állomány	Változás %-ban
		Üzembehelyezés	Növekedés			Csökkenés				Összesen		
			Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Selejtezés	Egyéb			
BRUTTÓ ÉRTÉK												
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	50 386 440	970 490	14 447	19 137	1 004 074			35 399		35 399	51 355 115	1,92
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok érték helyesbítése					0					0	0	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek	5 932 205	322 971		380	323 351	36 287		14 813		51 100	6 204 456	4,59
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	56 333 437	1 293 461	14 447	19 517	1 327 425	36 287	0	50 212	0	86 499	57 574 363	2,20

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									Záró állomány	Változás %-ban
		Terv szerinti leírás	Növekedés			Csökkenés				Összesen		
			Átsorolás	Terven felüli leírás	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Selejtezés	Egyéb			
ÉRTÉKCSÖKKENÉS												
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 218 359	1 284 250	5 238		1 289 488			5 687		5 687	7 502 160	20,65
Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 709 382	443 433		1 000	444 433	30 892		4 384		35 276	5 118 539	8,69
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	9 068	1 876			1 876					0	10 944	20,69
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	10 936 809	1 729 559	5 238	1 000	1 735 797	30 892	0	10 071	0	40 963	12 631 643	15,50

NETTÓ ÉRTÉK	45 396 628		9 209			5 395	0	40 141	0	45 536	44 942 720	-1,00
--------------------	-------------------	--	--------------	--	--	--------------	----------	---------------	----------	---------------	-------------------	--------------

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									Záró állomány	Változás %-ban
		Beszerzés	Növekedés			Csökkenés				Összesen		
			Létesítés	Egyéb	Összesen	Üzembehelyezés	Értékesítés	Selejtezés	Egyéb			
BERUHÁZÁS												
Befejezetlen beruházások	392 064	1 304 120			1 304 120	1 293 461				1 293 461	402 723	2,72
Befejezetlen felújítások					0					0	0	0,00
Befejezetlen beruházások, felújítások összesen	392 064	1 304 120	0	0	1 304 120	1 293 461	0	0	0	1 293 461	402 723	2,72
Beruházásokra adott előlegek	644	-644			-644					0	0	-100,00
BERUHÁZÁS ÖSSZESEN	392 708	1 303 476	0	0	1 303 476	1 293 461	0	0	0	1 293 461	402 723	2,55
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	45 789 336						5 395	40 141			45 345 443	-0,97

A tárgyi eszközök állományának alakulása
(Állami vagyon)

2020. év

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás										Záró állomány	Változás %-ban
		Növekedés				Csökkenés							
		Üzembe-helyezés	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Selejtezés	Egyéb	Összesen			
BRUTTÓ ÉRTÉK													
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	50 386 440	970 490	14 447	19 137	1 004 074			35 399		35 399	51 355 115	1,92	
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok érték helyesbítése					0					0	0	0,00	
Műszaki berendezések, gépek, járművek	5 932 205	322 971		380	323 351	36 287		14 813		51 100	6 204 456	4,59	
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	56 333 437	1 293 461	14 447	19 517	1 327 425	36 287	0	50 212	0	86 499	57 574 363	2,20	

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás										Záró állomány	Változás %-ban
		Növekedés				Csökkenés							
		Terv szerinti leírás	Átsorolás	Terven felüli leírás	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Selejtezés	Egyéb	Összesen			
ÉRTÉKCSÖKKENÉS													
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	6 218 359	1 284 250	5 238		1 289 488			5 687		5 687	7 502 160	20,65	
Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 709 382	443 433		1 000	444 433	30 892		4 384		35 276	5 118 539	8,69	
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	9 068	1 876			1 876					0	10 944	20,69	
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	10 936 809	1 729 559	5 238	1 000	1 735 797	30 892	0	10 071	0	40 963	12 631 643	15,50	

NETTÓ ÉRTÉK	45 396 628		9 209			5 395	0	40 141	0	45 536	44 942 720	-1,00
--------------------	-------------------	--	--------------	--	--	--------------	----------	---------------	----------	---------------	-------------------	--------------

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás										Záró állomány	Változás %-ban
		Növekedés				Csökkenés							
		Beszerezés	Létesítés	Egyéb	Összesen	Üzembe-helyezés	Értékesítés	Selejtezés	Egyéb	Összesen			
BERUHÁZÁS													
Befejezetlen beruházások	392 064	1 304 120			1 304 120	1 293 461				1 293 461	402 723	2,72	
Befejezetlen felújítások					0					0	0	0,00	
Befejezetlen beruházások, felújítások összesen	392 064	1 304 120	0	0	1 304 120	1 293 461	0	0	0	1 293 461	402 723	2,72	
Beruházásokra adott előlegek	644	-644			-644					0	0	-100,00	
BERUHÁZÁS ÖSSZESEN	392 708	1 303 476	0	0	1 303 476	1 293 461	0	0	0	1 293 461	402 723	2,55	
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	45 789 336						5 395	40 141			45 345 443	-0,97	

A tárgyi eszközök állományának alakulása
(Önkormányzati vagyron)

2020. 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 vagyoni értékű jogok					0						0	0	0,00
Ingyen szerzett 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 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

2020. év

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									Záró állomány	Változás %-ban
		Beszerzés	Növekedés		Összesen	Csökkenés				Összesen		
			Létesítés	Egyéb		Üzembe-helyezés	Értékesítés	Selejtezés	Egyéb			
Vízvezetékek létesítése	124 048	287 936			287 936	279 568				279 568	132 416	6,75
Víz tisztító épület felújítása	1 490				0					0	1 490	0,00
Szivattyú beszerzések	2 330	95 157			95 157	97 487				97 487	0	-100,00
Csórét, Köszörűvölgy szűrő beépítés		77 789			77 789	77 789				77 789	0	0,00
Irányítástechnikai berendezés beszerzése		13 682			13 682	13 682				13 682	0	0,00
Ivóvíz medence, tározó felújítása	3 138	469 030			469 030	472 168				472 168	0	-100,00
Hasznos derítő épület homlokzat felújítás		69 977			69 977	69 977				69 977	0	0,00
Földmunkagép beszerzések		26 484			26 484	26 484				26 484	0	0,00
Informatikai eszközök beszerzése		30 134			30 134	30 134				30 134	0	0,00
Szilvásváradi vízkivételi meder és műtárgy felújítás		14 191			14 191	14 191				14 191	0	0,00
Laboratóriumi eszköz beszerzés		80 467			80 467	80 467				80 467	0	0,00
Szűrőberendezések beszerzése	3 856	3 319			3 319	1 461				1 461	5 714	48,18
Tehergépkocsi, utánfutó, személygépkocsi beszerzés		95 013			95 013	95 013				95 013	0	0,00
Rakaca gátórház		28 451			28 451	28 451				28 451	0	0,00
Kisgép beszerzések	2 154	17 240			17 240	19 394				19 394	0	-100,00
Lázbérc membránszűrő berendezés membránsor cseréje		95 574			95 574	95 574				95 574	0	0,00
Borsodszirák nyomásfokozó gépház gépészeti rekonst.		50 218			50 218	49 018				49 018	1 200	0,00
Csúcsvízmű levegőztető épület tető készítés		20 312			20 312	20 312				20 312	0	0,00
Berente medence felújítása		11 376			11 376	11 376				11 376	0	0,00
Kerítés létesítése, felújítás		9 153			9 153	9 153				9 153	0	0,00
Kiemelt tételek összesen:	137 016	1 495 503	0	0	1 495 503	1 491 699	0	0	0	1 491 699	140 820	2,78
Nem kiemelt tételek	263 511	250 176			250 176	226 215				226 215	287 472	9,09
BEFEJEZETLEN BERUH., FELÚJÍTÁS ÖSSZESEN	400 527	1 745 679	0	0	1 745 679	1 717 914	0	0	0	1 717 914	428 292	6,93

2020. 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	138 688	16 678			16 678	152	343	155 175
	Szellemi termékek	689 494	5 953		22	5 975			695 469
	Üzleti vagy cégérték	0				0			0
	IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	890 114	22 631	0	22	22 653	152	343	912 576
	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	7 838 337	1 436 477			1 436 477	5 238	5 687	9 274 365
	Műszaki berendezések, gépek, járművek	6 411 272	602 918		7 575	610 493	0	103 315	6 918 450
	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	438 289	21 955		29 151	51 106	0	13 204	476 191
	Tenyészállatok	0						0	0
	TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	14 687 898	2 061 350	0	36 726	2 098 076	5 238	122 206	16 669 006
	Le: lezárt évekre vonatkozó megállapítás	0				0			0
	ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	15 578 012	2 083 981	0	36 748	2 120 729	5 390	122 549	17 581 582

2020. év

Kivezetett eszközökre elszámolt terven felüli értékcsökkenés

Megnevezés	Előző évi terven felüli értékcsökkenés			Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés			Eltérés			értékek E Ft-ban
	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	0
Vagyoni értékű jogok			0			0	0	0	0	0
Szellemi termékek			0			0	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	552		552	29 713		29 713	29 161	0		29 161
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 819		2 819	10 567		10 567	7 748	0		7 748
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	91		91	149		149	58	0		58
Tenyészállatok	0		0			0	0	0		0
Beruházások, felújítások	10 223		10 223			0	-10 223	0		-10 223
TÁRGYI ESZKÖZÖK	13 685	0	13 685	40 429	0	40 429	26 744	0		26 744

Állományban maradt eszközökre elszámolt terven felüli értékcsökkenés

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		
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
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		18 488			18 488			0	18 488
Műszaki berendezések, gépek, járművek		1 000			1 000			0	1 000
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek					0			0	0
Tenyészállatok					0			0	0
Beruházások, felújítások	6 000				0			0	6 000
TÁRGYI ESZKÖZÖK	6 000	19 488	0	0	19 488	0	0	0	25 488
ÖSSZESEN	6 000	19 488	0	0	19 488	0	0	0	25 488

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

2020. év

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások				Jelentős tulajdoni részesezési viszonyú vállalkozások	Egyéb részesezési viszonyú vállalkozások	Részesezési viszonyú vállalkozások összesen	Részesezési 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	1 000	1 052 469		1 052 469
Egyéb részesezés				0			0		0
RÉSESEDESEK ÖSSZESEN	0	1 042 486	0	1 042 486	8 983	1 000	1 052 469	0	1 052 469
Hosszú lejáratra adott kölcsön				0			0	10 100	10 100
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	18 913	18 913
Hosszú lejáratú kötvények				0			0	0	0
Hosszú lejáratú egyéb értékpapírok				0			0	0	0
TARTÓS HITELVISZ.MEGT.ÉRTÉKP. ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Áruszállításból és szolgáltatásból követelés		0		0	0		0	2 641 714	2 641 714
Váltókövetelés				0			0	0	0
Rövid lejáratra adott kölcsön				0			0	18 531	18 531
Egyéb címen adott előleg				0			0	36 135	36 135
Egyéb címen keletkezett követelés				0			0	49 066	49 066
KÖVETELÉSEK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	2 745 446	2 745 446
Forgatási célú részvény				0			0	0	0
Forgatási célú üzletrész				0			0	735	735
Forgatási célú egyéb részesezés				0			0	0	0
Forgatási célú kötvény				0			0	0	0
Forgatási célú egyéb értékpapír				0			0	0	0
FORGATÁSI CÉLÚ ÉRTÉKPAPÍROK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	735	735
Immateriális javakra adott előleg				0			0	0	0
Beruházásra adott előleg				0			0	984	984
Készletre adott előleg				0			0	831	831
ADOTT ELŐLEG ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	1 815	1 815
Járó árbevétel				0			0	412 416	412 416
Járó egyéb bevétel				0			0	5 450	5 450
Járó kamatbevétel				0			0	0	0
ELHATÁROLT (JÁRÓ) KÖVETELÉSEK	0	0	0	0	0	0	0	417 866	417 866
ÖSSZESEN	0	1 042 486	0	1 042 486	8 983	1 000	1 052 469	3 184 775	4 237 244

2020. 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	1 072 366	0	0	0	0	0	0	0	750	-750	0,00	
Immateriális javakra adott előlegek		0							0	0	0,00	
Beruházásokra adott előlegek	984	0							0	0	0,00	
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	1 042 486	0							0	0	0,00	
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	1 000	0							750	-750	0,00	
Tartósan adott kölcsön egyéb rész.visz.álló vállalkozásban		0							0	0	0,00	
Egyéb tartósan adott kölcsön	18 913	0							0	0	0,00	
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		0							0	0	0,00	
KÉSZLETEK	666 280	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	
Anyagok	608 334	0							0	0	0,00	
Befejezetlen termelés és félkész termékek	39 061	0							0	0	0,00	
Késztermékek		0							0	0	0,00	
Áruk	18 054	0							0	0	0,00	
Készletekre adott előlegek	831	0							0	0	0,00	
KÖVETELÉSEK	4 656 187	1 707 788	0	0	259 833	259 833	56 880	0	56 880	0	1 910 741	11,88
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	4 552 310	1 707 643			259 833	259 833	56 880		56 880		1 910 596	11,88
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0					0			0		0	0,00
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0					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	103 877	145				0			0	145	0,00	
ÉRTÉKPAPÍROK	735	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	417 866	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Járó árbevétel	412 416					0			0		0	0,00
Járó egyéb bevétel	5 450					0			0		0	0,00
Járó kamatbevétel						0			0		0	0,00

2020. év

Hitel, kölcsön célja	Nyitó egyenleg	Hitel felvétel	Hitel törlesztés	Átértékelés	értékek E Ft-ban	
					Átsorolás hosszú-rövid	Záró egyenleg
I. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök						
Rövid lejáratú hitelek	2 132 564	1 091 000	-474 968	0	0	2 748 596
Folyószámla hitelkeret	2 132 564			0	0	2 748 596
KHB Folyószámlahitel	574 645	87 589				662 234
OTP Folyószámlahitel	1 082 951	309 870				1 392 821
BB Folyószámlahitel	474 968		-474 968			0
KHBS Folyószámlahitel	0	693 541				693 541
Beruházási hitel törlesztő részlete	0	0	0			0
550001 - OTP - 1-1-16-3400-0552-2 sz. hitelszerződés						
1-1-17-3400-0068-7 szerződés azonosító	0					0
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0	0
Rövid lejáratú kölcsön	0					0
	0					0
	0					0
Rövid lejáratú lízingek	35 168	0	-35 168		36 204	36 204
K&H Bank Zrt 2018001315GG,2018001314GG,201800124	22 094		-22 089		22 383	22 388
Porsche Finance Zrt 133126-133127, 133544-133551, 133	13 074		-18 669		13 821	8 226
			-5			
			5 595			
	0					0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök összesen	2 167 732	1 091 000	-510 136	0	36 204	2 784 800
II. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök						
Beruházási és fejlesztési hitelek	2 000 000	1 005 721	-2 000 000	0	0	1 005 721
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
550012 - OTP-1-1-19-3400-0870-0 hitelkeret-azonosító 1-20-3400-0534-5 szerződés azonosító	0	462 812				462 812
550013 - OTP-1-1-19-3400-0870-0 hitelkeret-szerződés 1-20-3400-0850-8 szerződés azonosító	0	542 909				542 909
						0
						0
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0
						0
						0
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0	0
						0
						0
Hosszú lejáratú lízingek	81 524	0	-5 590	0	-36 204	39 730
K&H Bank Zrt 2018001315GG, 2018001314GG, 2018001246GG, 2018001166GG	23 918		5		-22 383	1 540
Porsche Finance Zrt 133126-133127, 133544-133551, 133907,134522	57 606		-5 595		-13 821	38 190
	0					0
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök összesen	2 081 524	1 005 721	-2 005 590	0	-36 204	1 045 451
HITELEK, KÖLCSÖNÖK MINDÖSSZESEN	4 249 256	2 096 721	-2 515 726	0	0	3 830 251

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

2020. év

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások				Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások	Részesedési viszonyú vállalkozások összesen	Részesedési viszonyon kívüli felek	Összesen
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	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			1 005 721		1 005 721
Egyéb hosszú lejáratú hitel				0			0		0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek				0			44 025 335		44 025 335
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	45 031 056		45 031 056
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			2 748 596		2 748 596
Éven belül esedékes hosszú lejáratú hitelek				0			0		0
Vevőktől kapott előlegek				0			4 902		4 902
Áruszállításból és szolgáltatásból eredő kötelezettség		268 997		268 997	3 048	5 200	277 245	2 437 493	2 714 738
Osztalék				0			0		0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek				0			856 215		856 215
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	268 997	0	268 997	3 048	5 200	277 245	6 047 206	6 324 451
Függő kötelezettségek				0			0	64 811	64 811
Biztos (jövőbeli) kötelezettségek				0			0	2 003 567	2 003 567
VÁRHATÓ KÖTELEZETT. KÉPZETT CÉLTARTALÉK	0	0	0	0	0	0	0	2 068 378	2 068 378
Átjövő költségből eredő kötelezettség				0			0	1 401 158	1 401 158
Átjövő egyéb ráfordításból eredő kötelezettség				0			0	31 793	31 793
Átjövő kamatráfordítás miatti kötelezettség				0			0	1 070	1 070
ELHATÁROLT (FIZETENDŐ) KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0	1 434 021	1 434 021
Fejlesztési célra kapott támogatás				0			0	3 784 185	3 779 254
Többlet, ajándék, térítés nélkül átvett eszköz				0			0	17 742	17 742
Tartozásátvállalás során átvállalt vagy elengedett kötelezettség (eszközhöz kapcsolódó)				0			0		0
HALASZTOTT BEVÉTELEK	0	0	0	0	0	0	0	3 801 927	3 796 996
ÖSSZESEN	0	268 997	0	268 997	3 048	5 200	277 245	58 382 588	58 654 902

értékek E Ft-ban

2020. év

Megnevezés	Szerződés- kötés ideje	Lejárat ideje	Rendeltetés	Kötelezettség		Összesen
				Éven túl esedékes része	Éven belül	
<i>értékek E Ft-ban</i>						
Beruházási és fejlesztési hitelek				1 005 721	0	1 005 721
550011 -OTP-1-1-19-3400-0870-0 hitelkeret- szerződés 1-1-19-3400-0954-5 szerződés azonosító	2019.12.19	2023.06.30				0
550012 -OTP-1-1-19-3400-0870-0 hitelkeret- azonosító 1-20-3400-0534-5 szerződés azonosító	2020.08.07	2023.06.30		462 812		462 812
550013 -OTP-1-1-19-3400-0870-0 hitelkeret- szerződés 1-20-3400-0850-8 szerződés azonosító	2020.11.16	2023.06.30		542 909		542 909
Egyéb hosszú lejáratú hitelek				0	0	0
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				0	0	0
Hosszú lejáratú lízingek				39 730	36 204	75 934
2018001315GG	2018.12.13	36 hónap		490	5 849	6 339
2018001314GG	2018.12.13	36 hónap		482	5 749	6 231
2018001246GG	2018.11.30	36 hónap		568	6 867	7 435
2018001166GG	2018.11.15	36 hónap		0	3 918	3 918
Porsche Finance Zrt 133127	2019.04.01	60 hónap		4 853	1 765	6 618
Porsche Finance Zrt 134522	2019.04.01	60 hónap		5 397	1 962	7 359
Porsche Finance Zrt 133126	2019.04.01	60 hónap		2 993	1 080	4 073
Porsche Finance Zrt 133544	2019.04.01	60 hónap		2 993	1 080	4 073
Porsche Finance Zrt 133545	2019.04.01	60 hónap		2 993	1 080	4 073
Porsche Finance Zrt 133546	2019.04.01	60 hónap		2 993	1 080	4 073
Porsche Finance Zrt 133548	2019.04.01	60 hónap		2 908	1 049	3 957
Porsche Finance Zrt 133549	2019.04.01	60 hónap		2 908	1 049	3 957
Porsche Finance Zrt 133550	2019.04.01	60 hónap		2 908	1 049	3 957
Porsche Finance Zrt 133551	2019.04.01	60 hónap		2 908	1 049	3 957
Porsche Finance Zrt 133907	2019.04.01	60 hónap		4 336	1 578	5 914
ÖSSZESEN:				1 045 451	36 204	1 081 655
<i>Ebből öt éven túli kötelezettség</i>						0

2020. 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		10 476 578	10 476 578
Export értékesítés nettó árbevétele				0			0
Érékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	10 476 578	10 476 578
Egyéb bevételek				0		9 923 063	9 923 063
Kapott (járó) osztalék és részesedés				0			0
Részesedésekből származó bevételek, árf.nyereségek			0	0		0	0
Befektetett pü-i eszközökből (ért.p., kölcs.) származó bevételek, árf.nyereségek				0			0
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek				0		382	382
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				0		122	122
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	504	504
ÖSSZESEN:	0	0	0	0	0	20 400 145	20 400 145

Értékesítés nettó árbevétele tevékenységek szerint
Export értékesítés piaci szegmenseként

2020. 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	9 360 128	9 060 567	-3,20	0	0	0,00	0	0	0,00	9 360 128	9 060 567	-3,20
Vízellátás árbevétele	5 974 789	5 773 322	-3,37			0,00			0,00	5 974 789	5 773 322	-3,37
Szennyvízkezelés árbevétele	3 357 630	3 263 493	-2,80			0,00			0,00	3 357 630	3 263 493	-2,80
Egyéb vízgazdálkodási tevékenység árbevétele	27 709	23 752	-14,28			0,00			0,00	27 709	23 752	-14,28
II. Másodlagos tevékenység árbevétele	1 072 916	1 416 011	31,98	0	0	0,00	0	0	0,00	1 072 916	1 416 011	31,98
Ipari-, mg-i és termál víz termelés és szolg.árbev.	133 813	145 427	8,68			0,00			0,00	133 813	145 427	8,68
Ipari tevékenység árbevétele	421	4 035	858,43			0,00			0,00	421	4 035	858,43
Építőipari tevékenység árbevétele	251 893	369 068	46,52			0,00			0,00	251 893	369 068	46,52
Kereskedelmi tevékenység árbevétele	6 311	5 379	-14,77			0,00			0,00	6 311	5 379	-14,77
Egyéb tevékenységek árbevétele	680 478	892 102	31,10			0,00			0,00	680 478	892 102	31,10
ÖSSZESEN	10 433 044	10 476 578	0,42	0	0	0,00	0	0	0,00	10 433 044	10 476 578	0,42

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

2020. év

Igénybe vett szolgáltatások értéke	értékek E Ft-ban		
	Előző évi költségek	Tárgyévi	Változás %-ban
Szállítási költségek	12 424	5 698	-54,14
Eszközhasználat, bérleti díjak	1 333 226	1 364 390	2,34
<i>ebből:</i>			
<i>Vagyonkezelési díj</i>	4 032	2 227	-44,77
<i>Önkormányzati tulajdonú eszközök bérleti díja</i>	1 037 369	1 053 395	1,54
Karbantartási költségek	848 647	553 671	-34,76
Hirdetés, reklám, propaganda költségei	3 875	4 535	17,03
Oktatás, továbbképzés költségei	54 066	42 366	-21,64
Utazási- és kiküldetési költségek	339	47	-86,14
Posta-, telefon- és távközlési szolgáltatás költségei	289 937	376 334	29,80
Alaptevékenységhez kapcsolatos egyéb igénybe vett szolg.	1 427 456	1 474 863	3,32
Informatikai szolgáltatások költségei	391 228	445 677	13,92
Üzemeltetési költségek	36 949	33 744	-8,67
Támogatói tev. (jogi-, műszaki- és gazd.szolg.)	360 101	330 922	-8,10
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	452 313	481 301	6,41
<i>ebből:</i>			0,00
ÖSSZESEN	5 210 561	5 113 548	-1,86

2020. 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	0	-176 594	10 540	-98 474	-88 660	0
Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások összesen				1 778	1 000	-301 557	23 540	-65 449	-259 648	0
ÖSSZESEN:				715 761	1 052 469	1 587 989	776 730	955 603	-144 344	0

értékek E Ft-ban, illetve %-ban

Mentesített anyavállalat és kapcsolt vállalkozásai
(főbb adatok)

2020. 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

2020. év

		<i>értékek E Ft-ban</i>
I.	Adózás előtti eredmény	212 412
II.	Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	2 333 369
1.	Korábbi évek elhatárolt vesztesége	
2.	Céltartalék felhasználás miatt adóévben bevételként elszámolt összeg	54 408
3.	Adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás; immat.javak és tárgyi eszközök kivezetésének hulladékkal csökkentett összege (TAO szerinti nyilvántartási értéke)	2 209 995
4.	Kapott osztalék	
5.	Részesedés kivezetése	
6.	Követelések visszaírt értékvesztése	56 880
7.	Adóell., önell. során megállapított bevétel	12 086
8.	Adomány miatti korrekció	
III.	Adózás előtti eredményt növelő jogcímek	3 124 328
1.	Céltartalék képzés	589 901
2.	Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás; immateriális javak, tárgyi eszközök kivezetés kori számviteli törv. szerinti nettó érték	2 193 881
3.	Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség, ráfordítás	9 250
4.	Követelésekre elszámolt értékvesztés	259 833
5.	Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés	
6.	Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, juttatás, tartozás átvállalás	
7.	Adóell., önell. során megállapított ráfordítás	13 680
8.	Jogerős határozatban megállapított bírság	57 783
9.	Egyéb növelő tétel	
IV.	Adóalap (I-II+III)	1 003 371
V.	Társasági adó 9 %	
VI.	Adókedvezmény	0
VII.	2020. évi adófizetési kötelezettség	90 303
VIII.	Előző évi társasági adó	9 224
IX.	Különadó	
X.	Adózott eredmény	112 885

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

2020. 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	721	724	0,42	2 665 802	510 301	3 176 103	2 878 511	505 517	3 384 028	7,98	6,55
Szellemi jellegű foglalkozásúak	426,0	426,0	0,00	2 043 948	290 346	2 334 294	2 238 990	372 153	2 611 143	9,54	11,86
Állományba tartozók	1 147,0	1 150,0	0,26	4 709 750	800 647	5 510 397	5 117 501	877 670	5 995 171	8,66	8,80
Állományon kívüliek			0,00	40 891	6 049	46 940	62 595	3 869	66 464	53,08	41,59
ÖSSZESEN:	1 147	1 150	0,26	4 750 641	806 696	5 557 337	5 180 096	881 539	6 061 635	9,04	9,07

2020. év

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	értékek E Ft-ban	
		Előző év	Tárgyév
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	1 775 169	532 315
1a.	Adózás előtti eredmény +	226 453	212 412
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	6 280 523	8 011 912
1/b1.	Devizás pénzeszközök átértékelése +	0	29
1/b2.	Fejlesztési célra kapott pénzeszköz, térítés nélkül átvett eszköz, többlet -	-1 468	-97 874
1/b3.	Véglegesen átadott pénzeszköz +	0	8 500
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	58	1 272
1/b7.	Visszapótlási kötelezettség alóli mentesülés miatt elszámolt bevétel	-1 676 928	-1 735 259
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-1 678 338	-1 823 332
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a.+1b.) +	-1 451 885	-1 610 920
2.	Elszámolt amortizáció +	2 019 827	2 120 729
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +	319 803	232 237
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	782 508	535 493
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	-1 135	-22 507
6.	Szállítói kötelezettség változása +	974 956	-1 270 669
6/1.	Korrekció részesedési viszonyos szállítók miatt	-119 147	-55 503
6/2.	Korrekció befektetett eszköz beszerzés miatt	-180 146	193 462
6/3.	Egyéb korrekciók	0	0
7.	Egyéb rövid lej. kötelezettség változása +	-147 922	11 617
7/1.	Korrekció hosszú-rövid átsorolás miatt	-34 608	-36 304
7/2.	Korrekció nyereségadó-kötelezettség miatt	-47 514	13 261
7/3.	Korrekció osztalékkötelezettség miatt	0	35 168
7/4.	Korrekció lízingkötelezettség miatt	20 281	
7/5.	Korrekció részesedési viszonyos szállítók, kapott előlegek miatt	119 147	55 503
7/6.	Egyéb korrekciók	0	0
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	-1 694 766	3 359 073
8/1.	Korrekció halasztott bevételek miatt	-136 844	-3 275 725
8/2.	Egyéb korrekciók	0	0
9.	Vevőkövetelések változása +	1 417 840	488 061
9/1.	Korrekció részesedési viszonyos vevők, kapott előlegek miatt	52 339	55 624
9/2.	Korrekció értékvesztés/behajthatatlanság miatt	-300 040	-211 999
9/3.	Egyéb korrekciók	0	0
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	79 033	4 426
10/1.	Korrekció befektetett-forgó átsorolás miatt	-950	-9 147
10/2.	Korrekció értékvesztés/behajthatatlanság miatt	-2 819	
10/3.	Korrekció térítés nélküli átvétel/többlet/vagyonkezelésbe vétel miatt	1 210	0
10/4.	Korrekció nyereségadó követelés miatt	-6 996	0
10/5.	Korrekció részesedési viszonyos vevők miatt	-52 339	-55 624
10/6.	Egyéb korrekciók	0	0
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	189 912	88 847
11/1.	Korrekció értékvesztés miatt	0	0
11/2.	Egyéb korrekciók	0	0
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-24 576	-112 788
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-1 357 011	-1 898 117
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-1 367 016	-1 928 710
15.	Befektetett eszközök eladása +	7 396	30 346
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	5 009	3 447
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-2 400	-3 200
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III.	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	1 577 075	3 933 347
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	2 391 372	2 096 721
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	246 661	3 414 348
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafiz. -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-2 111 707	-2 515 726
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	-12 000	-8 500
27.	Kezelt vagyon pénzmozgással járó változása +	1 062 749	946 504
IV.	Pénzeszközök változása (+I.+II.+III. sorok)	1 995 233	2 567 545
28.	Devizás pénzeszközök átértékelése ±	0	-29
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (+IV.+27. sorok)	1 995 233	2 567 516

2020. év

LIKVIDITÁS

Megnevezés	2019. év	2020. év	Változás %
Likviditási ráta	1,48	1,96	32,53
Forgóeszközök	10 341 528	12 385 428	19,76
Rövid lejáratú kötelezettségek	6 998 600	6 324 451	-9,63
Likviditási gyorsráta	1,39	1,85	33,34
Forgóeszközök - Készletek	9 725 933	11 719 148	20,49
Rövid lejáratú kötelezettségek	6 998 600	6 324 451	-9,63
Készpénz likviditási ráta (pénzhányad)	0,92	1,42	55,01
Pénzeszközök + Értékpapírok	6 406 186	8 973 702	40,08
Rövid lejáratú kötelezettségek	6 998 600	6 324 451	-9,63
Dinamikus likviditás	0,01	0,04	198,68
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	96 472	260 391	169,91
Rövid lejáratú kötelezettségek	6 998 600	6 324 451	-9,63
Időtartam mutató (nap)	197,40	232,68	17,87
Forgóeszközök - Készletek	9 725 933	11 719 148	20,49
(Anyagjellegű ráfordítások + Személyi jellegű ráfordítások + Egyéb ráfordítások + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések + Adófizetési kötelezettség) / 365	49 271	50 366	2,22
Rövid távú működésbiztonsági mutató	0,48	0,96	100,63
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	3 342 928	6 060 977	81,31
Rövid lejáratú kötelezettségek	6 998 600	6 324 451	-9,63
Hosszú távú működésbiztonsági mutató	1,01	0,98	-2,48
Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek	51 313 275	49 615 963	-3,31
Befektetett eszközök	50 862 184	50 430 236	-0,85

2020. év

ADÓSSÁGSZOLGÁLAT

Megnevezés	2019. év	2020. év	Változás %
Kamatfedezet I.	4,23	5,57	31,48
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	96 472	260 391	169,91
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	22 784	46 773	105,29
Kamatfedezet II.	10,90	5,53	-49,22
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	248 239	258 803	4,26
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	22 784	46 773	105,29
EBITDA fedezet I.	92,89	50,91	-45,19
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye + Amortizáció	2 116 299	2 381 120	12,51
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	22 784	46 773	105,29
EBITDA fedezet II.	99,55	50,87	-48,89
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek. + Amortizáció	2 268 066	2 379 532	4,91
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	22 784	46 773	105,29
Cash-flow fedezet	95,12	47,75	-49,80
Adózott eredmény + Amortizáció	2 167 194	2 233 614	3,06
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	22 784	46 773	105,29
Adósság visszafizető képesség	0,04	0,04	8,05
Adózott eredmény + Amortizáció	2 167 194	2 233 614	3,06
Kötelezettségek	53 839 853	51 355 507	-4,61

2020. év

TŐKESZERKEZET

Megnevezés	2019. év	2020. év	Változás %
Tőkeellátottság	0,07	0,07	0,06
Saját tőke	4 472 022	4 584 907	2,52
Eszközök összesen	61 718 720	63 241 825	2,47
Eladósodottság aránya	0,87	0,81	-6,91
Kötelezettségek	53 839 853	51 355 507	-4,61
Eszközök összesen	61 718 720	63 241 825	2,47
Nettó eladósodottság	11,30	10,60	-6,15
Kötelezettségek - Követelések	50 520 106	48 610 061	-3,78
Saját tőke	4 472 022	4 584 907	2,52
Tőkefeszültségi mutató	12,04	11,20	-6,96
Kötelezettségek	53 839 853	51 355 507	-4,61
Saját tőke	4 472 022	4 584 907	2,52
Hosszútávú eladósodottság	0,91	0,91	-0,58
Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek	46 841 253	45 031 056	-3,86
Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek + Saját tőke	51 313 275	49 615 963	-3,31
Kötelezettségek / Tárgyi eszközök	1,08	1,04	-3,78
Kötelezettségek	53 839 853	51 355 507	-4,61
Tárgyi eszközök	49 733 497	49 303 513	-0,86
Kötelezettségek / Dologi nettó érték	12,19	11,34	-7,01
Kötelezettségek	53 839 853	51 355 507	-4,61
Saját tőke - Immateriális javak	4 415 776	4 529 566	2,58
Tőke önfinanszírozás	0,03	0,02	-25,28
Adózott eredmény	147 367	112 885	-23,40
Saját tőke	4 472 022	4 584 907	2,52

MŰKÖDŐTŐKE

Megnevezés	2019. év	2020. év	Változás %
Működőtőke ellátottság	0,05	0,10	76,94
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	3 342 928	6 060 977	81,31
Eszközök összesen	61 718 720	63 241 825	2,47
Működőtőke forgása	3,12	1,73	-44,61
Értékesítés nettó árbevétele	10 433 044	10 476 578	0,42
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	3 342 928	6 060 977	81,31
Szállítók fedezettségi mutatója	0,85	1,08	27,14
Vevőállomány	3 160 904	2 641 714	-16,43
Szállítóállomány	3 708 162	2 437 493	-34,27
Rövid lejáratú kötelezettségek / Dologi nettó érték	1,58	1,40	-11,90
Rövid lejáratú kötelezettségek	6 998 600	6 324 451	-9,63
Saját tőke - Immateriális javak	4 415 776	4 529 566	2,58

2020. év

JÖVEDELMEZŐSÉG I.

Megnevezés	2019. év	2020. év	Változás %
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE) %	3,30	2,46	-25,28
Adózott eredmény	147 367	112 885	-23,40
Saját tőke	4 472 022	4 584 907	2,52
Árbevétel arányos adózott eredmény (ROS) (%)	1,41	1,08	-23,72
Adózott eredmény	147 367	112 885	-23,40
Értékesítés nettó árbevétele	10 433 044	10 476 578	0,42
Eszközarányos adózott eredmény (ROA) (%)	0,24	0,18	-25,24
Adózott eredmény	147 367	112 885	-23,40
Összes eszköz	61 718 720	63 241 825	2,47
Adózott eredmény / Működőtőke (%)	4,41	1,86	-57,75
Adózott eredmény	147 367	112 885	-23,40
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	3 342 928	6 060 977	81,31
Adózott eredmény / Dologi nettó érték (%)	3,34	2,49	-25,32
Adózott eredmény	147 367	112 885	-23,40
Saját tőke - Immateriális javak	4 415 776	4 529 566	2,58
Saját tőke arányos adózás előtti eredmény (%)	5,06	4,63	-8,51
Adózás előtti eredmény	226 453	212 412	-6,20
Saját tőke	4 472 022	4 584 907	2,52
Árbevétel arányos adózás előtti eredmény (%)	2,17	2,03	-6,59
Adózás előtti eredmény	226 453	212 412	-6,20
Értékesítés nettó árbevétele	10 433 044	10 476 578	0,42
Eszközarányos adózás előtti eredmény (%)	0,37	0,34	-8,46
Adózás előtti eredmény	226 453	212 412	-6,20
Összes eszköz	61 718 720	63 241 825	2,47
Tevékenység haszonkulcsa I. (%)	0,92	2,49	168,79
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	96 472	260 391	169,91
Értékesítés nettó árbevétele	10 433 044	10 476 578	0,42
Tevékenység haszonkulcsa II. (%)	2,38	2,47	3,82
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	248 239	258 803	4,26
Értékesítés nettó árbevétele	10 433 044	10 476 578	0,42
Üzemi eredmény / Saját tőke (%)	2,16	5,68	163,27
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	96 472	260 391	169,91
Saját tőke	4 472 022	4 584 907	2,52

2020. év

JÖVEDELMEZŐSÉG II.

Megnevezés	2019. év	2020. év	Változás %
Üzemi eredmény / Összes eszköz (%)	0,16	0,41	163,41
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	96 472	260 391	169,91
Összes eszköz	61 718 720	63 241 825	2,47
EBIT / Összes eszköz (%)	0,40	0,41	1,74
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	248 239	258 803	4,26
Összes eszköz	61 718 720	63 241 825	2,47
EBIT / Dologi nettó érték (%)	5,62	5,71	1,64
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	248 239	258 803	4,26
Saját tőke - Immateriális javak	4 415 776	4 529 566	2,58
EBITDA / Összes eszköz (%)	3,67	3,76	2,39
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek + Amortizáció	2 268 066	2 379 532	4,91
Összes eszköz	61 718 720	63 241 825	2,47
Befektetés megtérülése (ROI) (%)	0,29	0,23	-20,78
Adózott eredmény	147 367	112 885	-23,40
Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek	51 313 275	49 615 963	-3,31
Tőkearányos működési eredmény (ROCE) (Tőkearányos EBITDA) (%)	0,48	0,52	7,82
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	248 239	258 803	4,26
Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek	51 313 275	49 615 963	-3,31
Befektetett tőke hozama (ROIC)	0,16	0,43	172,66
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye * (1- Társasági adókulcs)	87 790	236 956	169,91
Összes forrás - Szállítók - Passzív időbeli elhatárolások	56 136 598	55 571 299	-1,01
Nyereség-visszaforgatás aránya (%) (Tőkenövekedés mértéke)	3,30	2,46	-25,28
Adózott eredmény	147 367	112 885	-23,40
Saját tőke	4 472 022	4 584 907	2,52
Bruttó haszonrés (%)	-48,28	-53,34	10,48
Értékesítés nettó árbevétele - (Anyagjellegű ráfordítások + Személyi jellegű ráfordítások)	-5 036 683	-5 587 940	10,94
Értékesítés nettó árbevétele	10 433 044	10 476 578	0,42
Exporthányad (%)	0,00	0,00	-
Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	-
Értékesítés nettó árbevétele	10 433 044	10 476 578	0,42

2020. év

ESZKÖZÖK FORGÁSA

Megnevezés	2019. év	2020. év	Változás %
Összes eszköz forgási időtartama (nap)	2 159,23	2 203,32	2,04
Összes eszköz	61 718 720	63 241 825	2,47
Értékesítés nettó árbevétele / 365	28 584	28 703	0,42
Készletek forgási időtartama I. (nap)	25,39	27,02	6,41
Készletek	615 595	666 280	8,23
Anyagjellegű ráfordítások / 365	24 242	24 658	1,71
Készletek forgási időtartama II. (nap)	21,54	23,21	7,78
Készletek	615 595	666 280	8,23
Értékesítés nettó árbevétele / 365	28 584	28 703	0,42
Beszedés időtartama (nap)	116,14	95,65	-17,64
Követelések	3 319 747	2 745 446	-17,30
Értékesítés nettó árbevétele / 365	28 584	28 703	0,42
Vevőállomány forgási időtartama (nap)	110,58	92,04	-16,77
Vevőállomány	3 160 904	2 641 714	-16,43
Értékesítés nettó árbevétele / 365	28 584	28 703	0,42
Szállítóállomány forgási időtartama (nap)	152,96	98,85	-35,37
Szállítóállomány	3 708 162	2 437 493	-34,27
Anyagjellegű ráfordítások / 365	24 242	24 658	1,71

TERMELÉKENYSÉG

Megnevezés	2019. év	2020. év	Változás %
1 alkalmazottra eső nettó árbevétel (eFt)	9 095,94	9 110,07	0,16
Értékesítés nettó árbevétele	10 433 044	10 476 578	0,42
Alkalmazottak átlagos létszáma	1 147	1 150	0,26
1 alkalmazottra eső adózott eredmény (eFt)	128,48	98,16	-23,60
Adózott eredmény	147 367	112 885	-23,40
Alkalmazottak átlagos létszáma	1 147	1 150	0,26
1 alkalmazottra eső üzemi (üzleti) eredmény (eFt)	84,11	226,43	169,21
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	96 472	260 391	169,91
Alkalmazottak átlagos létszáma	1 147	1 150	0,26
1 alkalmazottra eső EBITDA (eFt)	1 977,39	2 069,16	4,64
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek + Amortizáció	2 268 066	2 379 532	4,91
Alkalmazottak átlagos létszáma	1 147	1 150	0,26

2020. 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	372	47	372	47	0	0	0	
200133	elemek és akkumulátorok (ÉMK)	kg	0	0	34	4	34	4	0	0	0	
080111	szerves oldószereket vagy más veszélyes anyagokat t	kg	0	0	358	49	358	49	0	0	0	
200121	fénycsővek és egyéb higanytartalmú hulladék (ÉMK)	kg	0	0	104	10	104	10	0	0	0	
150202	veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szű	kg	0	0	789	98	789	98	0	0	0	
160121	veszélyes alkatrészek (ÉMK)	kg	0	0	482	60	482	60	0	0	0	
160506	veszélyes anyagokból álló vagy azokkal szennyezett l	kg	0	0	348	261	348	261	0	0	0	
200135	veszélyes anyagokat tartalmazó, kiselejtezett elektr	kg	0	0	1 763	185	1 763	185	0	0	0	
200136	kiselejtezett elektromos és elektronikus berendezés	kg	0	0	96	10	96	10	0	0	0	
080317	veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált ton	kg	0	0	567	71	567	71	0	0	0	
150111	veszélyes, szilárd porózus mátrixot (pl. azbesztet)	kg	0	0	9	1	9	1	0	0	0	
160601	ólomakkumulátorok (ÉMK)	kg	0	0	699	38	699	38	0	0	0	
150102	Műanyag hulladék (ipari) (ÉMK)	kg	0	0	208	25	208	25	0	0	0	
130205	Fáradt olaj (ÉMK)	kg	0	0	265	17	265	17	0	0	0	
160601	veszélyes anyagokat tartalmazó vizes folyékony	kg	0	0	8 420	244	8 420	244	0	0	0	
150110	veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy a	kg	0	0	42	10	42	10	0	0	0	
200133	elemek és akkumulátorok (VGÜ)	kg	0	0	20	5	20	5	0	0	0	
200121	fénycsővek és egyéb higanytartalmú hulladék	kg	0	0	2	0,5	2	0,5	0	0	0	
150202	veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek,	kg	0	0	129	30	129	30	0	0	0	
200135	veszélyes anyagokat tartalmazó, kiselejtezett	kg	0	0	78	18	78	18	0	0	0	
080317	veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált	kg	0	0	14	3	14	3	0	0	0	
080111	szerves oldószereket vagy más veszélyes anyagokat	kg	0	0	27	6	27	6	0	0	0	
160601	ólomakkumulátorok (VGÜ)	kg	0	0	170	40	170	40	0	0	0	
160107	Olajsűrűk (VGÜ)	kg	0	0	15	4	15	4	0	0	0	
130205	Fáradt olaj (VGÜ)	kg	0	0	25	3	25	3	0	0	0	
150111	veszélyes, szilárd porózus mátrixot (pl. azbesztet)	kg	0	0	3	1	3	1	0	0	0	
ÖSSZESEN:			0	0	15 039	1 241	15 039	1 241	0	0	0	

2020. 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	3 281 223	3 286 995	0,18	5 772	1 364	-76,37			0,00	3 286 995	3 288 359	0,04			
Műszaki ber.,gépek, járművek	528 153	532 192	0,76	4 323	5 548	28,34	284	7 353	2489,08	532 192	530 387	-0,34			
Egyéb ber.,felszerelések, járművek	11 749	11 749	0,00			0,00			0,00	11 749	11 749	0,00			
Beruházások,felújítások			0,00			0,00			0,00	0	0	0,00			
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN:	3 821 125	3 830 936	0,26	10 095	6 912	-31,53	284	7 353	2 489,08	3 830 936	3 830 495	-0,01			

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	316 240	390 314	23,42	74 074	74 189	0,16			0,00	390 314	464 503	19,01			
Műszaki ber.,gépek, járművek	348 690	391 832	12,37	43 376	43 077	-0,69	234	3 894	1564,10	391 832	431 015	10,00			
Egyéb ber.,felszerelések, járművek	5 267	6 765	28,44	1 498	1 498	0,00			0,00	6 765	8 263	22,14			
Beruházások,felújítások			0,00			0,00			0,00	0	0	0,00			
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN:	670 197	788 911	17,71	118 948	118 764	-0,15	234	3 894	1 564,10	788 911	903 781	14,56			

Megnevezés	Nettó érték												értékek E Ft-ban		
	Nyitó állomány									Záró állomány					
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban							Előző év	Tárgyév	Változás %-ban			
Ingtatlanok és a kapcs.vagyoní ért.jogok	2 964 983	2 896 681	-2,30							2 896 681	2 823 856	-2,51			
Műszaki ber.,gépek, járművek	179 463	140 360	-21,79							140 360	99 372	-29,20			
Egyéb ber.,felszerelések, járművek	6 482	4 984	-23,11							4 984	3 486	-30,06			
Beruházások,felújítások	0	0	0,00							0	0	0,00			
ÖSSZESEN:	3 150 928	3 042 025	-3,46							3 042 025	2 926 714	-3,79			

2020. 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*	1 074	1 525	41,99	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:	1 074	1 525	41,99	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

2020. 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	4 466	2 998	-32,87	1 078	1 680	55,84	5 544	4 678	-15,62
Németország	668	2 283	241,77			0,00	668	2 283	241,77
Románia	0		0,00			0,00	0	0	0,00
Szlovákia			0,00	1 078	1 244	15,40	1 078	1 244	15,40
Csehország	3 798	392	-89,68			0,00	3 798	392	-89,68
Ausztria		216	0,00		436	0,00	0	652	0,00
Belgium		107	0,00			0,00		107	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:	4 466	2 998	-32,87	1 078	1 680	55,84	5 544	4 678	-15,62

Tevékenységi mérleg
(Eszközök)

2020. év

Sor- sz.	Mérlegcso	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
01.	A Befektetett eszközök	46 801 891	46 590 280	2 177 052	2 218 636	1 883 241	1 621 320	50 862 184	50 430 236
02.	I. Immateriális javak	53 139	53 322	2 206	1 425	901	594	56 246	55 341
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke								
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	15 685	26 203					15 685	26 203
05.	Vagyoni értékű jogok	27 557	14 140	2 107	984	812	386	30 476	15 510
06.	Szellemi termékek	9 897	12 979	99	441	89	208	10 085	13 628
07.	Üzleti vagy cégérték								
08.	Immateriális javakra adott előlegek								
09.	Immateriális javak érték helyesbítése								
10.	II. Tárgyi eszközök	46 428 581	46 124 586	1 677 284	1 576 364	1 627 632	1 602 563	49 733 497	49 303 513
11.	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	44 269 657	43 947 895	1 444 028	1 398 800	1 521 763	1 496 760	47 235 448	46 843 455
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 664 198	1 665 511	170 957	161 520	92 918	75 354	1 928 073	1 902 385
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	103 804	107 385	16 328	15 060	4 488	5 952	124 620	128 397
14.	Tenyészállatok								
15.	Beruházások, felújítások	390 864	403 795	1 200		8 463	24 497	400 527	428 292
16.	Beruházásokra adott előlegek	58		44 771	984			44 829	984
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése								
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	320 171	412 372	497 562	640 847	254 708	18 163	1 072 441	1 071 382
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	315 969	408 170	491 031	634 316	235 486		1 042 486	1 042 486
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban								
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	3 517	3 517	5 466	5 466			8 983	8 983
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban								
23.	Egyéb tartós részesedés	685	685	1 065	1 065		-750	1 750	1 000
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban								
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön					19 222	18 913	19 222	18 913
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír								
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése								
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete								
29.	B Forgóeszközök	5 578 217	6 739 410	2 945 417	3 556 196	1 817 894	2 089 822	10 341 528	12 385 428
30.	I. Készletek	330 578	319 752	7 603	6 793	277 414	339 735	615 595	666 280
31.	Anyagok	329 054	319 161	6 572	6 396	186 892	282 777	522 518	608 334
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	148		145		45 851	39 061	46 144	39 061
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok								
34.	Késztermékek								
35.	Áruk	1 376	137	886	92	44 671	17 825	46 933	18 054
36.	Készletre adott előlegek		454		305		72		831
37.	II. Követelések	1 564 442	1 458 260	874 286	750 617	881 019	536 569	3 319 747	2 745 446
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	1 479 956	1 400 317	808 971	715 147	871 976	526 250	3 160 903	2 641 714
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	270		420				690	
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	21 509		33 426				54 935	
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
42.	Váltókövetelések								
43.	Egyéb követelések	62 707	57 943	31 469	35 470	9 043	10 319	103 219	103 732
44.	Követelések értékelési különbözete								
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete								
46.	III. Értékpapírok					735	735	735	735
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban								
48.	Jelentős tulajdoni részesedés								
49.	Egyéb részesedés								
50.	Saját részvények, saját üzletrészek					735	735	735	735
51.	Forgatási célú, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok								
52.	Értékpapírok értékelési különbözete								
53.	IV. Pénzeszközök	3 683 197	4 961 398	2 063 528	2 798 786	658 726	1 212 783	6 405 451	8 972 967
54.	Pénztár, csekkok	1 702	1 832	954	1 034	304	448	2 960	3 314
55.	Bankbetétek	3 681 495	4 959 566	2 062 574	2 797 752	658 422	1 212 335	6 402 491	8 969 653
56.	C Aktív időbeli elhatárolások	313 343	252 036	201 282	168 414	383	5 711	515 008	426 161
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	305 345	248 142	194 231	164 274		5 450	499 576	417 866
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	7 998	3 894	7 051	4 140	383	261	15 432	8 295
59.	Halasztott ráfordítások								
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	52 693 451	53 581 726	5 323 751	5 943 246	3 701 518	3 716 853	61 718 720	63 241 825

Tevékenységi mérleg
(Források)

2020. 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	-109 693	-109 693	1 118 531	1 231 416	4 472 022	4 584 907
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	799 352	946 719	56 998	204 365
67.	V. Lekötött tartalék					735	735	735	735
68.	VI. Értékelési tartalék								
69.	Érték helyesbítés értékelési tartaléka								
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka								
71.	VII. Adózott eredmény					147 367	112 885	147 367	112 885
72.	E Céltartalékok	1 410 080	1 818 628	118 837	246 750	3 968	3 000	1 532 885	2 068 378
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			45 000	61 811	3 968	3 000	48 968	64 811
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	1 410 080	1 818 628	73 837	184 939			1 483 917	2 003 567
75.	Egyéb céltartalék								
76.	F Kötelezettségek	48 497 554	46 593 102	4 079 958	3 459 883	1 262 341	1 302 522	53 839 853	51 355 507
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	44 513 565	43 015 840	1 723 259	1 412 179	604 429	603 037	46 841 253	45 031 056
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök								
84.	Átváltoztatható kötvények								
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból								
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek	1 281 842	642 998	718 158	362 723			2 000 000	1 005 721
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	43 231 723	42 372 842	1 005 101	1 049 456	604 429	603 037	44 841 253	44 025 335
92.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	3 983 989	3 577 262	2 356 699	2 047 704	657 912	699 485	6 998 600	6 324 451
93.	Rövid lejáratú kölcsönök								
94.	Ebből: átváltoztatható kötvények								
95.	Rövid lejáratú hitelek	1 226 245	1 519 774	687 009	857 323	219 309	371 499	2 132 563	2 748 596
96.	Vevőktől kapott előlegek	16 812	331	9 011	7	10 209	4 564	36 032	4 902
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	2 215 215	1 440 468	1 104 591	753 703	388 356	243 322	3 708 162	2 437 493
98.	Váltótartozások								
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	119 465	105 197	182 696	121 149	4 856	42 651	307 017	268 997
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	1 612	2 661	1 617	278	265	109	3 494	3 048
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	89		69		19 030	5 200	19 188	5 200
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	404 551	508 831	371 706	315 244	15 887	32 140	792 144	856 215
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete								
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete								
105.	G Passzív időbeli elhatárolások	1 057 105	4 162 882	642 270	919 371	174 585	150 780	1 873 960	5 233 033
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	37	15	13		3 028	2 001	3 078	2 016
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	686 723	664 452	637 450	747 490	20 507	22 079	1 344 680	1 434 021
108.	Halasztott bevételek	370 345	3 498 415	4 807	171 881	151 050	126 700	526 202	3 796 996
109.	VIII. Felosztási különbözet	-1 734 472	-2 456 070	592 379	1 426 935	1 142 093	1 029 135		
110.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	52 693 451	53 581 726	5 323 751	5 943 246	3 701 518	3 716 853	61 718 720	63 241 825

2020. 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	5 999 103	5 792 787	3 361 024	3 267 780	1 072 917	1 416 011	10 433 044	10 476 578
02.	Export értékesítés nettó árbevétele								
03.	I. Értékesítés nettó árbevétele	5 999 103	5 792 787	3 361 024	3 267 780	1 072 917	1 416 011	10 433 044	10 476 578
04.	Saját termelésű készletek állományváltozása					32 784	-7 083	32 784	-7 083
05.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	214 147	220 060	3 588	5 678			217 735	225 738
06.	II. Aktivált teljesítmény	214 147	220 060	3 588	5 678	32 784	-7 083	250 519	218 655
07.	III. Egyéb bevételek	5 416 146	5 511 755	3 830 671	4 234 034	67 821	177 274	9 314 638	9 923 063
08.	ebből: visszaírt értékesítés	8 078	17 581	4 544	9 889	15 338	29 410	27 960	56 880
09.	Anyagköltség	1 419 280	1 431 489	913 520	961 093	194 840	227 802	2 527 640	2 620 384
10.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 775 735	2 558 179	2 339 643	2 380 082	95 183	175 287	5 210 561	5 113 548
11.	Egyéb szolgáltatások értéke	406 261	402 301	156 251	148 480	25 322	23 778	587 834	574 559
12.	Eladott áruk beszerzési értéke					8 590	4 959	8 590	4 959
13.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke					513 733	686 582	513 733	686 582
14.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	4 601 276	4 391 969	3 409 414	3 489 655	837 668	1 118 408	8 848 358	9 000 032
15.	Béreköltség	2 601 789	2 863 507	2 006 485	2 161 665	142 367	154 924	4 750 641	5 180 096
16.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	454 015	499 633	329 715	356 419	22 966	25 487	806 696	881 539
17.	Bérfelrakások	585 854	557 923	445 227	413 329	32 951	31 599	1 064 032	1 002 851
18.	V. Személyi jellegű ráfordítások	3 641 658	3 921 063	2 781 427	2 931 413	198 284	212 010	6 621 369	7 064 486
19.	VI. Értéksökkenési leírás	1 760 907	1 851 349	186 915	193 376	72 005	76 004	2 019 827	2 120 729
20.	VII. Egyéb ráfordítás	1 570 781	1 273 725	772 674	848 834	68 720	50 099	2 412 175	2 172 658
21.	ebből: értékesítés	167 175	159 269	98 035	88 988	49 917	31 064	315 127	279 321
22.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	54 774	86 496	44 853	44 214	-3 155	129 681	96 472	260 391
23.	Kapott (járó) osztalék és részesedés								
24.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
25.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek					155 940		155 940	
26.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott					107 372		107 372	
27.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek								
28.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
29.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	574	218	322	125	102	39	998	382
30.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
31.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	36	68	18	38	5	16	59	122
32.	Ebből: értékelési különbözet								
33.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	610	286	340	163	156 047	55	156 997	504
34.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	2 298		1 288		411		3 997	
35.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott								
36.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek								
37.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott								
38.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	13 129	26 287	7 438	14 774	2 217	5 712	22 784	46 773
39.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott								
40.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése						750		750
41.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	136	543	76	308	23	109	235	960
42.	Ebből: értékelési különbözet								
43.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	15 563	26 830	8 802	15 082	2 651	6 571	27 016	48 483
44.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	-14 953	-26 544	-8 462	-14 919	153 396	-6 516	129 981	-47 979
45.	E. Adózás előtti eredmény	39 821	59 952	36 391	29 295	150 241	123 165	226 453	212 412
46.	XII. Adófizetési kötelezettség	39 821	59 952	36 391	29 295	2 874	10 280	79 086	99 527
47.	F. Adózott eredmény		0		0	147 367	112 885	147 367	112 885

MEGNEVEZÉS	Előző év	Lezárt évekre vonatkozó megállapítások	Tárgy év
01.Belf.-i érték. nettó árbevétele1 (1/a-	10 433 044		10 476 578
02.Export ért. nettó árbevétele			
I.Értékesítés nettó árbevétele	10 433 044		10 476 578
03.Érték.elsz.közvetlen önköltsége	13 419 746		13 673 028
04.Eladott áruk besz.értéke	8 590		4 959
05.Eladott(közvetített) szolg.értéke	513 733		686 582
II.Értékes.közvetlen költségei	13 942 069		14 364 569
III.Értékesítés bruttó eredménye	-3 509 025		-3 887 991
06.Értékesítési, forg.-i költségek	981 785		1 036 901
07.Igazgatási költségek	2 297 195		2 504 899
08.Egyéb ált.költségek	17 986		60 223
IV.Értékesítés közvetett klts.	3 296 966		3 602 023
V. Egyéb bevételek	9 314 638		9 923 063
Ebből:viisszaírt értékvesztés	27 960		56 880
VI.Egyéb ráfordítások	2 412 175		2 172 658
Ebből:értékvesztés	315 127		279 321
A. ÜZEMI(ÜZL.)TEVÉK. EREDMÉNYE	96 472	0	260 391
13.Kapott (járó) osztalék és rész.			
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.Részesedések értékesítésének árfolyamn	155 940		0
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.Befektetett pénzügyi eszközök kamatai,			
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatje	998		382
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	2		
17.Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	59		122
VIII.Pénzügyi műveletek bevételei (131415	156 997		504
18.Befektetett pénzügyi eszk. árfolyamves			
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.Fizetendő kamatok és kamatjell. ráford	22 784		46 773
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.Részesedések, értékpapírok, bankbetéte	3 997		750
21.Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	235		960
IX.Pénzügyi műveletek ráfordításai (1819-	27 016		48 483
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	129 981	0	-47 979
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (-C-D)	226 453	0	212 412
XII.Adófizetési kötelezettség	79 086		99 527
F. ADÓZOTT EREDMÉNY (-E-XII)	147 367	0	112 885

Gazdasági adatszolgáltatás
(Víziközmű-szolgáltató)

2020. évi cash flow kimutatás

S.sz.	A tétel megnevezése		Adatok
			[e Ft]
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	±	532 315,00
1a.	Adózás előtti eredmény	±	212 412,00
	<i>Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás</i>	+	8 011 912,00
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben	±	-1 823 332,00
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	±	-1 610 920,00
2.	Elszámolt amortizáció	+	2 120 729,00
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	±	232 237,00
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	±	535 493,00
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	±	-22 507,00
6.	Szállítói kötelezettség változása	±	-1 132 710,00
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	±	79 245,00
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	±	83 348,00
9.	Vevőkövetelés változása	±	331 686,00
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	±	-60 345,00
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	±	88 847,00
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-	-112 788,00
13.	Fizetett osztalék, részesedés	-	0,00
II.	II. Befektetési cash flow (14-18. sorok)	±	-1 898 117,00
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-	-1 928 710,00
15.	Befektetett eszközök eladása	+	30 346,00
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	+	3 447,00
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	-3 200,00
18.	Kapott osztalék, részesedés	+	0,00
III.	III. Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	±	3 933 347,00
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	+	0,00
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	+	0,00
21.	Hitel és kölcsön felvétele	+	2 096 721,00
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+	3 414 348,00
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-	0,00
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-	0,00
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	-2 515 726,00
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-	-8 500,00
26.	Kezelt vagyon pénzmozgással járó változása	±	946 504,00
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	±	2 567 545,00
28.	Devizás pénzeszközök átértékelése	±	-29,00
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	±	2 567 516,00

2019. december 31.
MÉRLEG Eszközök (aktívák)ÉRV
Zártkörűen működő Részvénytársaság

adatok E Ft-ban

Sor-sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Lezárt évekre vonatkozó megállapítások	Tárgy év
01.	A. Befektetett eszközök (02+10+18)	50 862 184	0	50 430 236
02.	I. Immateriális javak (03+04+05+06+07+08+09)	56 246	0	55 341
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	15 685		26 203
05.	Vagyoni értékű jogok	30 476		15 511
06.	Szellemi termékek	10 085		13 627
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	II. Tárgyi eszközök (11+12+13+14+15+16+17)	49 733 497	0	49 303 513
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	47 235 447		46 843 455
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 928 073		1 902 385
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	124 621		128 397
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	400 527		428 292
16.	Beruházásokra adott előlegek	44 829		984
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök (19+20+21+22+23+24+25+26+27+28)	1 072 441	0	1 071 382
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	1 042 486		1 042 486
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	8 983		8 983
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23.	Egyéb tartós részesedés	1 750		1 000
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	19 222		18 913
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
29.	B. Forgóeszközök (30+37+46+53)	10 341 528	0	12 385 428
30.	I. Készletek (31+32+33+34+35+36)	615 595	0	666 280
31.	Anyagok	522 518		608 334
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	46 145		39 061
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek			
35.	Áruk	46 932		18 054
36.	Készletekre adott előlegek			831
37.	II. Követelések (38+39+40+41+42+43+44+45)	3 319 747	0	2 745 446
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	3 160 904		2 641 714
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	690		-
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	54 934		-
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	103 219		103 732
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	III. Értékpapírok (47+48+49+50+51+52)	735	0	735
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	Egyéb részesedés			
50.	Saját részvények, saját üzletrészek	735		735
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	IV. Pénzeszközök (54+55)	6 405 451	0	8 972 967
54.	Pénztár, csekkok	2 960		3 314
55.	Bankbetétek	6 402 491		8 969 653
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57+58+59)	515 008	0	426 161
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	499 576		417 866
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	15 432		8 295
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01+29+56)	61 718 720	0	63 241 825

Keltetés:

vállalkozás vezetője (képviselője)

2019. december 31.
MÉRLEG Források (passzívák)ÉRV
Zártkörűen működő Részvénytársaság

adatok E Ft-ban

Sor-sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Lezárt évekre vonatkozó megállapítások	Tárgy év
61.	D. Saját tőke (62+64+65+66+67+68+71)	4 472 022	0	4 584 907
62.	I. Jegyzett tőke	2 240 000		2 240 000
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		
65.	III. Tőketartalék	2 026 922		2 026 922
66.	IV. Eredménytartalék	56 998		204 365
67.	V. Lékötött tartalék	735		735
68.	VI. Értékelési tartalék (69+70)	0	0	
69.	Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. Adózott eredmény	147 367		112 885
72.	E. Céltartalékok (73+74+75)	1 532 885	0	2 068 378
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	48 968		64 811
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	1 483 917		2 003 567
75.	Egyéb céltartalék			
76.	F. Kötelezettségek (77+82+92)	53 839 853	0	51 355 507
77.	I. Hátrasorolt kötelezettségek (78+79+80+81)	0	0	-
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 (83+84+85+86+87+88+89+90+91)	46 841 253	0	45 031 056
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek	2 000 000		1 005 721
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	44 841 253		44 025 335
92.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek (93+95+96+97+98+99+100+101+102+103+104)	6 998 600	0	6 324 451
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	Ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek	2 132 564		2 748 596
96.	Vevőktől kapott előlegek	36 031		4 902
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	3 708 162		2 437 493
98.	Váltótartozások			
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	307 018		268 997
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	3 494		3 048
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	19 188		5 200
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	792 143		856 215
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106+107+108)	1 873 960	0	5 233 033
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	3 078		2 016
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 344 680		1 434 021
108.	Halasztott bevételek	526 202		3 796 996
109.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (61+72+76+105)	61 718 720	0	63 241 825

Keltetés:

vállalkozás vezetője (képviselője)

2019. december 31.

EREDMÉNYKIMUTATÁS

(Összköltség eljárással)

ÉRV
Zártkörűen működő Részvénytársaság

adatok E Ft-ban

Sor-sz.	A tétel megnevezése	Előző év	Lezárt évekre vonatkozó megállapítások	Tárgy év
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	10 433 044		10 476 578
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele			
03.	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	10 433 044	0	10 476 578
04.	Saját termelésű készletek állományváltozása	32 784	-	7 083
05.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	217 735		225 738
06.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±04+05)	250 519	0	218 655
07.	III. Egyéb bevételek	9 314 638		9 923 063
08.	Ebből: visszaírt értékesítés	27 960		56 880
09.	Anyagköltség	2 527 640		2 620 384
10.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	5 210 561		5 113 548
11.	Egyéb szolgáltatások értéke	587 834		574 559
12.	Eladott áruk beszerzési értéke	8 590		4 959
13.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	513 733		686 582
14.	IV. Anyagjellegű ráfordítások (09+10+11+12+13)	8 848 358	0	9 000 032
15.	Béreköltség	4 750 641		5 180 096
16.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	806 696		881 539
17.	Bérijáradékok	1 064 032		1 002 851
18.	V. Személyi jellegű ráfordítások (15+16+17)	6 621 369	0	7 064 486
19.	VI. Értékcsökkenési leírás	2 019 827		2 120 729
20.	VII. Egyéb ráfordítások	2 412 175		2 172 658
21.	Ebből: értékvesztés	315 127		279 321
22.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I±II+III-IV-V-VI-VII)	96 472	0	260 391
23.	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	155 940		
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	998		382
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	59		122
32.	Ebből: értékelési különbözet			
33.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (23+25+27+29+31)	156 997	0	504
34.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	3 997		
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	22 784		46 773
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése			750
41.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	235		960
42.	Ebből: értékelési különbözet			
43.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (34+36+38+40+41)	27 016	0	48 483
44.	B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	129 981	0	47 979
45.	C. Adózás előtti eredmény (±A±B)	226 453	0	212 412
46.	X. Adófizetési kötelezettség	79 086		99 527
47.	D. Adózott eredmény (±C-X)	147 367	0	112 885

Keltetés:

vállalkozás vezetője (képviselője)