

**Heves Megyei Vízmű Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Eger, Hadnagy út 2.**

**A 2019. ÉVES BESZÁMOLÓ
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

Eger, 2020. március 10.

Általános kiegészítések

1. A vállalkozás bemutatása

A társaság közvetlen jogelődje az 1962. december 15-én alapított Heves Megyei Vízmű Vállalat. Ebben a formában működött 1993. szeptember 30-ig, ezt követően egyes jogi személyek vállalatként 1993. december 31-ig. 1994. január 1-jével az 1992. évi LIV. tv. IV. fejezet 1. címe alapján átalakult zártkörű részvénytársasággá. A működési időtartam először 1994. december 31-ig határozott időre szólt, majd ez meghosszabbításra került 1996. május 31-ig. Az 1995. október 30-i közgyűlés a cég határozatlan idejű működéséről döntött. A cégbírósági bejegyzés 1997. február 13-án megtörtént.

A társaság az 1999. szeptember 8-án hozott 89/1999. számú közgyűlési határozat alapján zártkörűen működik.

2010. október 1-jével a Délborsodi Víz- és Csatornamű Kft. beolvadt a Heves Megyei Vízmű Zrt.-be, és külön üzemegységként működik tovább (cégbírósági bejegyzés: 2010. szeptember 30.).

2013. július 1-től a társaság 5 megyében van jelen szolgáltatóként. Jászárokszállás a gyöngyösi üzemegységhez csatlakozott, a 7 nógrád megyei település pedig önálló üzemegységként (Bátonyterenyei) működnek tovább.

Elnevezése: Heves Megyei Vízmű Zrt.

186/2006 sz. közgyűlési határozat a vonatkozó jogszabályi rendelkezés alapján a Heves Megyei Vízmű Részvénytársaság nevét kiegészítette a működésére utaló „Zártkörű” jelzővel.

Székhelye: Eger, Hadnagy u. 2.

Főbb egységei: egri, gyöngyösi, hatvani, hevesi, füzesabonyi, délborsodi, bátonyterenyei üzemegységek, valamint a részvénytársaság központja.

Tevékenységi köre

Alaptevékenység:

- ◆ víztermelés, - kezelés és - elosztás
- ◆ szennyvízelvezetés és -tisztítás

Egyéb tevékenység:

- ◆ alaptevékenységgel összefüggő építési tevékenység,
- ◆ beruházás és építményfenntartás szervezése és lebonyolítása,
- ◆ alaptevékenységhez kapcsolódó ipari tevékenység,
- ◆ települési folyékony hulladék elszállítás
- ◆ egyéb belkereskedelmi szolgáltatás.

Az alaptevékenység döntően a társaság működési területén elhelyezkedő 117 település ivóvízellátásának biztosítása, 85 település szennyvízelvezetése és tisztítása. A társaság a fogyasztói igények kielégítéséhez szükséges vizet 96 %-ban saját üzemeltetésű vízbázisokból állítja elő, 4 %-át regionális szolgáltatótól átvett vízzel biztosítja. 70 vízbázison 200 db különböző talpmélységű kút üzemel.

A többi tevékenység csak kiegészítő jellegű, és az előbbiekhöz viszonyítva volumenében nem meghatározó.

Az éves beszámoló aláírásáért felelős a társaság vezérigazgatója: Sasvári Szilárd, Lakhely: 3871 Méra, Malom út 2.

2. A számviteli politika fő vonásai

2.1. A számviteli politika célja

A részvénytársaság olyan számviteli politika kialakítására törekszik, amely megfelel a számviteli törvény előírásainak, de egyben kielégíti a jól, hatékonyan és áttekinthetően működő önelszámoló egységekhez szükséges vezetői tájékoztatás igényét, valamint az elemzéshez szükséges információkat megfelelő mélységben biztosítja.

A társaság vezetésének és tulajdonosainak minél pontosabb tájékoztatása érdekében a részvénytársaság forgalmi költség eljárással és összköltség eljárással is elkészíti eredmény-kimutatását.

A társaság a 2011. évi CCIX törvény előírásainak és a Kormány 58/2013 (II.27.) rendeletének megfelelően az engedélyköteles tevékenységekre vonatkozóan tevékenységi beszámolójában összköltség eljárással készíti eredmény-kimutatását.

Célunk olyan értékelési módok és elszámolási szabályok alkalmazása, amelyek biztosítják a valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi összkép megteremtését, s megfelelnek a számviteli törvény által támasztott valamennyi alapelvnek.

A mérlegkészítés dátuma a tárgyévet követő év január 20., amely realisabb lehetőséget nyújt arra, hogy minden felmerülő gazdasági eseményt figyelembe lehessen venni.

2.2. Főbb értékelési eljárások

A befektetett eszközöket bekerülési értéken (beszerzési, illetve előállítási értéken) kell értékelni, csökkentve az elszámolt értékcsökkenéssel, értékvesztéssel, illetve növelve a visszaírt terven felüli értékcsökkenés és visszaírt értékvesztés összegével. A saját előállítású tárgyi eszközöket az építési, gyártási közvetlen önköltségen aktiváljuk.

A vásárolt anyagokat beszerzési áron vesszük készletre. A készletváltozásokat üzemegeységként kialakított átlagos beszerzési áron számoljuk el. A saját előállítású készletek a gyártás közvetlen önköltségén kerülnek nyilvántartásba vételre.

Az anyagkészlet-számlákhoz kapcsolódó analitikus nyilvántartásokat mind mennyiségben, mind értékben vezeti a részvénytársaság, így az analitika és a főkönyv egyezősége év közben is biztosítható. Az anyagkészleteket évente egyszer az analitikus nyilvántartások alapján tételesen leltározzuk.

A befektetett eszközök bekerülési értékének tartalmát a Számviteli Politika, előállítási költségének összetételét az Önköltség-számítási Szabályzat tartalmazza.

A/ A társaság amortizációs politikája

Az eszközök aktiválása a használatba vétel időpontjával, a szükséges engedélyek beszerzését követően történik.

Terv szerinti értékcsökkenés

A terv szerinti értékcsökkenési leírás módja: minden eszközre vonatkozóan lineáris, és napra (időarányosan) számított.

Az amortizáció elszámolásának alapja a használatba vételi bruttó érték. Értéknövelő felújítás esetén a növekmény a felújított tárgyi eszköz bruttó értékére kerül aktiválásra.

A 100 eFt egyedi bekerülési érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bruttó értékét egy összegben számoljuk el használatba vételkor.

Terven felüli értékcsökkenés

Terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni az immateriális javaknál, a tárgyi eszközöknél és a beruházásoknál a Számviteli Politikában előírtak szerint.

B/ Céltartalék-képzés

A Számviteli törvény egyrészt kötelezően ír elő céltartalék képzést, másrészt további lehetőséget biztosít céltartalék képzésére.

C/ Értékvesztés elszámolása

Értékvesztést számolunk el egyes eszközfajtáknál, ha azok piaci értéke mérlegkészítéskor alacsonyabb, mint a nyilvántartási érték.

A céltartalék-képzés és az értékvesztés elszámolásának feltételrendszerét a Számviteli Politika tartalmazza.

D/ Értékhelyesbítés elszámolása

Az értékhelyesbítés - a számviteli törvény szerint - választható eljárás. Meghatározott eszközcsoportokon belül, az értékhelyesbítésbe bevont eszközök körét a vállalkozás határozhatja meg.

Az értékhelyesbítést a választott eszközök fordulónapon meglévő állományára a mérleg készítés kori piaci értékek figyelembevételével kell elvégezni.

2.3. Jelentős és lényeges hiba mértékei

Jelentős összegű a hiba: 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, abszolút) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 %-át. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 %-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

Nem jelentős összegű hiba: 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 nem haladja meg a jelentős összegű hiba szerinti értékhatárt.

2.4. Könyvvizsgálat

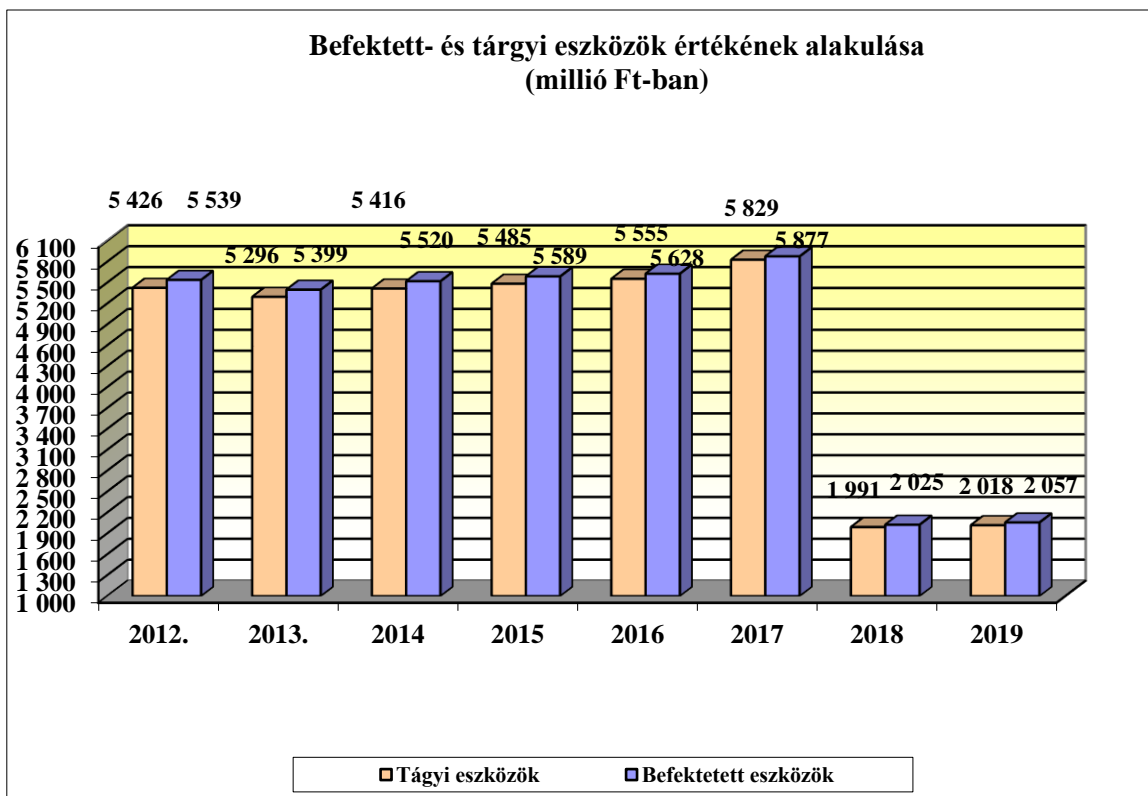
A részvénytársaság könyvvizsgálatra kötelezett. A könyvvizsgáló kinevezésének módját és időtartamát az Alapszabály tartalmazza. A könyvvizsgálatért 2019. évben 2.040 eFt + áfát fizettünk.

A részvénytársaság könyvvizsgálója az Eger-Audit Könyvszakértő és Tanácsadó Kft.. A könyvvizsgálatot Dr. Holló István könyvvizsgáló végzi. Megbízatása a 2020. üzleti év lezárásáig szól.

3. A részvénytársaság vagyoni, pénzügyi helyzetének és jövedelmezőségének alakulása, elemzése

Befektetett eszközök vizsgálata:

A víziközmű szolgáltatás rendkívül tőkeigényes. Ezt mutatja a befektetett eszközök magas aránya, lassú megtérülése is. A befektetett eszközök állományának döntő részét a tárgyi eszközök alkotják. Az immateriális javak és a befektetett pénzügyi eszközök kis hányadot tesznek ki.



A befektetett eszközök értékének megoszlása és változása

Megnevezés	2018. év	Megoszlás %	2019. év	Megoszlás %	Index %
Immateriális javak	27 983	1,4	34 024	1,7	121,6
Tárgyi eszközök	1 991 292	98,3	1 976 277	97,9	99,2
Befektetett pü.-i eszközök	6 028	0,3	7 609	0,4	126,2
Befektetett eszközök összesen:	2 025 303	100,0	2 017 910	100,0	99,6

A befektetett eszközök nettó értéke 2.025 millió Ft-ról 2.018 millió Ft-ra csökkent.

A Víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 6.§.(1) alapján víziközmű kizárólag állami és önkormányzati tulajdonban lehet. E törvény 79. §-a szerint 2013. január 1-jén a szolgáltató tulajdonában lévő 3.482.258 eFt értékű víziközmű vagyon- a rendszerfüggetlen elemek kivételével- ingyenesen átháramlott a települési önkormányzatok tulajdonába. Ugyanezen időponttal vagyonkezelési szerződés keretében 16 településtől került visszavételre tárgyi eszköz kezelésre, míg a többi település esetében az üzemeltetés bérleti díjas konstrukcióban folytatódott. 2018. december 22-től minden vagyonkezelési szerződéssel rendelkező település esetében módosításra kerültek az üzemeltetési szerződések, melynek alapján a vagyonkezelési konstrukciók is bérleti díjra változtak. Ez alapján ugyanezen időponttal a vagyonkezelt eszközök a Heves Megyei Vízmű Zrt. könyveiből a vagyonkezelt eszközök kivezetésre kerültek. Jelenleg a Társaság könyveiben csak a rendszerfüggetlen és a működtető eszközök szerepelnek.

A befektetett eszközök forrással való fedezettségét az alábbi mutató szemlélteti:

2018. évi mutató

$$\frac{\text{saját tőke} + \text{idegen tőke (hosszú lejáratú kötelezettség)}}{\text{befektetett eszközök}} = \frac{2.121.883 + 60.100}{2.025.303} = 1,08$$

2019. évi mutató

$$\frac{\text{saját tőke} + \text{idegen tőke (hosszú lejáratú kötelezettség)}}{\text{befektetett eszközök}} = \frac{2.119.876 + 36.100}{2.057.454} = 1,05$$

A mutatószám 1,0 fölött van, mely jelzi, hogy a tartós befektetések finanszírozásához nem kellett rövid lejáratú forrást igénybe venni.

Likviditási helyzet

2019. évben sem folyószámlahitelre, sem pedig rövid lejáratú hitel igénybevételére nem volt szükség a zavartalan gazdálkodás biztosításához.

2018. évi mutató

$$\frac{\text{forgóeszközök-készletek}}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{2.850.736 - 588.926}{1.645.448} = 1,37$$

2019. évi mutató

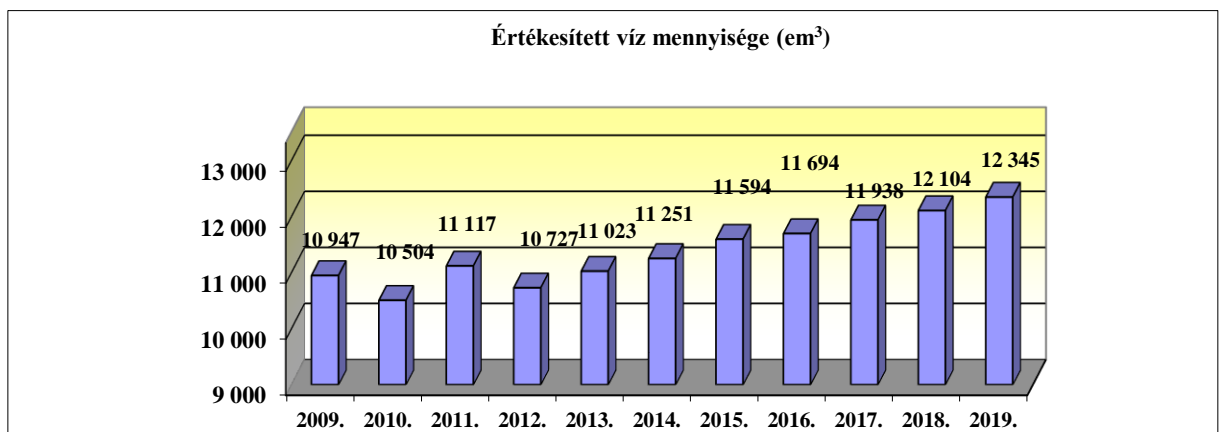
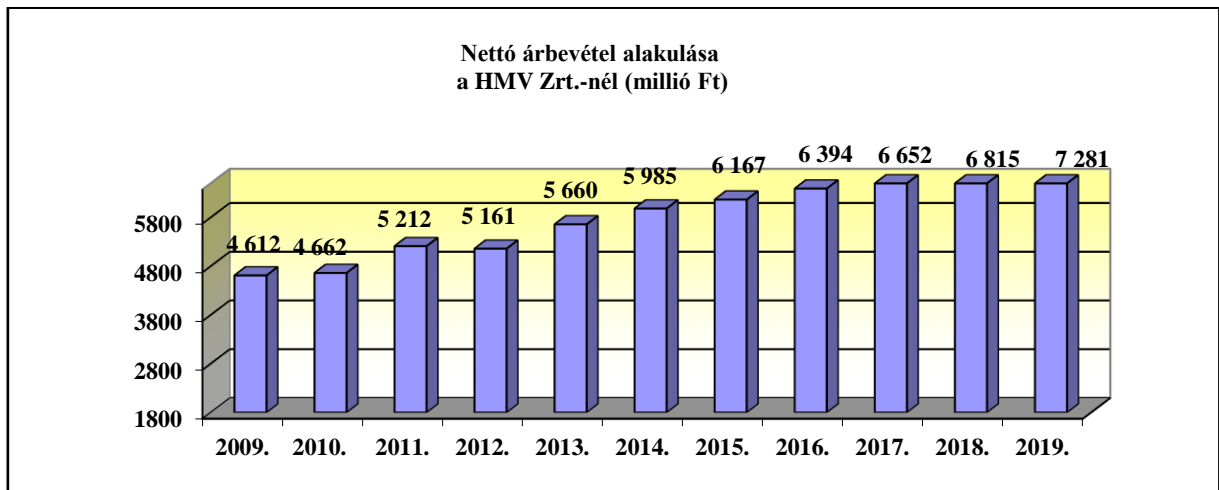
$$\frac{\text{forgóeszközök-készletek}}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{3.630.308 - 590.555}{1.916.964} = 1,59$$

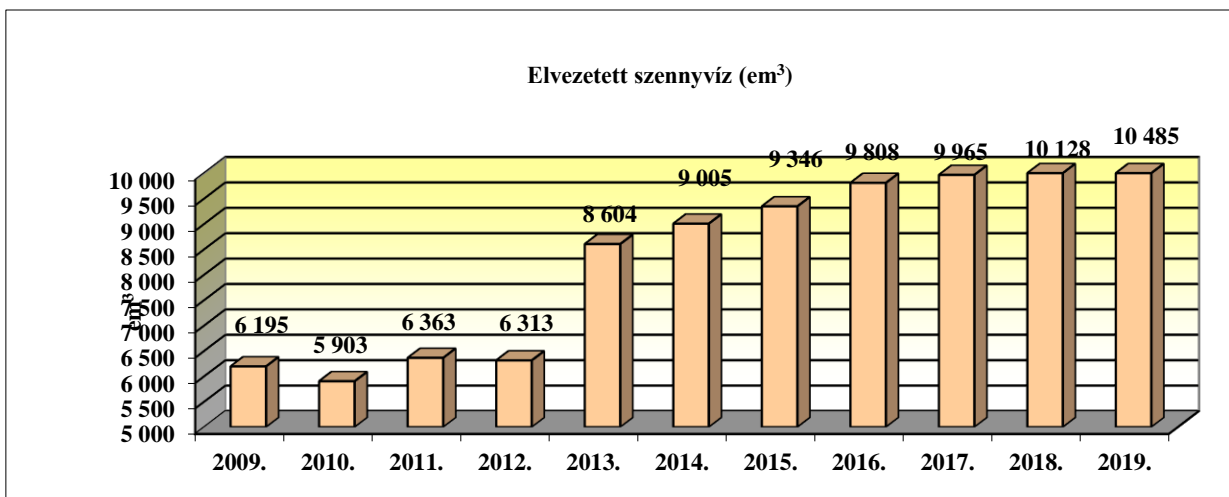
Megnevezés	2018. év (eFt)	2019. év (eFt)	Index (%)
Vevő állomány	1 194 953	1 292 410	108,2
Szállító állomány	389 574	468 627	120,3
Vevő állomány/Szállítói állomány	3,07	2,76	0,90

A vevő/szállító arány csökkent az előző évhez képest, amit a tárgyévi szállítói állomány tárgyévi vevőállományhoz viszonyított nagyobb mértékű növekedése okozott.

Jövedelemhelyzet elemzése az eredménykimutatás alapján

Megnevezés	2018. év (eFt)	2019. év (eFt)	Index (%)
+ Értékesítés nettó árbevétele	6 815 261	7 280 892	106,83
+ Egyéb bevétel	958 472	621 877	64,88
= Összes bevétel	7 773 733	7 902 769	101,66
+ Aktivált saját teljesítmények értéke	44 577	27 743	62,24
= Összes (bruttó) termelési érték	7 818 310	7 930 512	101,44
- Anyagjellegű ráfordítás	3 230 463	3 621 334	112,10
= Anyagmentes termelési érték	4 587 847	4 309 178	93,93
- Értékcsökkenési leírás	358 532	232 997	64,99
= Nettó termelési érték	4 229 315	4 076 181	96,38



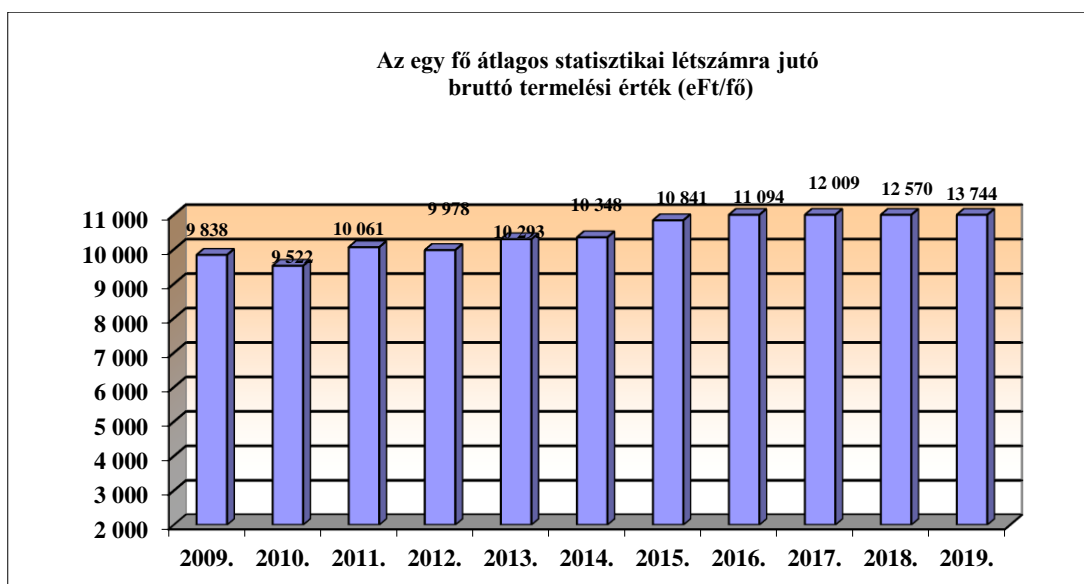


2019. évben az ivóvíz értékesítés mennyisége 1,99 %-kal növekedett az előző évhez képest, amely számszerűsítve 241 em³ többletet jelent.

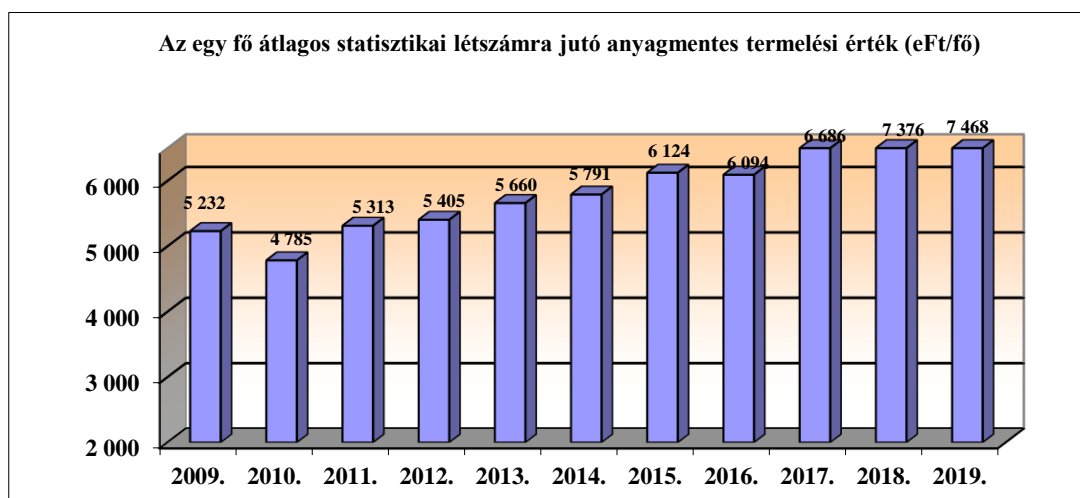
A szennyvízelvezetés mennyisége 3,5 %-kal emelkedett, mely 357 em³-es növekedést eredményezett.

Élőmunka-hatékonyság:

Az élőmunka hatékonyság valamivel több mint 9 %-kal nőtt az előző évhez képest. Egy fő átlagos statisztikai létszámra jutó bruttó termelési érték 2019. évben 13.744 eFt/fő, a 2018. évi 12.570 eFt/fő-höz képest.



Az egy fő átlagos statisztikai létszámmra jutó anyagmentes termelési érték 1,2 %-kal növekedett, értéke 2019. évben 7.468 eFt/fő.



Eszközhatékonyság:

100 Ft tárgyi eszközre jutó bruttó termelési érték:

2018. évi mutató

$$\frac{\text{bruttó termelési érték} \times 100}{\text{tárgyi eszközök}} = \frac{7.818.310 \times 100}{1.991.292} = 392,62$$

2019. évi mutató

$$\frac{\text{bruttó termelési érték} \times 100}{\text{tárgyi eszközök}} = \frac{7.930.512 \times 100}{2.018.061} = 392,98$$

A 100 Ft tárgyi eszközre jutó bruttó termelési érték szinte nem változott az előző évhez képest.

100 Ft tárgyi eszközre jutó anyagmentes termelési érték:

2018. évi mutató

$$\frac{\text{anyagmentes termelési érték} \times 100}{\text{tárgyi eszközök}} = \frac{4.587.847 \times 100}{1.991.292} = 230,40$$

2019. évi mutató

$$\frac{\text{anyagmentes termelési érték} \times 100}{\text{tárgyi eszközök}} = \frac{4.309.178 \times 100}{2.018.061} = 213,53$$

A 100 Ft tárgyi eszközre jutó anyagmentes termelési érték változása szintén minimálisnak mondható.

Tárgyi eszközök és készletek megtérülése az értékesítés nettó árbevételéből:

2018. évi mutató

$$\frac{\text{nettó árbevétel} \times 100}{\text{tárgyi eszköz} + \text{átlagos készlet}} = \frac{6.815.261 \times 100}{1.991.292 + 622.245} = 260,77$$

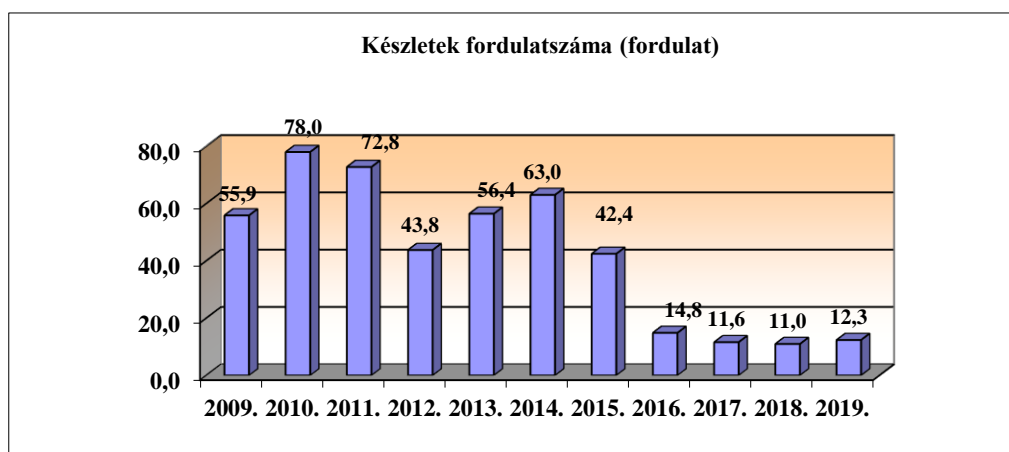
2019. évi mutató

$$\frac{\text{nettó árbevétel} \times 100}{\text{tárgyi eszköz} + \text{átlagos készlet}} = \frac{7.280.892 \times 100}{2.018.061 + 589.741} = 279,20$$

Az előző évhez képest 7,1 %-kal növekedett a mutató értéke, mely növekedést elsősorban a nettó árbevétel növekedése okozta.

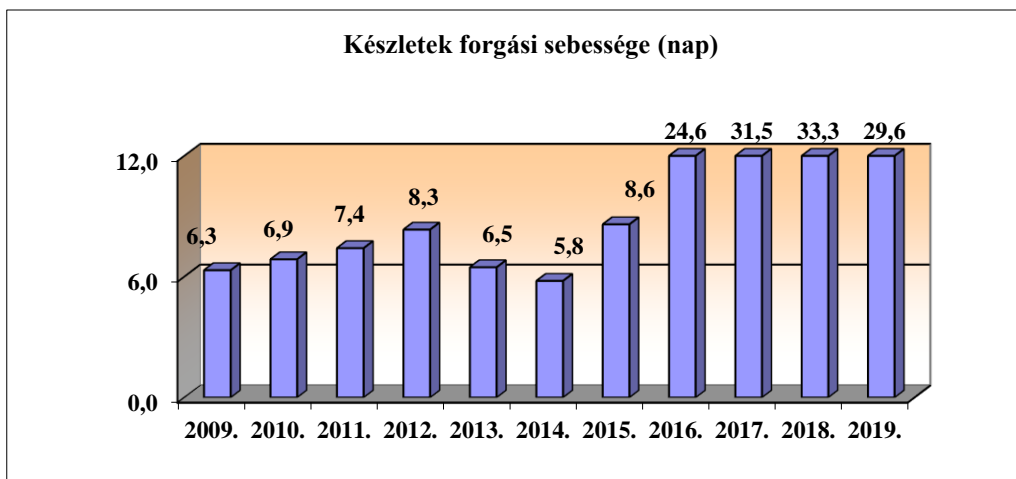
Készletek fordulatszáma:

A készletek értéke az értékesítés nettó árbevételéből 2019. évben 12,3-szor térült meg. A mutató értéke nőtt 1,3 fordulattal, amelyet az átlagos készlet állomány 5,2%-os csökkenése indokol.



Készletek forgási sebessége:

2018. évben 33,3 nap, míg 2019. évben 29,6 nap, így a készletek forgási sebessége az átlagkészlet csökkenése miatt gyorsult.



Jövedelmezőség vizsgálat:

Alaptőke jövedelmezőség:

2018. évi mutató

$$\frac{\text{adózott eredmény}}{\text{jegyzett tőke}} = \frac{-29.586 \times 100}{408.000} = -7,25$$

2019. évi mutató

$$\frac{\text{adózott eredmény}}{\text{jegyzett tőke}} = \frac{-43.791 \times 100}{408.000} = -10,73$$

Az alaptőke jövedelmezőség romlott az előző évhez képest.

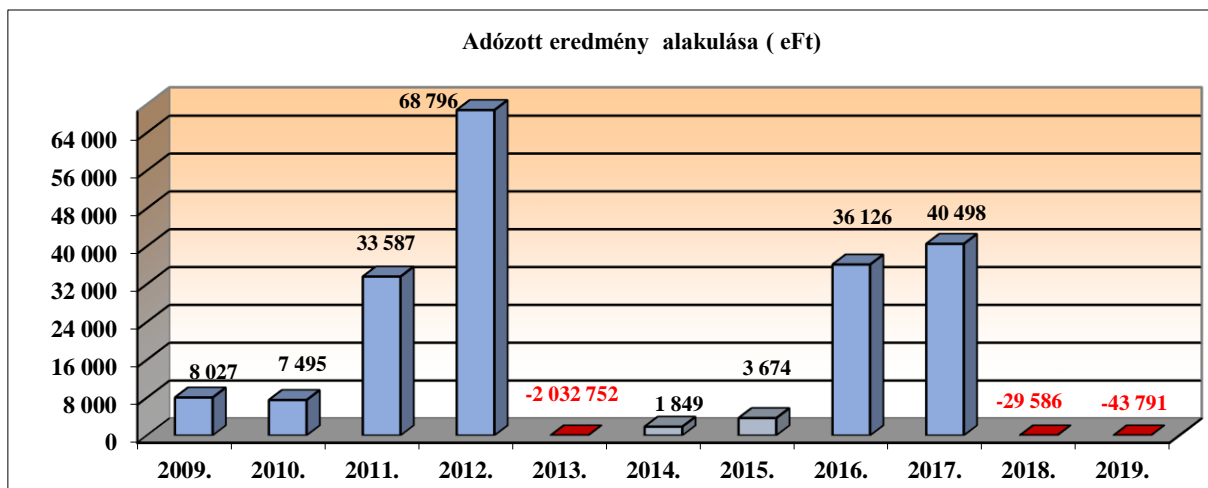
A jegyzett tőke jövedelmezőségéről az üzemi eredményhez viszonyítva kapunk összehasonlíthatóbb értékelést.

2018. évi mutató

$$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{jegyzett tőke}} = \frac{16.542 \times 100}{408.000} = 4,05$$

2019. évi mutató

$$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{jegyzett tőke}} = \frac{-10.322 \times 100}{408.000} = -2,53$$



4. A mérleg egyes tételeihez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Az immateriális javak és tárgyi eszközök állományának alakulása

Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, értékcsökkenésének, valamint halmozott értékcsökkenésének bemutatását az 1., 2., 3. sz. melléklet tartalmazza.

A 2019. évben elszámolt értékhelyesbítés összegét a 4. sz. melléklet tartalmazza.

4.2. Követelések részletezése (eFt):

Megnevezés	2018. év (eFt)	2019. év (eFt)	Index (%)
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	1 194 953	1 292 410	108,16
Egyéb követelések	99 818	97 608	97,79
Összesen:	1 294 771	1 390 018	107,36

A fenti mérleg szerinti vevő követelések értéke összességében több mint 8 %-os növekedést mutat.

Összetételét tekintve a követelések legnagyobb, közel 90 %-át kitevő víz- és csatornadíj követelések összegénél az előző év végi állapothoz képest közel 50 millió Ft csökkenés látható, a növekedést az egyéb követelés emelkedése okozza.

A mérleg szerinti vevőkövetelés összegét egyéb tényezők is alakítják, elsősorban az értékvesztés, amely az előző évhez képest csökkent. A csökkenés egyik jelentős tétele a Hospinvest Zrt. közel 50 millió Ft-os behajthatatlan követelésének kivezetése, amely a felszámolási eljárás elmúlt évi befejezését követően leíratásra került és amelyre korábban – az óvatosság elvét követve – értékvesztés került elszámolásra.

A vevőkövetelések több mint negyede (27,7 %) a korábbi évhez hasonlóan határidőn túli, lejárt tartozás. A hátralékokból a határidőn túli víz- és csatornadíj követelés között mind a lakossági, mind a közületi felhasználók tartozásai stagnálnak, értékük meghaladja a 200 millió Ft-ot. Ezeknek a követeléseknek továbbra is közel 50 %- már jogi eljárás alatti, ami magas kockázati tényezőt jelent, így ezekre értékvesztés került elszámolásra.

Az egyéb követelések növekedését jellemzően a közműfejlesztési hozzájárulás, illetve az építőipari díjak tartozásainak emelkedése okozza. A közműfejlesztési hozzájárulás beszédése a felügyeleti szervünk által kiemelten vizsgált terület. Minden évben aktív felszólítási folyamatot végzünk a gazdálkodói felhasználók ilyen típusú kötelezettségének teljesítéséért. A megnövekedett hátralékok között jelentős tétel a részletfizetési lehetőségek biztosítása miatti tartozások áthúzódó összege, ezek megtérülése azonban biztonsággal várható. Az építőipari követelések egy része a még nem lezárt önkormányzati bérleti díj elszámolásokból adódik és több milliós értéket jelent az elvégzett vállalkozási munkák biztosítékaként, illetve garanciaként zárolt, több év múlva várható pénzügyi megtérülés.

Összességében a folyamatosan fennálló követelés állományban kedvező változás, hogy csökkent a kockázatos tételek aránya és nőtt azok összege, amelyeknél hosszabb távon ugyan, de megtérülés várható. A határidőn túli tartozás év végi állományának éves árbevételhez viszonyított mutatója 2019. évben 4,96 %, amely minden korábbinál alacsonyabb (2018. évi mutató: 5,04 %).

4.3. Értékvesztés elszámolása

A kockázatosnak ítélt vevőkövetelésekre értékvesztést képeztünk. A nagyértékű követelésekre egyedileg, a kisértékű követelésekre csoportosan. Az értékvesztés felhasználói csoportosításban a következők szerint változott 2019. év során.

Megnevezés	Értékvesztés (eFt)				
	nyitó értéke	képzése	visszairása	leiratás	záró értéke
Közületi vízdíjas követelésekre:					
- egyedileg képzett	76 268	23 840	5 193	48 952	45 963
- csoportosan képzett	258	10	0	0	268
összesen:	76 526	23 850	5 193	48 952	46 231
Lakossági vízdíjas követelésekre:					
- egyedileg képzett	51 877	14 930	13 715	177	52 915
- csoportosan képzett	5 056	0	244	0	4 812
összesen:	56 933	14 930	13 959	177	57 727
Egyéb vevői követelésekre:					
- egyedileg képzett	34 660	26 243	11 726	787	48 390
- csoportosan képzett	105	0	41	0	64
összesen:	34 765	26 243	11 767	787	48 454
Vevői követelések értékvesztése összesen:					
- egyedileg képzett	162 805	65 013	30 634	49 916	147 268
- csoportosan képzett	5 419	10	285	0	5 144
összesen:	168 224	65 023	30 919	49 916	152 412
Egyéb követelésre:					
- egyedileg képzett	13 488	0	0	0	13 488
- csoportosan képzett	0	0	0	0	0
összesen:	13 488	0	0	0	13 488
Egyedileg képzett összesen	176 293	65 013	30 634	49 916	160 756
Csoportosan képzett összesen	5 419	10	285	0	5 144
Összes értékvesztés:	181 712	65 023	30 919	49 916	165 900

Egyéb követelések (eFt-ban):

Megnevezés	2018. év (eFt)	2019. év (eFt)	Index (%)
Szállítói előleg	14 181	59	0,42
Dolgozók rövid lejáratú lakásépítési tartozása	3 300	3 100	93,94
Különféle egyéb követelések	4 956	36 164	729,70
Társasági adó elszámolása	14 208	11 802	83,07
Szállítói ÁFA elszámolása	48 147	39 177	81,37
Helyi adók elszámolása	6 651	3 330	50,07
Egészségbiztosítási és családtámogatási ellátások	3 323	3 976	119,65
Vízterhelési díj	5 052	0	0,00
Összesen:	99 818	97 608	97,79

Az egyéb követelések összege 2,21%-kal csökkent.

4.4. Saját tőke (eFt-ban):

Megnevezés	2018. év (eFt)	2019. év (eFt)	Index (%)
Jegyzett tőke	408 000	408 000	100,00
Tőketartalék	926 188	926 188	100,00
Eredménytartalék	342 024	312 438	91,35
Lekötött tartalék	0	0	0,00
Értékelési tartalék	475 257	517 041	108,79
Adózott eredmény	-29 586	-43 791	48,01
Összesen:	2 121 883	2 119 876	99,91

Társaságunk néhány ingatlan esetében élt az értékhelyesbítés lehetőségével. Ezt az értékhelyesbítést tartalmazza az értékelési tartalék.

4.5. Kötelezettségek részletezése:

Megnevezés	2018. év (eFt)	2019. év (eFt)	Index (%)
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	60 100	36 100	60,07
Beruházási és fejlesztési hitelek	60 100	36 100	60,07
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
II. Rövid lejáratú kötelezettségek	1 645 448	1 916 964	116,50
Rövid lejáratú hitelek	24 000	24 000	100,00
Vevőktől kapott előlegek	0	0	-
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	389 574	468 627	120,29
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	-
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 231 874	1 424 337	115,62
Kötelezettségek összesen:	1 705 548	1 953 064	114,51

Az előző évhez képest a kötelezettségek 14,51%-kal növekedtek.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése (eFt-ban)

Megnevezés	2018. év (eFt)	2019. év (eFt)	Index (%)
Munkabér, társadalombizt. ellátás	86 353	91 575	106,05
SZJA elszámolása	24 780	31 794	128,31
Költségvetési befizetési kötelezettség	143 719	176 024	122,48
Vízkészlet használati díj	29 879	33 401	111,79
Vízdíjszámlák áfa elszámolása	224 027	213 658	95,37
Energiaellátók jövedelemadója	1 873	3 425	182,86
Vízterhelési díj	0	4 611	-
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	721 243	869 849	120,60
Összesen:	1 231 874	1 424 337	115,62

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 15,62 %-kal nőttek.

4.6. Időbeli elhatárolás (eFt-ban):

Megnevezés	2018. év (eFt)	2019. év (eFt)	Index (%)
Aktív időbeli elhatárolások	57 122	55 378	96,95
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	48	15 014	31 279,17
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	57 074	40 364	70,72
Passzív időbeli elhatárolások	800 466	1 223 825	152,89
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	14 917	208	-
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	206 494	282 189	136,66
Halasztott bevételek	579 055	941 428	162,58

Az aktív időbeli elhatárolások között a bevételek aktív időbeli elhatárolásának növekedését a GINOP pályázat elszámolásához 2019-ben beadott tételek okozzák, melyeknek a kifizetése 2020-ban várható.

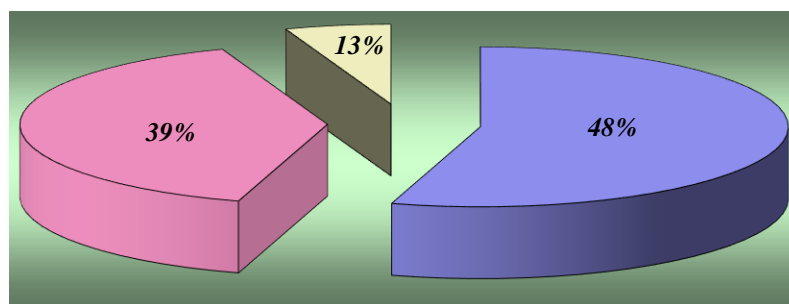
A halasztott bevételek növekedését az ITM Víziközművek Állami Rekonstrukciós Alapjából és a Víziközművek Energiahatékonyságának Fejlesztése címmel elnyert pályázatok átutalt, de még fel nem használt támogatási összegeinek elhatárolásai okozzák.

5. Az eredmény-kimutatás egyes tételeihez kapcsolódó kiegészítések

5.1. Az értékesítés nettó árbevételének főbb tevékenységenkénti megbontása eFt-ban:

Megnevezés	2018. év (eFt)	2019. év (eFt)	Index (%)
Ivóvízszolgáltatás	3 478 532	3 532 496	101,55
Szennyvízelvezetés	2 708 645	2 825 557	104,32
Alaptevékenység összesen:	6 187 177	6 358 053	102,76
Építőipari tevékenység	502 755	681 026	135,46
Egyéb tevékenység	125 329	241 813	192,94
Összesen:	6 815 261	7 280 892	106,83

Értékesítés nettó árbevételének megoszlása 2019. évben



■ Ivóvízszolgáltatás ■ Szennyvízelvezetés ■ Egyéb tevékenység

Az egyéb tevékenység tartalmazza az ipari, építőipari és egyéb tevékenységet is.

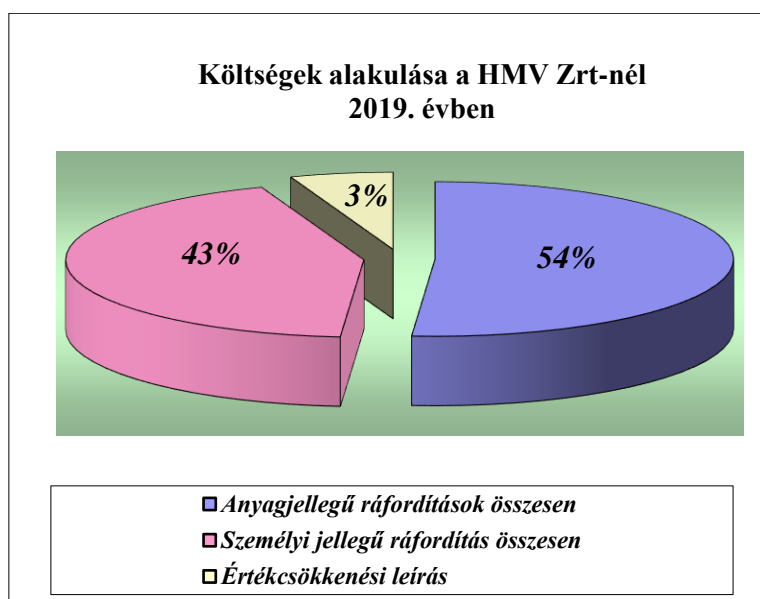
5.2. Aktivált saját teljesítmények értékének részletezése (eFt-ban):

Megnevezés	2018. év (eFt)	2019. év (eFt)	Index (%)
Saját termelésű készletek állományváltozása	-19 768	23 870	320,75
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	64 345	3 873	6,02
Összesen:	44 577	27 743	62,24

Az aktivált saját teljesítmények közel 38%-os csökkenését két tényező okozza: egyrészt a befejezetlen építőipari tevékenységek kisebb arányban készültek el, mint ahogy nőttek a még befejezetlen építőipari munkák, másrészt a vagyónkezelés megszűnésével nagy mértékben csökkentek a saját rezsiz beruházások.

5.3. Költségek költségnemenkénti alakulásának bemutatása:

Megnevezés	2018		2019		Index
	Költség eFt-ban	Megoszlás %-ban	Költség eFt-ban	Megoszlás %-ban	
Anyagköltség	1 715 316	27,1%	1 934 281	28,8%	112,77%
Igénybevett szolgáltatások ellenértéke	1 284 497	20,3%	1 437 208	21,4%	111,89%
Egyéb szolgáltatások értéke	229 286	3,6%	240 724	3,6%	104,99%
Eladott áruk beszerzési értéke	380	0,0%	69	0,0%	18,16%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	984	0,0%	9 052	0,1%	919,92%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	3 230 463	51,0%	3 621 334	54,0%	112,10%
Béreköltség	2 125 136	33,5%	2 301 814	34,3%	108,31%
Személyi jellegű egyéb kifizetés	170 559	2,7%	95 612	1,4%	56,06%
Bérfelrakások	455 282	7,2%	460 566	6,9%	101,16%
Személyi jellegű ráfordítás összesen	2 750 977	43,4%	2 857 992	42,6%	103,89%
Értécsökkenési leírás	358 532	5,7%	232 997	3,5%	64,99%
Költségnemek összesen	6 339 972	100,0%	6 712 323	100,0%	105,87%



Az igénybe vett szolgáltatások bemutatása jogcímenként:

Megnevezés	2019. év	Megoszlás %
Bérelti díjak	434 657	30,24
Tárgyi eszközök javítása, karbantartása	225 477	15,69
Különféle egyéb igénybe vett szolgáltatások	427 657	29,76
Egyéb kisebb tételek	349 417	24,31
Összesen:	1 437 208	100,00

5.5. A társasági adó alapját módosító tételek bemutatása

A társasági adó alapját *csökkentő* és *növelő* tételek (eFt-ban):

A társasági adó alapját csökkentő tételek

Előző évben képzett céltartalék feloldása	277 300
Adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege és az eszközök kivezetésekor a számított nyilvántartási érték	237 456
Kapott osztalék	2 047
Behajthatatlan követelés és visszaírt értékvesztése	31 765
Önellenőrzés során megállapított adóévi bevételként elszámolt összeg	80 103
Összesen:	628 671

A társasági adó alapját növelő tételek

Céltartalék várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre	418 412
A számviteli törvény alapján költségként elszámolt értékcsökkenési leírás ill. a tárgyi eszközök nyilvántartásból való kivezetésekor a ráfordításként elszámolt összeg	237 456
Költségként, ráfordításként elszámolt összeg, amely nincs összefüggésben a bevételszerző tevékenységgel	741
Jogerős határozatban megállapított bírság, továbbá az adózás rendjéről és a Tb törvények szerinti jogkövetkezményből adódó kötelezettség ráfordításként elszámolt összege	799
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	65 022
Önellenőrzés során megállapított adóévi költségként, ráfordításként elszámolt összeg	27 973
Összesen:	750 403

Adózott eredmény levezetése (eFt-ban):

Tao. tv. 6. §. (1) bekezdése szerint megállapított adó

Üzemi tevékenység eredménye	-10 322 eFt
Adózás előtti eredmény	-10 649 eFt
Az adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen	628 671 eFt
Az adózás előtti eredményt növelő tételek összesen	750 403 eFt
Társasági adóalap	111 803 eFt
Társasági adó	9 997 eFt
Energiaellátók jövedelemadója	23 145 eFt
Adózott eredmény	-43 791 eFt

6. Tájékoztató adatok

6.1. Létszám- és személyi jellegű juttatások:

Állomány-csoport	Létszám (fő)			Bér (eFt)		Bértömeg	Bérszínvonal
	2018. év	2019. év	Index (%)	2018. év	2019. év		
							Index (%)
Teljes munkaidős	617	573	92,9	2 074 971	2 239 567	107,9	116,2
- fizikai	436	400	91,7	1 243 123	1 308 566	105,3	114,7
- szellemi	181	173	95,6	831 848	931.001	111,9	117,1
Nem teljes munkaidős	5	4	80,0	8 340	5 337	64,0	-
- fizikai	3	3	100,0	4 308	2 495	57,9	-
- szellemi	2	1	50,0	4 032	2.842	70,5	-
Jubileumi jutalom				27 065	42 270	156,2	
Tiszteletdíj			0,0	14 760	14 640	99,2	-
Mindösszesen:	622	577	92,8	2 125 136	2 301 814	108,3	-

2019. évben az átlagos statisztikai állományi létszám csökkenését a létszámcsökkenés és a táppénzen illetve tartósan keresőképtelen állományban lévő dolgozók hatása eredményezi. A 2019. évi bérszínvonal 16,2%-os növekedését a január 01-i kötelező minimálbér emelésen kívül, a július 01-vel történő bérfelajlesztést tükrözi.

Béren kívüli egyéb személyi jellegű kifizetések

Megnevezés	2018. év (eFt)	2019. év (eFt)	Index (%)
Betegszabadság	22 594	23 260	102,94
- fizikai	16 783	17 905	106,68
- szellemi	5 811	5 355	92,15
Munkába járással kapcs. költségtérítés	15 718	15 474	98,45
- fizikai	10 680	10 220	95,69
- szellemi	5.038	5 254	104,29
1/3 táppénz	10 616	11 534	106,65
- fizikai	9 322	10 261	110,07
- szellemi	1 293	1 273	98,45

A bérjárulékok részletezése jogcímenként:

Megnevezés	2019. év	Megoszlás %
Szakképzési hozzájárulás	32 751	7,11
Rehabilitációs hozzájárulás	28 429	6,17
Szociális hozzájárulás	399 386	86,72
Összesen:	460 566	100,00

6.2. Tisztségviselők juttatásai

A közgyűlés döntése alapján 2019. évben a részvénytársaság tisztségviselőinek díjazása nem emelkedett.

A közgyűlés a 2009. évi CXXII. sz. törvény előírásainak eleget téve 2010. január 29-i döntése alapján, 2010. február 1-től az Igazgatóság létszámát 5 főre csökkentette, a Felügyelő bizottság létszámát pedig 6 főre emelte.

a./ Vezető állásúnak minősülők: (felsővezetők, üzemegység vezetők) 10fő

Alapbér: 129.191 eFt.

Egyéb kifizetés: 50.764 eFt

Kafetéria juttatás: megszűnt

b./ Igazgatóság

Az igazgatóság 5 főből áll, tiszteletdíjuk: 6.600 eFt.

c./ Felügyelő Bizottság

6 fő részére 8.040 eFt tiszteletdíj került kifizetésre.

6.3. Részesedések és részvényesek

6.3.1. A részvénytársaságnak a Geoservice Kft.-ben van részesedése

A társaság hidrogeológiai méréseket és szakvéleményeket készít a Részvénytársaság részére is.

Alapítás: 1990. március 15.

Törzstőke: 1995. január 1-én: 1.850 eFt volt. Az eredménytartalék terhére 2000. augusztus 8-án törzstőke-emelés történt 3.000 eFt-ra.

A részvénytársaság üzletrésze továbbra is 35 %.

Társaságunk részére 2019. évben 2.047 eFt osztalék került kifizetésre.

6.3.2. A Társaság legnagyobb részvényese: Eger Megyei Jogú Város Önkormányzata

Az Önkormányzat a Társaság alapításkor 8.560 db 10.000 Ft-os részvénnyel rendelkezett, amelynek szavazati aránya 27,79 % volt.

Eger Megyei Jogú Város Közgyűlése 456/2003. (XI. 27) számú határozatának, valamint Szarvaskő Község Képviselő-testülete 77/2003. (XI. 24.) számú határozatának megfelelően, 600 000 Ft névértékű részvény átadása történt meg Szarvaskő település részére. Eger ezzel 8.500 db 10.000 Ft névértékű részvénnyel rendelkezik, 27,59 %-os szavazati aránnyal.

2010. október 1-jétől – a Délborsodi Víz- és Csatornamű beolvadásával megváltozott a Társaság jegyzett tőkéje és tulajdonosi szerkezete is.

Eger Megyei Jogú Város 10.330 db 10.000 Ft-os részvény tulajdonosa, 25,32 %-os szavazati aránnyal.

6.4. Részvények

A részvények a CODEX Tőzsdeügynökség és Értéktár Zrt.-nél illetve a Magyar Állam tulajdonában lévő részvények a KELER Zrt.-nél vannak letétbe helyezve.

Összevont címletű törzsrészvény (db)	Össznévérték (eFt)	Részvények értéke összesen (eFt)
319	1.000	319.000
77	500	38.500
408	100	40.800
96	50	4.800
490	10	4.900
Összesen:		408.000

2015-ben a saját részvény soron 90 db 10 eFt-os névértéken nyilvántartott részvényt mutattunk ki. 2016. szeptemberében 1 db 10.000 Ft-os részvény eladásra került Kács Község Önkormányzata részére. Jelenleg 89 db 10eFt-os névértéken nyilvántartott részvényt tartunk nyilván a saját részvény soron.

6.5 Környezetvédelemmel összefüggő információk

Veszélyes hulladékok gyűjtése tíz telephelyünkön történik. A keletkező veszélyes hulladékaikat az előírásoknak megfelelően kialakított üzemi gyűjtőhelyen szelektíven gyűjtjük. A veszélyes hulladékok ártalmatlanítását szerződésben foglaltak alapján a budapesti székhelyű TRANS-GLOBÁL Környezetvédelmi Kft. és az egri székhelyű TERRA-VITA Kft. végzi.

A 2019. évben az keletkezett veszélyes hulladékok mennyisége kismértékben csökkent az előző évihez képest. A költségek jelentős növekedését az okozta, hogy a 2018-ban keletkezett veszélyes hulladékokat a TRANS-GLOBÁL Kft. csak 2019. januárban tudta elszállítani az üzemi gyűjtőhelyekről ezért a 2018.-as költségek csak a Terra-Vita Kft. szállításait (egri szennyvíztisztító telep zsír hulladék) tartalmazták.

Az elhelyezés költsége az előző évi adatokkal összehasonlítva nem változott.

Veszélyességi jellemzők		2018. év					2019. év					
		Nyitó (tonna)	Keletkezett (tonna)	Elszállított (tonna)	Záró (tonna)	Elszállítás költsége (eFt)	Nyitó (tonna)	Keletkezett (tonna)	Elszállított (tonna)	Záró (tonna)	Elszállítás költsége (eFt)	
Tűzveszélyes	HP3	0,015	1,241	0,000	1,256	0,0	1,256	1,149	1,256	1,149	92,4	
Akut toxicitás	HP6	0,000	0,027	0,000	0,027	0,0	0,027	0,038	0,027	0,038	46,9	
Rákkeltő	HP7	0,000	0,160	0,160	0,000	11,0	0,000	0,000	0,000	0,000	38,0	
Maró	HP8	0,000	0,607	0,000	0,607	0,0	0,607	0,800	0,539	0,868	87,5	
Fertőző	HP9	0,000	11,760	11,760	0,000	362,2	0,000	11,760	11,760	0,000	372,1	
Környezetre veszélyes (ökotoxikus)	HP14	0,002	1,747	0,000	1,749	0,0	1,749	1,108	1,688	1,169	153,8	
Összesen:							373,2					790,7

6.6. 1992. január 1. után üzemeltetésre átvett, de a részvénytársaság könyveiben nem szereplő vagyontárgyak (eFt-ban)

Megnevezés	2018. év	2019. év
Vízhálózat és vízműtelepek	15 044 047	18 005 962
Szennyvízcsatorna és szennyvíztelepek	47 830 941	40 780 378
Összesen:	62 874 988	58 786 340

6.7. Peres ügyek

A 2017-ben elkezdődött perek közül jelenleg egy még mindig folyamatban van. A perben Társaságunk első fokon pernyertes lett, azonban az ügy fellebbezés folytán másodfokra került. Így ezzel és a 2019-ben a Füzesabonyi Járásbíróság előtt indult üggyel együtt a Heves Megyei Vízmű Zrt. két ügyben foglal el alperesi pozíciót, a pertárgy értéke közel 20 millió Forint.

6.8. További információk

A Részvénytársaságnak devizában, valutában elszámolt árbevétele nem volt. 2007. évben 277,1 millió forint beruházási hitel felvételére került sor 15 éves futamidővel.

6.9. Adózott eredmény felhasználása

Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat alapján az eredményt eredménytartalékba kívánja tenni a Társaság.

CASH FLOW KIMUTATÁS (eFt)

		2018.év	2019.év
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz - változás (Működési cash-flow 1-13. sorok)	391 033	530 977
1.	Adózás előtti eredmény	16 699	-10 649
2.	Elszámolt amortizáció	358 532	232 997
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	97 345	34 103
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	10 540	141 111
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-192	-1 271
6.	Szállítói kötelezettség változása	-132 007	110 027
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	140 945	215 611
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-93 873	-44 049
9.	Vevőkövetelés változása	-47 088	-116 086
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	98 673	581
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-12 256	1 744
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-46 285	-33 142
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 14-16. sorok)	-161 319	-205 247
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-164 579	-213 024
15.	Befektetett eszközök eladása	1 089	5 730
16.	Kapott osztalék, részesedés	2 171	2 047
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow 17-27. sorok)	-157 635	356 966
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele		
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele		
19.	Hitel és kölcsön felvétele		
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása		
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz		380 966
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-24 000	-24 000
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	694	
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása	-134 329	
IV.	Pénzeszközök változása (I.+II.+III. sorok)	72 079	682 696

2020. március 10.

Sasvári Szilárd

vezérigazgató

MÉRLEG "A" változat -Eszközök (aktívák)									
2019. 01-12.hó									
Sor-szám	a	Ivóvíz		Szennyvíz		Egyéb		Zrt.összesen	
		Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év
		e	e	e	e	e	e	e	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	1 061 042	1 113 355	943 500	915 229	20 761	28 870	2 025 303	2 057 454
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	14 624	18 625	12 983	14 769	376	630	27 983	34 024
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke								
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke								
05.	Vagyoni értékű jogok	14 624	18 625	12 983	14 769	376	630	27 983	34 024
06.	Szellemi termékek								
07.	Üzleti vagy cégérték								
08.	Immateriális javakra adott előlegek								
09.	Immateriális javak értékheylesbítése								
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	1 043 233	1 091 942	927 819	898 192	20 240	27 927	1 991 292	2 018 061
11.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	360 684	373 935	376 226	346 053	9 824	13 060	746 734	733 048
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	245 304	219 065	255 664	268 097	3 356	4 050	504 324	491 212
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	28 067	24 431	26 246	20 342	753	841	55 066	45 614
14.	Tenyészállatok								0
15.	Beruházások, felújítások	179 622	198 224	30 235	32 841	54	81	209 911	231 146
16.	Beruházásokra adott előlegek							0	0
17.	Tárgyi eszközök értékheylesbítése	229 556	276 287	239 448	230 859	6 253	9 895	475 257	517 041
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19-27. sorok)	3 185	2 788	2 698	2 268	145	313	6 028	5 369
19.	Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban								
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban								
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés								
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban								
23.	Egyéb tartós részesedés	343	337	291	275	16	38	650	650
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban								
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	2 842	2 451	2 407	1 993	129	275	5 378	4 719
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékheylesbítése								
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete								
28.	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	1 234 337	1 525 674	965 996	1 212 061	650 402	892 573	2 850 736	3 630 308
29.	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	58 363	55 252	34 313	38 394	496 249	496 909	588 926	590 555
30.	Anyagok	57 781	51 901	33 971	36 066	10 194	12 422	101 946	100 389
31.	Befejezetlen termelés és félkész termékek					485 953	483 686	485 953	483 686
32.	Növedék-, hízó- és egyéb állatok								
33.	Késztermékek	257	1 368	151	951	45	327	454	2 646
34.	Áruk	325	1 638	191	1 138	57	392	573	3 168
35.	Készletekre adott előlegek		345		239		82		666
36.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	682 394	670 014	547 345	533 441	65 032	186 563	1 294 771	1 390 018
37.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	640 765	626 068	497 679	499 882	56 509	166 460	1 194 953	1 292 410
38.	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben								
39.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
40.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
41.	Váltókövetelések								
42.	Egyéb követelések	41 629	43 946	49 666	33 559	8 523	20 103	99 818	97 608
43.	Követelések értékelési különbözete								
44.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete								
45.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	454	432	354	345	82	113	890	890
46.	Részesedés kapcsoló vállalkozásban								
47.	Jelentős tulajdoni részesedés								
48.	Egyéb részesedés								
49.	Saját részvények, saját tőzetrészek	454	432	354	345	82	113	890	890
50.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok								
51.	Értékpapírok értékelési különbözete							0	0
52.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	493 126	799 976	383 984	639 881	89 039	208 988	966 149	1 648 845
53.	Pénztár, csekkék	1 250	1 285	973	1 028	226	336	2 449	2 649
54.	Bankbetétek	491 876	798 691	383 011	638 853	88 813	208 652	963 700	1 646 196
55.	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	22 649	27 843	27 056	25 441	7 417	2 094	57 122	55 378
56.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	6	7 278	4	5 822	38	1 914	48	15 014
57.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	22 643	20 565	27 052	19 619	7 379	180	57 074	40 364
58.	Halaszott ráfordítások							0	0
59.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+ 48. sor)	2 318 028	2 666 872	1 936 552	2 152 731	678 580	923 537	4 933 161	5 743 140

MÉRLEG "A" változat -Források (passzívák)									
2019. 01-12.hó									
Sor- szám	a	Ivóvíz		Szennyvíz		Egyéb		Zrt.összesen	
		Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év
		e	e	e	e	e	e	e	e
60.	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61.sorok)	797 158	1 001 434	984 555	570 305	340 170	548 137	2 121 883	2 119 876
61.	I. JEGYZETT TŐKE	191 714	189 458	160 164	152 933	56 122	65 609	408 000	408 000
62.	54. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés							0	0
	névértéken	418	413	350	334	122	143	890	890
63.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)							0	0
64.	III. TŐKETARTALÉK	435 204	430 083	363 583	347 168	127 402	148 937	926 188	926 188
65.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	160 713	145 083	134 264	117 113	47 047	50 242	342 024	312 438
66.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0	0	0	0	0
67.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	229 556	276 287	239 448	230 859	6 253	9 895	475 257	517 041
68.	67. sorból: Érték helyesbítés értékelési tartaléka	229 556	276 287	239 448	230 859	6 253	9 895	475 257	517 041
69.	67. sorból: Valós értékelés értékelési tartaléka								
70.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-220 029	-39 477	87 097	-277 768	103 346	273 454	-29 586	-43 791
71.	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	73 058	127 131	225 443	316 304	6 763	2 940	305 264	446 375
72.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	25 189	83 151	183 512	271 984	6 763	2 940	215 464	358 075
73.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	47 869	43 980	41 931	44 320			89 000	88 300
74.	Egyéb céltartalék							0	0
75.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80.sor)	888 526	966 348	667 452	771 478	149 570	215 238	1 705 548	1 953 064
76.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70.sorok)							0	0
77.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben							0	0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
79.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben							0	0
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben							0	0
81.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	32 736	19 664	27 364	16 436			60 100	36 100
82.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök							0	0
83.	Átváltoztható kötvények							0	0
84.	Tartozások kötvénykibocsátásból							0	0
85.	Beruházási és fejlesztési hitelek	32 736	19 664	27 364	16 436			60 100	36 100
86.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek							0	0
87.	Tartós kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben							0	0
88.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
89.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben							0	0
90.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek							0	0
91.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)	855 790	946 684	640 088	755 042	149 570	215 238	1 645 448	1 916 964
92.	Rövid lejáratú kölcsönök								
93.	81. sorból: az átváltoztható és átváltozó kötvények								
94.	Rövid lejáratú hitelek	13 072	13 072	10 928	10 928			24 000	24 000
95.	Vevőktől kapott előlegek								
96.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	193 100	212 719	156 307	196 768	40 167	59 140	389 574	468 627
97.	Váltótartozások								
98.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben								
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
101.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	649 618	720 893	472 853	547 346	109 403	156 098	1 231 874	1 424 337
102.	Kötelezettségek értékelési különbözete								
103.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete								
104.	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (91.-93. sorok)	429 781	720 438	363 567	495 441	7 118	7 946	800 466	1 223 825
105.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	7 614	208	5 928		1 375		14 917	208
106.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	83 225	108 783	122 979	172 813	290	593	206 494	282 189
107.	Halasztott bevételek	338 942	611 447	234 660	322 628	5 453	7 353	579 055	941 428
	Szétválasztási különbözet	169 338	-148 479	-472 888	-797	303 550	149 276	0	0
108.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90.sor)	2 357 861	2 666 872	1 768 129	2 152 731	807 171	923 537	4 933 161	5 743 140

Sor-szám	A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat		Szennyvíz ágazat		Egyéb ágazat		ZRT összesen	
		Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
		2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 478 532	3 532 496	2 708 645	2 825 557	628 084	922 839	6 815 261	7 280 892
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele								
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	3 478 532	3 532 496	2 708 645	2 825 557	628 084	922 839	6 815 261	7 280 892
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-2 034	452	2 783	1 740	-20 517	21 678	-19 768	23 870
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	56 884	3 812	7 315	46	146	15	64 345	3 873
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (± 03+04)	54 850	4 264	10 098	1 786	-20 371	21 693	44 577	27 743
III.	Egyéb bevételek	397 035	288 526	555 073	319 432	6 364	13 919	958 472	621 877
	Ebből: visszaírt értékvesztés	8 097	15 001	6 305	11 999	1 462	3 919	15 864	30 919
05.	Anyagköltség	972 214	1 000 008	571 588	694 921	171 514	239 352	1 715 316	1 934 281
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	457 361	458 569	667 459	764 299	159 677	214 340	1 284 497	1 437 208
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	171 478	177 914	56 943	60 580	865	2 230	229 286	240 724
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	194	33	151	27	35	9	380	69
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		7 274		705	984	1 073	984	9 052
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 601 247	1 643 798	1 296 141	1 520 532	333 075	457 004	3 230 463	3 621 334
10.	Béreköltség	1 218 473	1 272 291	817 212	907 504	89 451	122 019	2 125 136	2 301 814
11.	Személyi jellegű kifizetések	102 719	56 458	63 156	34 101	4 684	5 053	170 559	95 612
12.	Bérráfordítások	259 796	255 035	177 565	182 660	17 921	22 871	455 282	460 566
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 580 988	1 583 784	1 057 933	1 124 265	112 056	149 943	2 750 977	2 857 992
VI.	Értékesítési leírás	181 236	124 505	172 224	104 033	5 072	4 459	358 532	232 997
VII.	Egyéb ráfordítások	787 054	509 060	619 871	675 585	54 870	43 865	1 461 796	1 228 511
	Ebből: értékvesztés	15 995	31 547	12 455	25 234	2 888	8 241	31 338	65 022
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±II+III-IV-V-VI-VII)	-220 108	-35 861	127 647	-277 640	109 004	303 180	16 542	-10 322
09.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	1 108	993	863	794	200	260	2 171	2 047
	09. sorból: kapcsolt vállalkozástól								
10.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek								
	10. sorból: kapcsolt vállalkozástól								
11.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek								
	11. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott								
12.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2	2	1	2	0	1	3	5
	12. sorból: kapcsolt vállalkozástól								
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	387	82	301	65	69	21	757	168
	13. sorból: értékeleti különbözet								
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (09.+10.+11.+12.+13.)	1 497	1 077	1 165	861	269	282	2 931	2 220
14.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek								
	14. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott								
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek								
	15. sorból: kapcsolt vállalkozásnak								
16.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 398	1 063	1 088	850	252	277	2 738	2 190
	16. sorból: kapcsolt vállalkozásnak								
17.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése								
18.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	19	173	14	139	3	45	36	357
	18. sorból: értékeleti különbözet								
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (14.+15.+16.+17.)	1 417	1 236	1 102	989	255	322	2 774	2 547
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII.-VIII.)	80	-159	63	-128	14	-40	157	-327
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	-220 028	-36 020	127 710	-277 768	109 018	303 140	16 699	-10 649
X.	Adófizetési kötelezettség	0	3 457	40 613	0	5 672	29 685	46 285	33 142
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	-220 028	-39 477	87 097	-277 768	103 346	273 455	-29 586	-43 791

**IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉK
VÁLTOZÁSÁNAK BEMUTATÁSA**

2019. év

Befektetett eszközök megnevezése	Bekerülési érték - bruttó érték (eFt)			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Z á r ó
		Összesen	Összesen	
I. Immateriális javak	496 462	22 981	0	519 443
1. Vagyoni értékű jogok	392 310	22 981		415 291
2. Szellemi termékek	84 090			84 090
3. Alapítás, átszervezés	11 707			11 707
4. Kutatás fejlesztés	8 355			8 355
II. Tárgyi eszközök	4 969 751	400 774	231 964	5 138 561
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0 981 925	860	57	0 982 728
2. Műszaki ber.gepek, járművek	2 954 913	160 825	24 467	3 091 271
3. Egyéb ber. felsz.járművek	823 002	22 582	12 168	833 416
4. Beruházások	209 911	205 502	184 267	231 146
5. Beruházásra adott előleg	0	11 005	11 005	0
ÖSSZESEN	5 466 213	423 755	231 964	5 658 004

**IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK, HALMOZOTT
ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK BEMUTATÁSA**

2019. év

Befektetett eszközök megnevezése	Halmozott értékcsökkenés (eFt)			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Z á r ó
		Összesen	Összesen	
I. Immateriális javak	468 479	16 940	0	485 419
1. Vagyoni értékű jogok	364 327	16 940		381 267
2. Szellemi termékek	84 090			84 090
3. Alapítás, átszervezés	11 707			11 707
4. Kutatás fejlesztés	8 355			8 355
II. Tárgyi eszközök	3 453 716	216 057	32 234	3 637 539
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	235 190	14 546	57	249 679
2. Műszaki ber.gépek, járművek	2 450 589	173 715	24 246	2 600 058
3. Egyéb ber. felsz.járművek	767 937	27 796	7 931	787 802
Ö S S Z E S E N	3 922 195	232 997	32 234	4 122 958

**IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK
TÁRGYÉVI ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK BEMUTATÁSA
2019.év**

BEFEKTETETT ESZKÖZÖK MEGNEVEZÉSE	Értékcsökkenések (eFt)									
	Lineáris		100 ezer Ft alatti		Écs összesen		Terven felüli		Összesen	
	B	T	B	T	B	T	B	T	B	T
I. Immateriális javak	28 214	13 880	3 510	3 060	31 724	16 940	0	0	31 724	16 940
1. Vagyoni értékű jogok	28 214	13 880	3 510	3 060	31 724	16 940	0	0	31 724	16 940
2. Szellemi termékek					0	0	0	0	0	0
3. Alapítás, átszervezés	0	0		0	0	0	0	0	0	0
4. Kutatás fejlesztés					0	0			0	0
II. Tárgyi eszközök	313 391	206 449	13 417	9 608	326 808	216 057	38 898	0	365 706	216 057
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	102 019	14 546			102 019	14 546	0	0	102 019	14 546
2. Műszaki ber., gépek, járművek	178 113	168 115	8 659	5 600	186 772	173 715	1 846	0	188 618	173 715
3. Egyéb ber.,felsz., járművek	33 259	23 788	4 758	4 008	38 017	27 796	143	0	38 160	27 796
4. Beruházás					0	0	36 909	0	36 909	0
ÖSSZESEN	341 605	220 329	16 927	12 668	358 532	232 997	38 898	0	397 430	232 997

B: bázis időszak (2018.) értéke

T: tárgy időszak (2019.) értéke

**IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK
ÉRTÉKHELYESBÍTÉSÉNEK BEMUTATÁSA**

2019. év

Befektetett eszközök megnevezése	Értékhelyesbítés (eFt)			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Z á r ó
I. Immateriális javak	0	0	0	0
1. Vagyoni értékű jogok				0
2. Szellemi termékek				0
3. Alapítás, átszervezés				0
4. Kutatás fejlesztés				0
II. Tárgyi eszközök	475 257	41 785	0	517 042
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	475 257	41 785		517 042
2. Műszaki ber. gépek, járművek				0
3. Egyéb ber. felsz. járművek				0
ÖSSZESEN	475 257	41 785	0	517 042