

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

**A 2021. ÉVES BESZÁMOLÓ
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

Eger, 2022. április 25.

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.

Internetes elérhetősége: www.hmvizmurt.hu

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 112 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 200 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

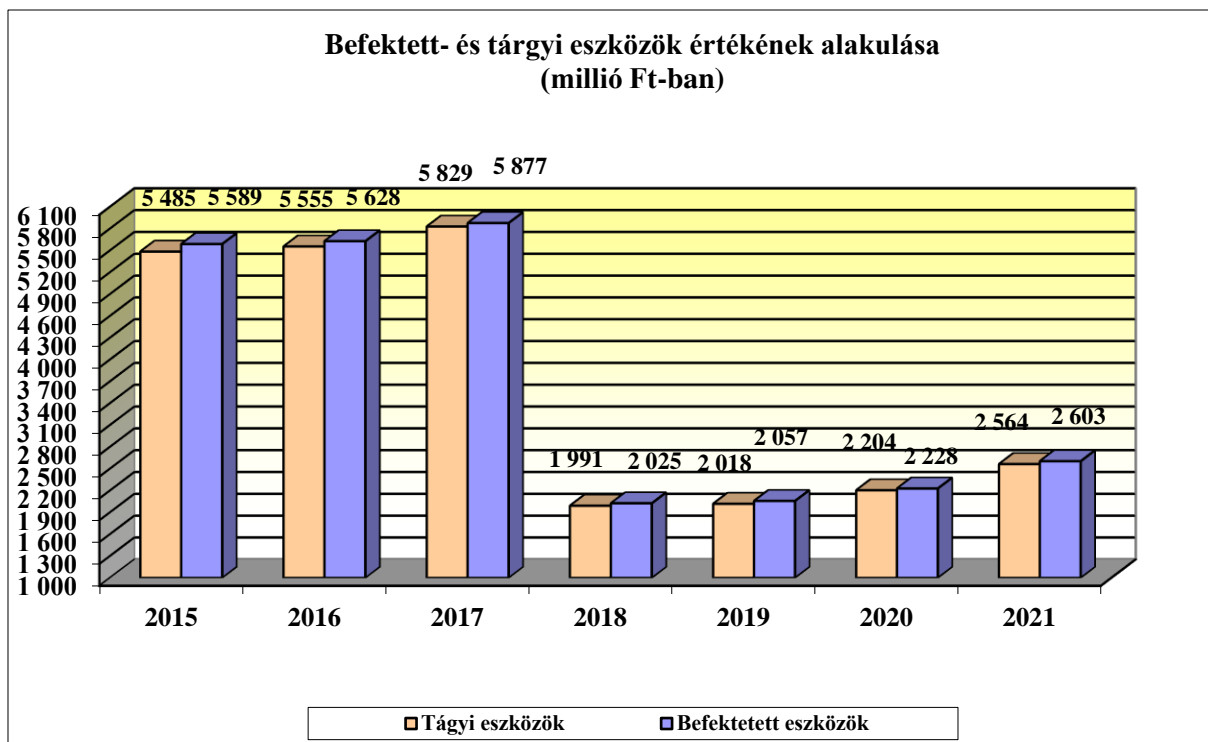
A részvénytársaság könyvvizsgálatra kötelezett. A könyvvizsgáló kinevezésének módját és időtartamát az Alapszabály tartalmazza. A könyvvizsgálatért 2021. évben 2.040 eFt + áfát fizettünk.

A részvénytársaság könyvvizsgálója az Eger-Audit Könyvszakértő és Tanácsadó Kft. A könyvvizsgálatot Dr. Holló István könyvvizsgáló végzi. Megbízatása 2025. december 31-ig 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	2020. év	Megoszlás %	2021. év	Megoszlás %	Index %
Immateriális javak	17 668	0,8	31 773	1,2	179,8
Tárgyi eszközök	2 203 577	98,9	2 563 667	98,5	116,3
Befektetett pü.-i eszközök	7 223	0,3	7 350	0,3	101,8
Befektetett eszközök összesen:	2 228 468	100,0	2 602 790	100,0	116,8

A befektetett eszközök nettó értéke 2.228 millió Ft-ról 2.603 millió Ft-ra növekedett.

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 vagyont - 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 vagyonkezelte eszközök a Heves Megyei Vízmű Zrt. könyveiből a vagyonkezelte 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:

2020. évi mutató

$$\frac{\text{saját tőke + idegen tőke (hosszú lejáratú kötelezettség)}}{\text{befektetett eszközök}} = \frac{2.139.656 + 32.100}{2.228.468} = 0,97$$

2021. évi mutató

$$\frac{\text{saját tőke + idegen tőke (hosszú lejáratú kötelezettség)}}{\text{befektetett eszközök}} = \frac{2.173.232 + 75.031}{2.602.790} = 0,86$$

A mutató értékét a pénzügyi lízing keretében vásárolt eszközök értéke befolyásolta.

Likviditási helyzet

2021. évben sem folyószámlahitelre, sem pedig rövid lejáratú hitel igénybevételére nem volt szükség a zavartalan gazdálkodás biztosításához.

2020. évi mutató

$$\frac{\text{forgóeszközök-készletek}}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{3.603.279 - 459.144}{1.834.223} = 1,71$$

2021. évi mutató

$$\frac{\text{forgóeszközök-készletek}}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{3.928.851 - 493.773}{2.419.009} = 1,42$$

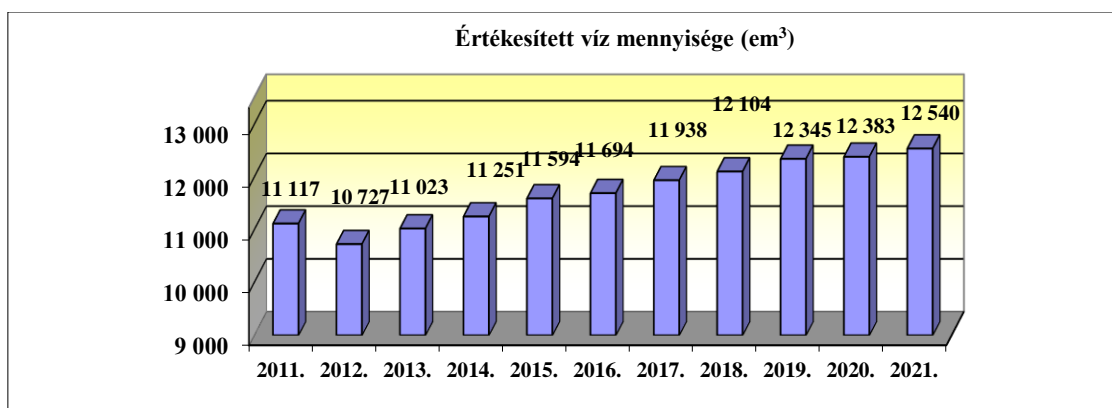
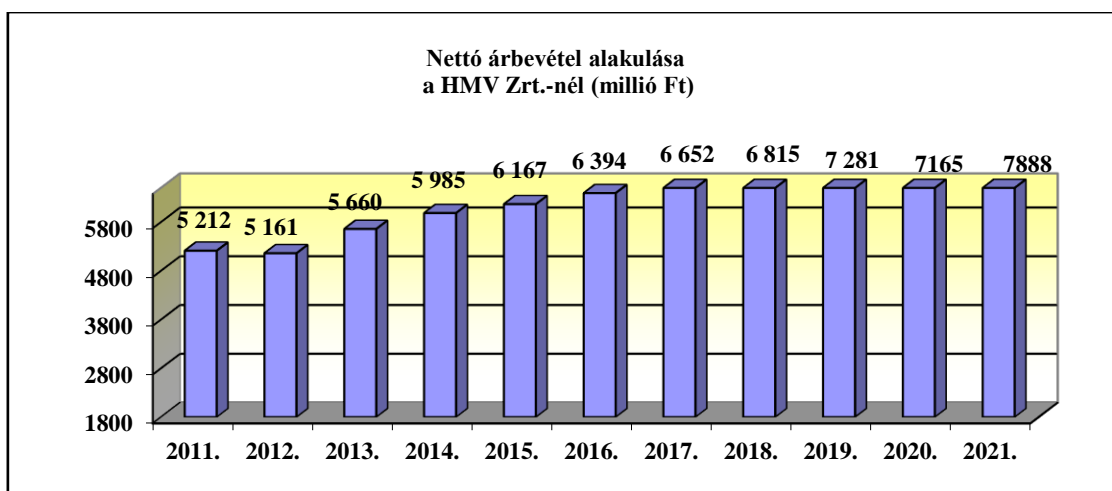
A mutató a forgóeszközök készletek nélküli arányát mutatja a rövid távú kötelezettségekhez viszonyítva.

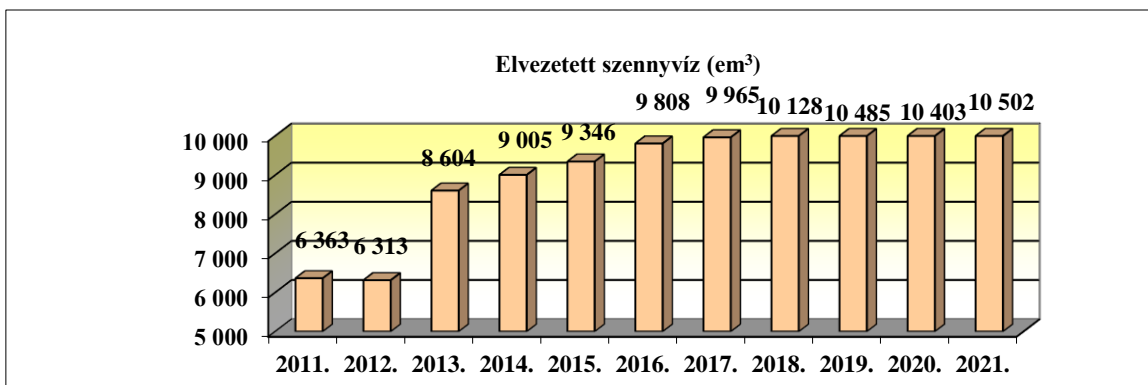
Megnevezés	2020. év (eFt)	2021. év (eFt)	Index (%)
Vevő állomány	1 250 129	1 118 544	89,5
Szállító állomány	498 915	843 557	169,1
Vevő állomány/Szállítói állomány	2,51	1,33	0,53

A vevő/szállító arány csökkent az előző évhez képest, amit a tárgyévi vevőállomány csökkenése és a szállítói állomány növekedése okozott.

Jövedelemhelyzet elemzése az eredménykimutatás alapján

Megnevezés	2020. év (eFt)	2021. év (eFt)	Index (%)
+ Értékesítés nettó árbevétele	7 164 981	7 887 913	110,09
+ Egyéb bevétel	897 537	858 723	95,68
= Összes bevétel	8 062 518	8 746 636	108,49
+ Aktivált saját teljesítmények értéke	252 803	252 002	99,68
= Összes (bruttó) termelési érték	8 315 321	8 998 638	108,22
- Anyagjellegű ráfordítás	3 627 628	4 224 425	116,45
= Anyagmentes termelési érték	4 687 693	4 774 213	101,85
- Értécsökkenési leírás	234 739	254 418	108,38
= Nettó termelési érték	4 452 954	4 519 795	101,50



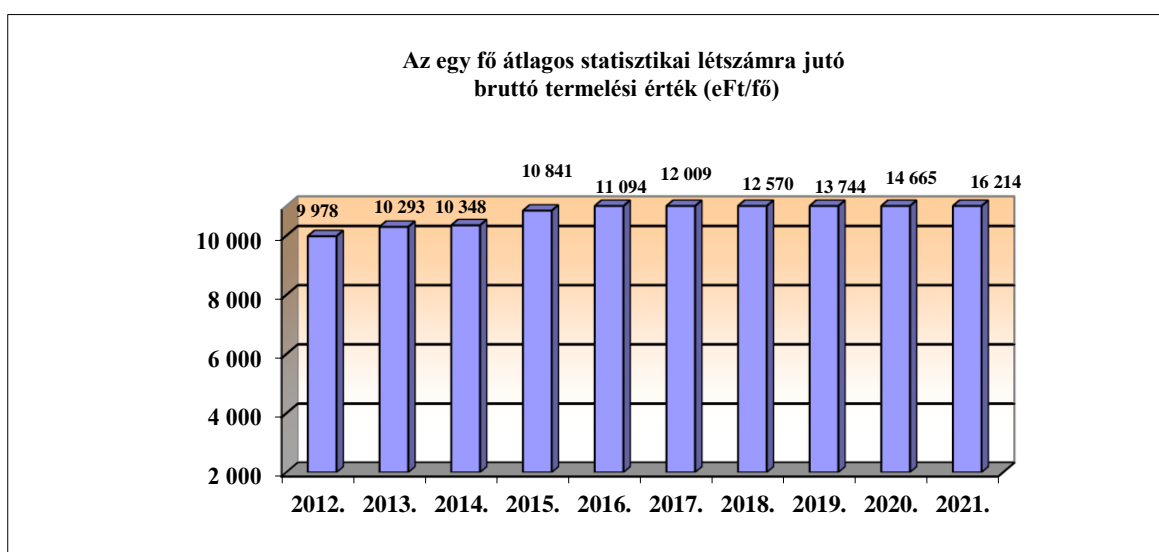


2021. évben az ivóvíz értékesítés mennyisége 1,27 %-kal növekedett az előző évhez képest, amely számszerűsítve 157 em³ többletet jelent.

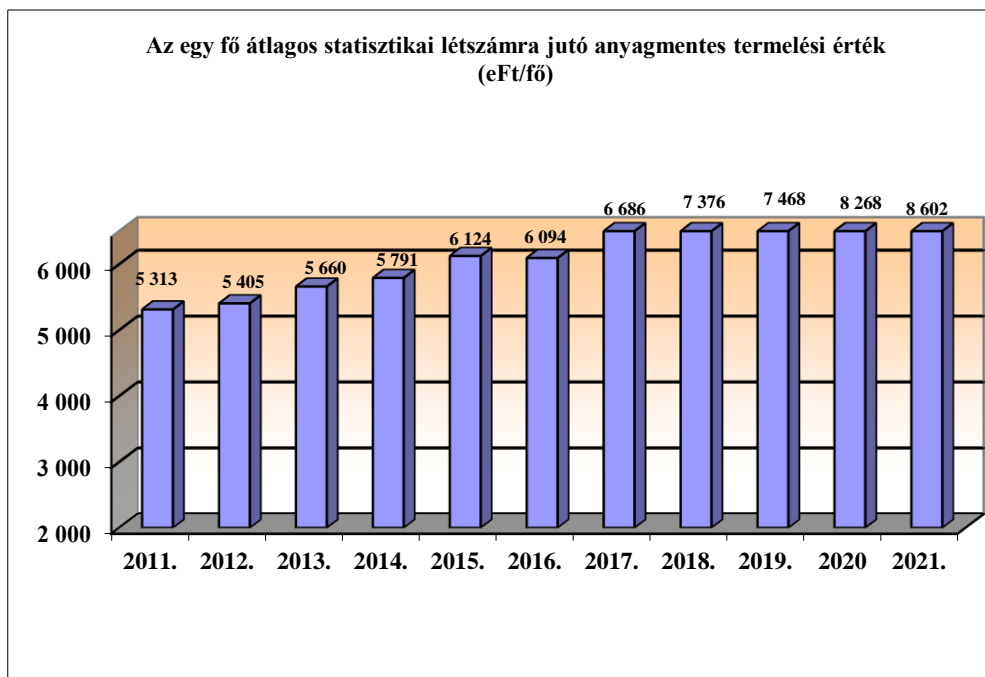
A szennyvízelvezetés mennyisége 0,95 %-kal nőtt, mely 99 em³-es növekedés.

Élőmunka-hatékonyság:

Az élőmunka hatékonyság több, mint 10%-kal nőtt az előző évhez képest. Egy fő átlagos statisztikai létszámra jutó bruttó termelési érték 2021. évben 16.214 eFt/fő, a 2020. évi 14.665 eFt/fő-höz képest.



Az egy fő átlagos statisztikai létszámra jutó anyagmentes termelési érték 4%-kal növekedett, értéke 2021. évben 8.602 eFt/fő.



Eszközhatékonyság:

100 Ft tárgyi eszközre jutó bruttó termelési érték:

2020. évi mutató

$$\frac{\text{bruttó termelési érték} \times 100}{\text{tárgyi eszközök}} = \frac{8.315.321 \times 100}{2.203.577} = 377,36$$

2021. évi mutató

$$\frac{\text{bruttó termelési érték} \times 100}{\text{tárgyi eszközök}} = \frac{8.998.638 \times 100}{2.563.667} = 351,01$$

A 100 Ft tárgyi eszközre jutó bruttó termelési érték csökkenését a tárgyi eszközök állományának 16,34%-os növekedése okozta, miközben a bruttó termelési érték csak 8,22%-os mértékben emelkedett.

100 Ft tárgyi eszközre jutó anyagmentes termelési érték:

2020. évi mutató

$$\frac{\text{anyagmentes termelési érték} \times 100}{\text{tárgyi eszközök}} = \frac{4.687.693 \times 100}{2.203.577} = 212,73$$

2021. évi mutató

$$\frac{\text{anyagmentes termelési érték} \times 100}{\text{tárgyi eszközök}} = \frac{4.774.213 \times 100}{2.563.667} = 186,22$$

A 100 Ft tárgyi eszközre jutó anyagmentes termelési érték csökkenését szintén a tárgyi eszközök állományának növekedése okozza.

Tárgyi eszközök és készletek megtérülése az értékesítés nettó árbevételéből:

2020. évi mutató

$$\frac{\text{nettó árbevétel} \times 100}{\text{tárgyi eszköz} + \text{átlagos készlet}} = \frac{7.164.981 \times 100}{2.203.577 + 524.850} = 262,60$$

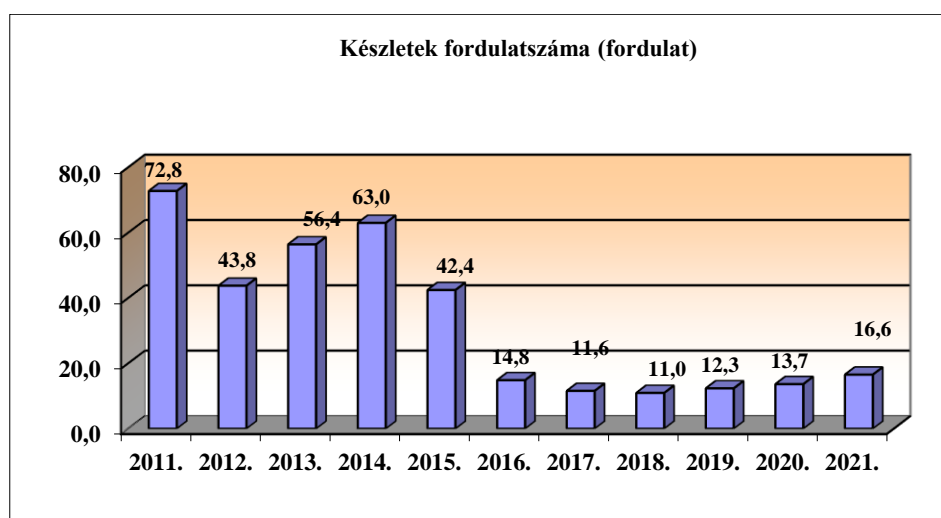
2021. évi mutató

$$\frac{\text{nettó árbevétel} \times 100}{\text{tárgyi eszköz} + \text{átlagos készlet}} = \frac{7.887.913 \times 100}{2.563.667 + 476.459} = 259,46$$

Az előző évhez képest 1,2 %-kal csökkent a mutató értéke, mely csökkenést a tárgyi eszköz állomány növekedése okozta.

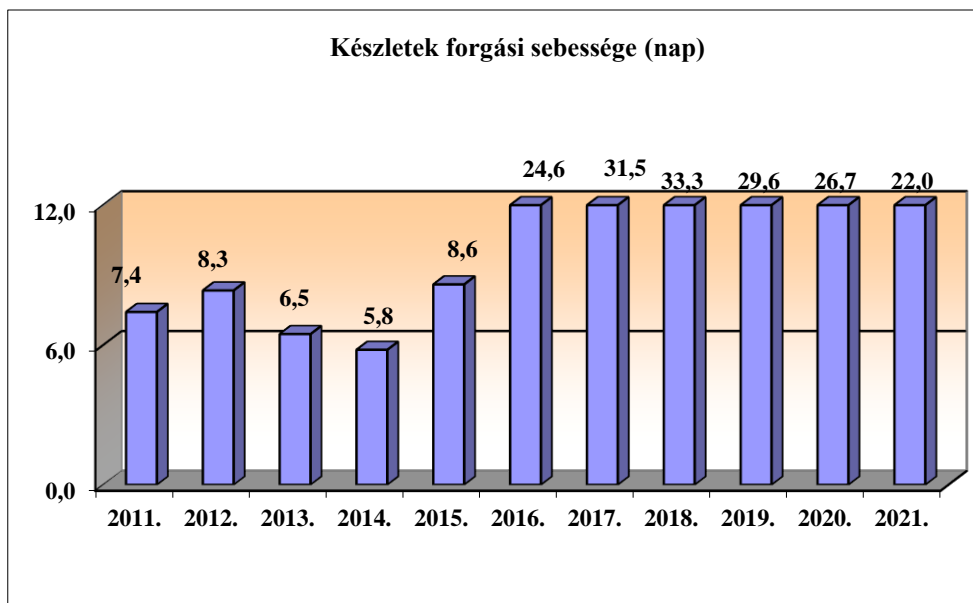
Készletek fordulatszáma:

A készletek értéke az értékesítés nettó árbevételéből 2021. évben 16,6-szor térült meg. A mutató értéke nőtt 2,9 fordulattal, amelyet az átlagos készlet állomány 9,2%-os csökkenése indokol.



Készletek forgási sebessége:

2020. évben 26,7 nap, míg 2021. évben 22 nap, így a készletek forgási sebessége az átlagkészlet csökkenése miatt gyorsult.



Jövedelmezőség vizsgálat:

Alaptőke jövedelmezőség:

2020. évi mutató

$$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Jegyzett tőke}} = \frac{2.161 \times 100}{408.000} = 0,53$$

2021. évi mutató

$$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Jegyzett tőke}} = \frac{28.271 \times 100}{408.000} = 6,29$$

Az alaptőke jövedelmezőség lényegesen javult az előző évhez képest.

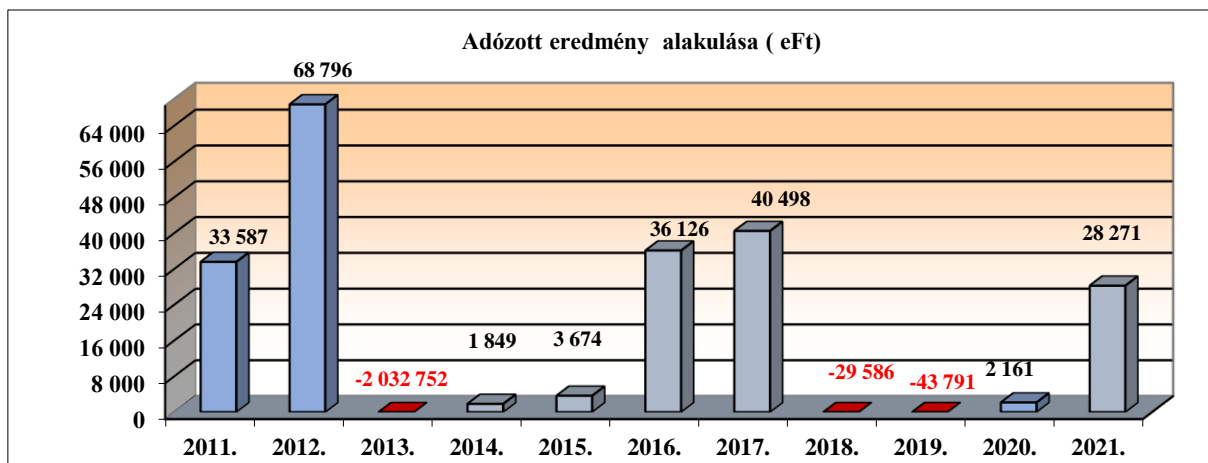
A jegyzett tőke jövedelmezőségéről az üzemi eredményhez viszonyítva kapunk összehasonlíthatóbb értékelést.

2020. évi mutató

$$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Jegyzett tőke}} = \frac{84.028 \times 100}{408.000} = 20,60$$

2021. évi mutató

$$\frac{\text{Üzemi eredmény}}{\text{Jegyzett tőke}} = \frac{121.798 \times 100}{408.000} = 29,85$$



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 2021. évben elszámolt értékhelyesbítés összegét a 4. sz. melléklet tartalmazza.

4.2. Követelések részletezése (eFt):

Megnevezés	2020. év (eFt)	2021. év (eFt)	Index (%)
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	1 250 129	1 118 544	89,47
Egyéb követelések	165 919	76 186	45,92
Összesen:	1 416 048	1 194 730	84,37

A fenti mérleg szerinti vevő követelések értéke összességében 10,53 %-os csökkenést mutat.

Az áruszállításból és szolgáltatásból származó követelések legnagyobb részét, közel 90 %-át a víz- és csatornadíj valamint vízbekötés és közműfejlesztési hozzájárulással összefüggő követelések összegei teszik ki.

A vevői követelések maradék 10%-a vegyes vevői követelésekből származik (egyéb, építőipari, vízhálózati üzemeltetési tevékenység).

A vevői követelések az előző év végi állapothoz képest több mint 130 millió Ft csökkenés látható, illetve az egyéb követelés állományban is közel 90 millió Ft-os csökkenés volt tapasztalható! A mérleg szerinti vevőkövetelés összegét egyéb tényezők is alakítják, elsősorban az értékvesztés, amely az előző évhez képest nőtt.

A korábbi évhez hasonlóan a határidőn túli, lejárt víz és csatornadíj tartozások meghatározó részét teszik ki a vevőköveteléseknek. A hátralékokból a határidőn túli víz- és csatornadíj követelés között mind a lakossági, mind a közületi felhasználók tartozásai csökkentek, együttes értékük meghaladja az 50 millió Ft-ot. (A korábbi évekhez képest ez 90 millió Ft-os csökkenés.)

A vegyes vevői követelések csökkenését a partnerek fizetési képességének javulása okozta. Az építőipari követelések egy részét az építőiparban jellemző jótállási biztosíték teszi ki, amelynek pénzügyi megtérülése több év múlva várható.

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, vevőkövetelés több mint fele jogi eljárás, felszámolási, csődeljárás alatti felhasználói éven túli tartozás, ezek megtérülési esélye minimális, ezért ezek kockázatára társaságunk folyamatosan értékvesztést számol el. *(Az értékvesztés alakulását külön táblázat részletezi.)*

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 2021. év során.

Megnevezés	Értékvesztés (eFt)				
	nyitó értéke	képzése	visszairása	leiratás	záró értéke
Közületi vízdíjas követelésekre:					
- egyedileg képzett	15 570	19 355	6 002	680	28 243
- csoportosan képzett	190	9	0	0	199
összesen:	15 760	19 364	6 002	680	28 442

Lakossági vízdíjas követelésekre:					
- egyedileg képzett	78 969	28 844	21 562	1234	85 017
- csoportosan képzett	4 738	72	0	0	4 810
összesen:	83 707	28 916	21 562	1 234	89 827

Egyéb vevői követelésekre:					
- egyedileg képzett	26 498	1 183	12 931	0	14 750
- csoportosan képzett	102	5	16	0	91
összesen:	26 600	1 188	12 947	0	14 841

Vevői követelések értékvesztése összesen:					
- egyedileg képzett	121 037	49 382	40 495	1 914	128 010
- csoportosan képzett	5 030	86	16	0	5 100
összesen:	126 067	49 468	40 511	1 914	133 110

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	134 525	49 382	40 495	1 914	141 498
Csoportosan képzett összesen	5 030	86	16	0	5 100
Összes értékvesztés:	139 555	49 468	40 511	1 914	146 598

Egyéb követelések (eFt-ban):

Megnevezés	2020. év (eFt)	2021. év (eFt)	Index (%)
Szállítói előleg	4 718	168	3,56
Dolgozók rövid lejáratú lakásépítési tartozása	1 700	1 594	93,76
Különféle egyéb követelések	62 272	12 661	20,33
Társasági adó elszámolása	9 453	0	0,00
Szállítói ÁFA elszámolása	45 597	41 016	89,95
Helyi adók elszámolása	8 548	0	0,00
Egészségbiztosítási és családtámogatási ellátások	4 177	4 208	100,74
Vízterhelési díj	29 454	16 539	-
Összesen:	165 919	76 186	45,92

Az egyéb követelések összege 54,08 %-kal csökkent. Ennek oka elsősorban az adók, járulékok egyenlegének változása.

4.4. Saját tőke (eFt-ban):

Megnevezés	2020. év (eFt)	2021. év (eFt)	Index (%)
Jegyzett tőke	408 000	408 000	100,00
Tőketartalék	926 188	926 188	100,00
Eredménytartalék	268 647	270 807	100,80
Lekötött tartalék	0	0	0,00
Értékelési tartalék	534 660	539 966	100,99
Adózott eredmény	2 161	28 271	-
Összesen:	2 139 656	2 173 232	101,57

Társaságunk néhány ingatlan esetében élt az érték helyesbítés lehetőségével. Ezt az érték helyesbítést tartalmazza az értékelési tartalék.

4.5. Kötelezettségek részletezése:

Megnevezés	2020. év (eFt)	2021. év (eFt)	Index (%)
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek	32 100	75 031	233,74
Beruházási és fejlesztési hitelek	32 100	75 031	233,74
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0,00
II. Rövid lejáratú kötelezettségek	1 834 223	2 419 009	131,88
Rövid lejáratú hitelek	24 000	15 722	65,51
Vevőktől kapott előlegek	12 118	14 201	0,00
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	498 915	843 557	169,08
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0,00
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 299 190	1 545 529	118,96
Kötelezettségek összesen:	1 866 323	2 494 040	133,63

Az előző évhez képest a kötelezettségek közel 33,6%-kal növekedtek. Ennek okai: Lízingkötelezettségek, év végi szállítói tartozások növekedése.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése (eFt-ban)

Megnevezés	2020. év (eFt)	2021. év (eFt)	Index (%)
Munkabér, társadalombizt. ellátás	98 449	97 591	99,13
SZJA elszámolása	34 754	43 484	125,12
Költségvetési befizetési kötelezettség	173 741	141 079	81,20
Vízkielégítési díj	26 614	32 048	120,42
Vízdíjszámlák áfa elszámolása	220 326	206 569	93,76
Energiaellátók jövedelemadója	33 901	22 591	66,64
Társasági adó elszámolása	0	6 235	0,00
Helyi adók elszámolása	0	3 092	-
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	711 405	992 840	139,56
Összesen:	1 299 190	1 545 529	118,96

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 18,96 %-kal növekedtek.

4.6. Időbeli elhatárolás (eFt-ban):

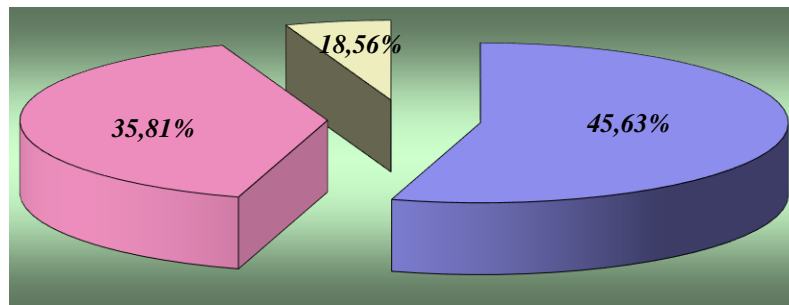
Megnevezés	2020. év (eFt)	2021. év (eFt)	Index (%)
Aktív időbeli elhatárolások	67 747	72 816	107,48
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	874	182	20,82
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	66 873	72 634	108,61
Passzív időbeli elhatárolások	1 305 398	1 145 202	87,73
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	756	528	-
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	448 256	357 533	79,76
Halasztott bevételek	856 386	787 141	91,91

5. Az eredmény-kimutatás egyes tételeihez kapcsolódó kiegészítések

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

Megnevezés	2020. év (eFt)	2021. év (eFt)	Index (%)
Ivóvízszolgáltatás	3 548 533	3 598 982	101,42
Szennyvízelvezetés	2 788 293	2 824 678	101,30
Alaptevékenység összesen:	6 336 826	6 423 660	101,37
Építőipari tevékenység	655 957	1 288 479	196,43
Egyéb tevékenység	172 198	175 774	102,08
Összesen:	7 164 981	7 887 913	110,09

Értékesítés nettó árbevételének megoszlása 2021. évben



■ Ivóvízszolgáltatás ■ Szennyvízelvezetés ■ Egyéb tevékenység

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

Az egyéb tevékenység árbevételének emelkedését elsősorban a tulajdonosok számára végzett víz- és szennyvízcsatorna rekonstrukciós munkák növekedése okozta. Ezen belül a „Víziközművek Állami Rekonstrukciós Alapjából nyújtható támogatás” címmel nyert pályázatok befejezése és kiszámlázása 2021. évben történt meg.

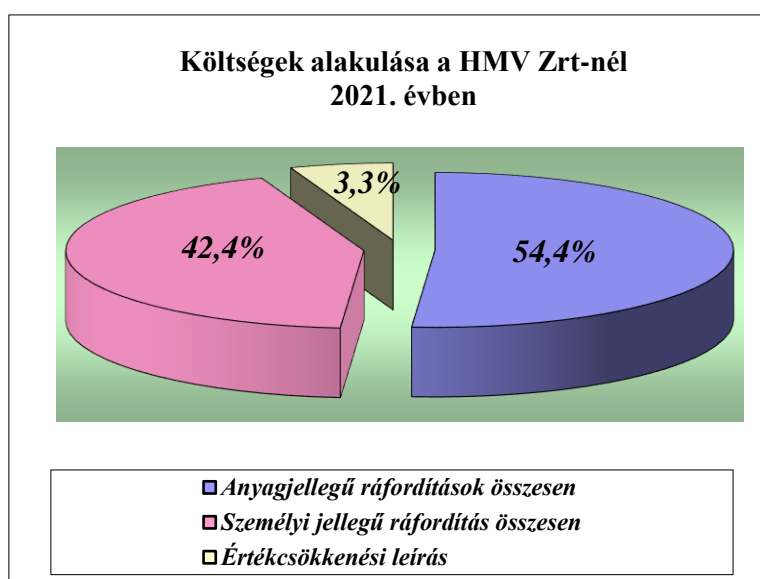
5.2. Aktivált saját teljesítmények értékének részletezése (eFt-ban):

Megnevezés	2020. év (eFt)	2021. év (eFt)	Index (%)
Saját termelésű készletek állományváltozása	127 471	28 313	22,21
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	125 332	223 689	178,48
Összesen:	252 803	252 002	99,68

Az aktivált saját teljesítmények összességében jelentősen nem változtak csak arányaikban. Az előző évek befejezetlen építőipari tevékenységei közül közel annyi fejeződött be, mint amennyi ez év során befejezetlen maradt, míg a saját rezsiz beruházások között tovább folytatódott az energetikai pályázat megvalósítása.

5.3. Költségek költségnemenkénti alakulásának bemutatása:

Megnevezés	2020		2021		Index
	Költség eFt-ban	Megoszlás %-ban	Költség eFt-ban	Megoszlás %-ban	
Anyagköltség	2 110 617	31,2%	2 420 502	31,1%	114,68%
Igénybevett szolgáltatások ellenértéke	1 296 080	19,2%	1 560 900	20,1%	120,43%
Egyéb szolgáltatások értéke	217 768	3,2%	237 829	3,1%	109,21%
Eladott áruk beszerzési értéke	325	0,0%	182	0,0%	56,00%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 838	0,0%	5 012	0,1%	176,60%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	3 627 628	53,7%	4 224 425	54,4%	116,45%
Béreköltség	2 365 397	35,0%	2 734 387	35,2%	115,60%
Személyi jellegű egyéb kifizetés	96 227	1,4%	86 313	1,1%	89,70%
Bérbírlékok	433 719	6,4%	471 118	6,1%	108,62%
Személyi jellegű ráfordítás összesen	2 895 343	42,8%	3 291 818	42,4%	113,69%
Értécsökkenési leírás	234 739	3,5%	254 418	3,3%	108,38%
Költségnemek összesen	6 757 710	100,0%	7 770 661	100,0%	114,99%



Az igénybe vett szolgáltatások bemutatása jogcímenként:

Megnevezés	2021. év	Megoszlás %
Bérleti díjak	445 188	28,52
Tárgyi eszközök javítása, karbantartása	318 586	20,41
Különféle egyéb igénybe vett szolgáltatások	491 400	31,48
Egyéb kisebb tételek	305 726	19,59
Összesen:	1 560 900	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	460 163
Adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege és az eszközök kivezetésekor a számított nyilvántartási érték	255 407
Behajthatatlan követelés és visszaírt értékvesztése	42 555
Önellenőrzés során megállapított ráfordítás csökkenés	106 583
Összesen:	864 708

A társasági adó alapját növelő tételek

Céltartalék várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre	664 030
A számviteli törvény alapján költségként elszámolt értékcsökkenési leírás ill. a tárgyi eszközök nyilvántartásból való kivezetésekor a ráfordításként elszámolt összeg	255 407
Költségként, ráfordításként elszámolt összeg, amely nincs összefüggésben a bevételszerző tevékenységgel	7 296
Jogerős határozatban megállapított bírság, továbbá az adózás rendjéről és a Tb törvények szerinti jogkövetkezményből adódó kötelezettség ráfordításként elszámolt összege	2 097
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege	49 467
Önellenőrzés során megállapított adóévi költségként, ráfordításként elszámolt összeg	43 731
Összesen:	1 022 028

Adózott eredmény levezetése (eFt-ban):

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

Üzemi tevékenység eredménye	121 798
Adózás előtti eredmény	118 790
Az adózás előtti eredmény csökkentő tételek összesen	864 708
Az adózás előtti eredményt növelő tételek összesen	1 022 028
Társasági adóalap	276 110
Társasági adó	24 850
Energiaellátók jövedelemadója	65 669
Adózott eredmény	28 271

6. Tájékoztató adatok

6.1. Létszám- és személyi jellegű juttatások:

Állomány-csoport	Létszám (fő)			Bér (eFt)		Bértömeg	Bérszínvonal
	2020. év	2021. év	Index (%)	2020. év	2021. év		
							Index (%)
Teljes munkaidős	559	543	97,1	2 307 116	2 669 055	115,7	119,1
- fizikai	386	373	96,6	1 368 772	1 555 598	113,6	117,6
- szellemi	173	170	98,3	938 344	1 113 457	118,7	120,8
Nem teljes munkaidős	8	12	150,0	16 929	25 289	149,4	-
- fizikai	3	4	133,3	2 344	2 779	118,6	-
- szellemi	5	8	160,0	14 585	22.510	154,3	-
Jubileumi jutalom				28 032	26 723	95,3	
Tiszteletdíj			0,0	13 320	13 320	100,0	-
Mindösszesen:	567	555	97,9	2 365 397	2 734 387	115,6	-

2021. évben az átlagos statisztikai állományi létszám csökkenését a létszámcsökkenés és a táppénzen illetve tartósan keresőképtelen állományban lévő dolgozók hatása idézte elő. A 2021. évi bérszínvonal 19,1%-os növekedését a január 01-i kötelező minimálbér emelés, a 2020. december 01-től végrehajtott átlag 10%-os béremelés, valamint az év közben kiemelkedő munkát végzők jutalmazása eredményezi.

Béren kívüli egyéb személyi jellegű kifizetések

Megnevezés	2020. év (eFt)	2021. év (eFt)	Index (%)
Betegszabadság	25 641	27 236	106,22
- fizikai	19 715	20 150	102,21
- szellemi	5 926	7 086	119,57
Munkába járással kapcs. költségtérítés	15 226	16 133	105,96
- fizikai	10 076	10 321	102,43
- szellemi	5.150	5 812	112,85
1/3 táppénz	12 260	8 185	66,76
- fizikai	10 643	7 120	66,90
- szellemi	1 617	1 065	65,86

A bérjárulékok részletezése jogcímenként:

Megnevezés	2021. év	Megoszlás %
Szakképzési hozzájárulás	39 131	8,31
Rehabilitációs hozzájárulás	31 443	6,67
Szociális hozzájárulás	400 538	85,02
Összesen:	471 112	100,00

6.2. Tisztségviselők juttatásai

A közgyűlés döntése alapján 2020. évben a részvénytársaság tisztségviselőinek díjazása nem emelkedett.

A közgyűlés a 2009. évi CXXII. sz. törvény előírásainak eleget téve 2010. január 29.-ei 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) 11 fő

Alapbér: 145.450 eFt.

Egyéb kifizetés: 75.693 eFt

Kafetéria juttatás: megszűnt

b./ Igazgatóság

Az igazgatóság 5 főből áll, tiszteletdíjuk: 5.280 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 2021. évben osztalék nem 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 10 eFt-os névértéken nyilvántartott részvényt tartunk nyilván a saját részvény soron.

6.5 Környezetvédelemmel összefüggő információk

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

2021. évben a keletkezett veszélyes hulladékok mennyisége kismértékben növekedett az előző évihez képest. A költségek kismértékben csökkentek, mivel a tárgyévben nem volt szükség azbeszt hulladék elszállításra, ami az alábbi táblázat rákkeltő anyagokra vonatkozó sorában figyelhető meg. A TRANS-GLOBÁL Kft. által elszállított hulladék mennyisége kismértékben megnövekedett és a szolgáltatás ára is emelkedett.

A Majoros Kft. a használt NanoColor gyorsteszteket gyűjtését és elszállítását végzi az Aktivit Kft. megbízásából.

Veszélyességi jellemzők		2020. év					2021. év						
		Nyitó (tonna)	Keletkezett (tonna)	Elszál- lított (tonna)	Záró (tonna)	Elszállítás költsége (eFt)	Nyitó (tonna)	Kelet- kezett (tonna)	Elszál- lított (tonna)	Záró (tonna)	Elszállítás költsége (eFt)		
Tűzveszélyes	HP3	1,149	0,967	1,180	0,936	116,7	0,936	1,466	1,040	1,362	119,1		
Akut toxicitás	HP6	0,038	0,018	0,039	0,017	74,2	0,017	0,056	0,058	0,015	67,4		
Rákkeltő	HP7	0,000	1,270	1,270	0,000	174,2	0,000	0,004	0,004	0,000	1,3		
Maró	HP8	0,868	0,668	0,854	0,682	131,2	0,668	0,495	0,724	0,439	137,1		
Fertőző	HP9	0,000	28,783	28,783	0,000	946,8	0,000	27,350	27,350	0,000	916,1		
Környezetre veszélyes (ökotoxikus)	HP14	1,169	1,199	1,422	0,946	169,7	0,950	1,749	2,121	0,580	217,9		
Összesen:							1.613,0						1 458,9

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

Megnevezés	2019. év	2020. év
Vízhalózat és vízműtelepek	18 005 962	18 061 935
Szennyvízcsatorna és szennyvíztelepek	40 780 378	41 232 576
Összesen:	58 786 340	59 294 511

6.7. Peres ügyek

A Gyöngyösi Járásbíróság előtt 2017. évben elkezdődött perek közül egy még mindig folyamatban van, a felperes megemelt követelésének érdemi elbírálása szakértői véleményektől függ. 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 65 millió Forint. 2021-ben két új per indult közel 4,6 millió Forint értékben.

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, mely 2021. évben visszafizetésre került. 2021. évben pénzügyi lízing keretében gépjárművek és munkagépek kerültek beszerzésre.

6.9. Adózott eredmény felhasználása

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

CASH FLOW KIMUTATÁS (eFt)

		2020.év	2021.év
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz - változás (Működési cash-flow 1-13. sorok)	327 177	1 034 229
1.	Adózás előtti eredmény	83 793	118 790
2.	Elszámolt amortizáció	234 739	254 418
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	-24 924	8 957
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	141 742	203 866
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-13 074	-27 219
6.	Szállítói kötelezettség változása	28 964	331 601
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-59 850	248 212
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	-121 123	-160 196
9.	Vevőkövetelés változása	102 728	96 284
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	48 183	55 104
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-12 369	-5 069
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-81 632	-90 519
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés		
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow 14-16. sorok)	-268 523	-556 621
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-293 952	-584 738
15.	Befektetett eszközök eladása	25 429	28 117
16.	Kapott osztalék, részesedés	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow 17-27. sorok)	19 698	34 653
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele		
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele		
19.	Hitel és kölcsön felvétele		90 753
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása		
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	23 698	
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)		
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése		
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-4 000	-56 100
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz		
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása		
IV.	Pénzeszközök változása (I.+II.+III. sorok)	78 352	512 261

2022. április 25.

Sasvári Szilárd

vezérigazgató

Ágazati eredménykimutatás 2021. év

Sorszám	A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat		Szennyvíz ágazat		Egyéb ágazat		ZRT összesen	
		Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév
		2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 548 533	3 598 982	2 788 293	2 824 678	828 155	1 464 253	7 164 981	7 887 913
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele								
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	3 548 533	3 598 982	2 788 293	2 824 678	828 155	1 464 253	7 164 981	7 887 913
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	1 980	40	1 556	31	123 935	28 242	127 471	28 313
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	108 464	145 806	13 005	67 487	3 863	10 396	125 332	223 689
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke (± 03+04)	110 444	145 846	14 561	67 518	127 798	38 638	252 803	252 002
III.	Egyéb bevételek	374 780	288 280	505 424	552 143	17 333	18 300	897 537	858 723
	Ebből: visszairt értékesítés	32 662	18 484	25 664	14 507	7 623	7 520	65 949	40 511
05.	Anyagköltség	1 047 211	1 129 660	698 036	798 697	365 370	492 145	2 110 617	2 420 502
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	444 109	506 836	675 297	750 251	176 674	303 813	1 296 080	1 560 900
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	158 909	172 142	56 782	62 127	2 077	3 560	217 768	237 829
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	161	83	127	65	37	34	325	182
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 377	2 155	1 095	0	366	2 857	2 838	5 012
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	1 651 767	1 810 876	1 431 337	1 611 140	544 524	802 409	3 627 628	4 224 425
10.	Béreköltség	1 245 116	1 469 268	901 492	1 035 230	218 789	229 889	2 365 397	2 734 387
11.	Személyi jellegű kifizetések	49 757	51 854	38 905	29 403	7 565	5 056	96 227	86 313
12.	Bérráulások	228 293	253 830	167 383	180 631	38 043	36 657	433 719	471 118
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 523 166	1 774 952	1 107 780	1 245 264	264 397	271 602	2 895 343	3 291 818
VI.	Értékesítési leírás	118 099	124 276	110 445	122 701	6 195	7 441	234 739	254 418
VII.	Egyéb ráfordítások	705 520	309 027	747 516	780 876	20 547	16 276	1 473 584	1 106 179
	Ebből: értékesítés	19 615	22 570	15 412	17 715	4 578	9 183	39 605	49 468
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±II+III-IV-V-VI-VII)	35 205	13 977	-88 800	-315 642	137 623	423 463	84 027	121 798
09.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0
	09. sorból: kapcsolt vállalkozást								
10.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek								
	10. sorból: kapcsolt vállalkozást								
11.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek								
	11. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott								
12.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	26	63	20	50	6	26	52	139
	12. sorból: kapcsolt vállalkozást								
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	18	9	14	7	5	3	37	19
	13. sorból: értékelési különbözet								
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (09.+10.+11.+12.+13.)	44	72	34	57	11	29	89	158
14.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek								
	13. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott								
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek								
	14. sorból: kapcsolt vállalkozásnak								
16.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	149	1 439	117	1 130	34	586	300	3 155
	15. sorból: kapcsolt vállalkozásnak								
17.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékesítése								
18.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	12	5	9	4	3	2	24	11
	15. sorból: értékelési különbözet								
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (14.+15.+16.+17.)	161	1 444	126	1 134	37	588	324	3 166
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII.-VIII.)	-117	-1 372	-92	-1 077	-26	-559	-235	-3 008
								0	
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	35 088	12 605	-88 892	-316 719	137 597	422 904	83 792	118 790
X.	Adófizetési kötelezettség	35 452	67 513	33 536	0	12 644	23 006	81 632	90 519
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	-364	-54 908	-122 428	-316 719	124 953	399 898	2 160	28 271

MÉRLEG "A" változat -Eszközök (aktívák)									
2021. 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)	1 110 212	1 297 147	938 037	1 070 714	180 219	234 929	2 228 468	2 602 790
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	9 057	29 071	8 154	2 548	457	154	17 668	31 773
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke								
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		25 962						25 962
05.	Vagyon értékű jogok	9 057	3 109	8 154	2 548	457	154	17 668	5 811
06.	Szellemi termékek								
07.	Üzleti vagy cégérték								
08.	Immateriális javakra adott előlegek								
09.	Immateriális javak érték helyesbítése								
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	1 097 557	1 264 399	926 924	1 065 179	179 096	234 089	2 203 577	2 563 667
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	339 767	360 432	349 347	385 798	17 350	21 044	706 464	767 274
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	195 868	217 656	267 714	307 044	6 121	9 318	469 703	534 018
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	22 028	34 038	21 279	35 403	1 117	2 007	44 424	71 448
14.	Tenyészállatok								
15.	Beruházások, felújítások	270 788	388 485	36 920	76 491	140 391	185 926	448 099	650 902
16.	Beruházásokra adott előlegek	114	29	107	28	6	2	227	59
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	268 992	263 759	251 557	260 415	14 111	15 792	534 660	539 966
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-27. sorok)	3 598	3 677	2 959	2 987	666	686	7 223	7 350
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	324	325	266	264	60	61	650	650
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban								
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	3 274	3 352	2 693	2 723	606	625	6 573	6 700
26.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése								
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete								
28.	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	1 599 699	1 668 260	1 277 831	1 320 059	725 749	940 532	3 603 279	3 928 851
29.	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	53 233	53 052	35 482	37 510	370 429	403 211	459 144	493 773
30.	Anyagok	47 136	48 240	31 419	34 107	16 446	21 016	95 001	103 363
31.	Befejezetlen termelés és félkész termékek					351 855	380 098	351 855	380 098
32.	Növények-, hízó- és egyéb állatok								
33.	Késztermékek	2 916	2 776	1 944	1 963	1 018	1 210	5 878	5 949
34.	Áruk	1 762	1 768	1 174	1 250	615	770	3 551	3 788
35.	Készletekre adott előlegek	1 419	268	945	190	495	117	2 859	575
36.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	690 613	593 015	569 854	480 275	155 581	121 440	1 416 048	1 194 730
37.	Követelések áruszállásból és szolgáltatásból (vevők)	622 265	564 402	487 380	441 955	140 484	112 187	1 250 129	1 118 544
38.	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben								
39.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
40.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
41.	Váltkövetelések								
42.	Egyéb követelések	68 348	28 613	82 474	38 320	15 097	9 253	165 919	76 186
43.	Követelések értékelési különbözete								
44.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete								
45.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	441	406	346	319	103	165	890	890
46.	Részesedés kapcsoló vállalkozásban								
47.	Jelentős tulajdoni részesedés								
48.	Egyéb részesedés								
49.	Saját részvények, saját tizetreszek	441	406	346	319	103	165	890	890
50.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok								
51.	Értékpapírok értékelési különbözete								
52.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	855 412	1 021 787	672 149	801 955	199 636	415 716	1 727 197	2 239 458
53.	Pénztár, csekk	3 400	1 405	2 672	1 103	794	572	6 866	3 080
54.	Bankbetétek	852 012	1 020 382	669 477	800 852	198 842	415 144	1 720 331	2 236 378
55.	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	18 209	29 361	49 183	42 795	355	660	67 747	72 816
56.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	433	83	340	65	101	34	874	182
57.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	17 776	29 278	48 843	42 730	254	626	66 873	72 634
58.	Halasztott ráfordítások								
59.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+26.+ 48. sor)	2 728 120	2 994 768	2 265 051	2 433 568	906 323	1 176 121	5 899 494	6 604 457

MÉRLEG "A" változat -Források (passzívák)									
2021. 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.sor)	1 009 832	936 631	744 520	535 094	385 304	701 507	2 139 656	2 173 232
61.	I. JEGYZETT TŐKE	188 673	185 006	156 647	150 337	62 680	72 657	408 000	408 000
62.	54. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés								
	névértéken	411	404	342	328	137	158	890	890
63.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)								
64.	III. TÖKETARTALÉK	428 300	419 977	355 600	341 276	142 288	164 935	926 188	926 188
65.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	124 231	122 797	103 144	99 785	41 272	48 225	268 647	270 807
66.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK								
67.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	268 992	263 759	251 557	260 415	14 111	15 792	534 660	539 966
68.	67. sorból: Értékheyesbítés értékelési tartaléka	268 992	263 759	251 557	260 415	14 111	15 792	534 660	539 966
69.	67. sorból: Valós értékelés értékelési tartaléka								
70.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-364	-54 908	-122 428	-316 719	124 953	399 898	2 161	28 271
71.	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	130 228	172 885	449 689	605 917	8 200	13 181	588 117	791 983
72.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	88 509	109 659	415 408	554 143	8 200	13 181	512 117	676 983
73.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	41 719	63 226	34 281	51 774			76 000	115 000
74.	Egyéb céltartalék								
75.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80.sor)	937 853	1 170 271	730 814	935 642	197 560	388 127	1 866 323	2 494 040
76.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70.sorok)								
77.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben								
78.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
79.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben								
81.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	17 485	34 023	14 615	27 647		13 361	32 100	75 031
82.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök								
83.	Átváltoztható kötvények								
84.	Tartozások kötvénykibocsátásból								
85.	Beruházási és fejlesztési hitelek	17 485	34 023	14 615	27 647		13 361	32 100	75 031
86.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek								
87.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben								
88.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
89.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
90.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek								
91.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)	920 368	1 136 248	716 199	907 995	197 560	374 766	1 834 223	2 419 009
92.	Rövid lejáratú kölcsönök								
93.	81. sorból: az átváltoztható és átváltozó kötvények								
94.	Rövid lejáratú hitelek	13 072	7 129	10 928	5 793		2 800	24 000	15 722
95.	Vevőktől kapott előlegek	6 001	6 480	4 716	5 085	1 401	2 636	12 118	14 201
96.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállások)	227 075	361 606	196 772	321 721	74 858	160 230	498 705	843 557
97.	Váltótartozások								
98.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben								
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	96		83		31		210	0
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
101.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	674 220	761 033	503 700	575 396	121 270	209 100	1 299 190	1 545 529
102.	Kötelezettségek értékelési különbözete								
103.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete								
104.	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (91.-93. sorok)	677 231	564 385	618 138	570 235	10 029	10 582	1 305 398	1 145 202
105.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	446	259	310	269			756	528
106.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	154 406	115 710	293 165	241 054	685	769	448 256	357 533
107.	Halasztott bevételek	522 379	448 416	324 663	328 912	9 344	9 813	856 386	787 141
	Szétválasztási különbözet	-27 120	150 596	-278 110	-213 320	305 230	62 724	0	0
108.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90.sor)	2 728 024	2 994 768	2 265 051	2 433 568	906 323	1 176 121	5 899 494	6 604 457

**IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉK
VÁLTOZÁSÁNAK BEMUTATÁSA
2021. év**

Befektetett eszközök megnevezése	Bekerülési érték - bruttó érték (eFt)			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Z á r ó
I. Immateriális javak	460 771	36 878	5 458	492 191
1. Vagyoni értékű jogok	410 646	10 916	5 458	416 104
2. Szellemi termékek	30 063			30 063
3. Alapítás, átszervezés	11 707			11 707
4. Kutatás fejlesztés	8 355	25 962		34 317
II. Tárgyi eszközök	5 429 972	1 026 985	491 469	5 965 488
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0			0
	967 087	76 094	1 658	1 041 523
2. Műszaki ber.gepek, járművek	3 175 772	243 514	20 537	3 398 749
3. Egyéb ber. felsz.járművek	838 787	72 523	37 055	874 255
4. Beruházások	448 099	597 914	395 111	650 902
5. Beruházásra adott előleg	227	36 940	37 108	59
Ö S S Z E S E N	5 890 743	1 063 863	496 927	6 457 679

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

2021. év

Befektetett eszközök megnevezése	Halmozott értékcsökkenés (eFt)			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Z á r ó
I. Immateriális javak	443 103	17 314	0	460 417
1. Vagyoni értékű jogok	392 978	17 314	0	410 292
2. Szellemi termékek	30 063			30 063
3. Alapítás, átszervezés	11 707			11 707
4. Kutatás fejlesztés	8 355			8 355
II. Tárgyi eszközök	3 760 521	237 104	56 373	3 941 252
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	260 623	14 007	381	274 249
2. Műszaki ber.gepek, járművek	2 705 534	178 399	19 737	2 864 196
3. Egyéb ber. felsz.járművek	794 364	44 698	36 255	802 807
Ö S S Z E S E N	4 203 624		56 373	4 401 669

**IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK
TÁRGYÉVI ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK BEMUTATÁSA**

2021.év

BEFEKTETETT ESZKÖZÖK MEGNEVEZÉSE	Értékcsökkenések (eFt)									
	Lineáris		200 ezer Ft alatti		Écs összesen		Terven felüli		Összesen	
	B	T	B	T	B	T	B	T	B	T
I. Immateriális javak	18 180	13 091	2 390	4 223	20 570	17 314	51	0	20 621	17 314
1. Vagyoni értékű jogok	18 180	13 091	2 390	4 223	20 570	17 314	51	0	20 621	17 314
2. Szellemi termékek					0	0	0	0	0	0
3. Alapítás, átszervezés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Kutatás fejlesztés					0	0			0	0
II. Tárgyi eszközök	203 701	194 171	10 468	42 933	214 169	237 104	1 370	0	215 539	237 104
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	14 369	14 007			14 369	14 007	0	0	14 369	14 007
2. Műszaki ber., gépek, járművek	168 759	159 666	5 915	18 733	174 674	178 399	1 370	0	176 044	178 399
3. Egyéb ber.,felsz., járművek	20 573	20 498	4 553	24 200	25 126	44 698	0	0	25 126	44 698
4. Beruházás					0	0	0	0	0	0
ÖSSZESEN	221 881	207 262	12 858	47 156	234 739	254 418	1 421	0	236 160	254 418

B: bázis időszak (2020.) értéke

T: tárgy időszak (2021.) értéke

IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK
ÉRTÉKHELYESBÍTÉSÉNEK BEMUTATÁSA
2021. 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	534 660	21 297	15 991	539 966
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	534 660	21 297	15 991	539 966
2. Műszaki ber. gépek, járművek				0
3. Egyéb ber. felsz. járművek				0
Ö S S Z E S E N	534 660	21 297	15 991	539 966