



**BAKONYKARSZT VÍZ- ÉS CSATORNAMŰ Zrt.**

**2.**

**Az Igazgatóság 2020. évi  
beszámolója**

**MÉRLEG,**

**EREDMÉNYKIMUTATÁS**

**és**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

## TARTALOMJEGYZÉK

1. Mérleg, eredménykimutatás
2. Kiegészítő melléklet
  - 2.1. A Részvénytársaság jogi helyzete
  - 2.2. a BAKONYKARSZT Zrt. képviseleti és egyéb adatainak ismertetése
  - 2.3. Számviteli politikánk meghatározó elemeinek ismertetése
  - 2.4. A mérlegtételek tartalmi elemeinek vizsgálata
    - 2.4.1. Eszközök
      - 2.4.1.1. Befektetett eszközök
        - 2.4.1.1.1. Immateriális javak
        - 2.4.1.1.2. Tárgyi eszközök
        - 2.4.1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök
      - 2.4.1.2. Forgóeszközök
        - 2.4.1.2.1. Készletek
        - 2.4.1.2.2. Követelések
        - 2.4.1.2.3. Értékpapírok
        - 2.4.1.2.4. Pénzeszközök
      - 2.4.1.3. Aktív időbeli elhatárolások
    - 2.4.2. Források
      - 2.4.2.1. Saját tőke
      - 2.4.2.2. Céltartalék
      - 2.4.2.3. Kötelezettségek
      - 2.4.2.4. Passzív időbeli elhatárolások
  - 2.5. Az eredmény alakulása, a társaság vagyoni, pénzügyi helyzetének elemzése
    - 2.5.1. Az eredmény alakulása
      - 2.5.1.1. Értékesítés nettó árbevétele
      - 2.5.1.2. Költségek költségnemenkénti alakulása, aktivált teljesítmények
      - 2.5.1.3. Értékesítés közvetlen és közvetett költsége
    - 2.5.2. Vagyoni, pénzügyi helyzet értékelése

## Mellékletek

1. sz. Immateriális javak állományának alakulása
2. sz. Tárgyi eszközök állományának alakulása
3. sz. Tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása
4. a. sz. Tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulása
- b. sz. Tárgyévi értékcsökkenési leírás megbontása
5. sz. Tárgyi eszközök nettó értékének alakulása
6. sz. Beruházások és felújítások állományváltozásai
7. sz. Immateriális javak és tárgyi eszközök megoszlása
8. sz. Befektetett pénzügyi eszközök alakulása
9. sz. Készletek állományának változásai
10. sz. Egyéb követelések
11. sz. Egyéb rövidlejáratú kötelezettség
12. sz. Vevőkövetelések
13. sz. Követelések értékvesztése
14. sz. Költségek költségnemenkénti bontása
15. sz. Aktivált saját teljesítmények
16. sz. Aktív időbeli elhatárolások
17. sz. Passzív időbeli elhatárolások
18. sz. Értékesítés nettó árbevétele
19. sz. A jegyzett tőke részletezése
20. sz. Cash-flow kimutatás
21. sz. A veszélyes hulladékokra vonatkozó kiegészítő adatok
22. sz. 2020. évi társasági adóalap megállapítása
23. sz. 2020. évi Energiaellátók jövedelemadója adóalap megállapítása
24. sz. 2020. évi tevékenységenkénti mérleg és eredménykimutatás  
(számviteli szétválasztás szabályai szerint)

Statisztikai számjel: 11338024360011419

Cégjegyzék száma: 19-10-500133

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2020. december 31.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	<b>A. Befektetett eszközök</b>	30 875 771	0	30 950 491
2	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	73 006	0	47 662
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	22 542		24 152
6	Szellemi termékek	50 464		23 510
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	30 778 724	0	30 879 585
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	29 159 950		29 325 470
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 420 514		1 341 339
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	100 489		88 887
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	97 771		116 519
16	Beruházásokra adott előlegek			7 370
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	24 041	0	23 244
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Egyéb tartós részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartósan adott kölcsön	16 164		15 367
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	7 877		7 877
25	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
26	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltezés: Veszprém, 2021. április 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Statisztikai számjel: 11338024360011419

Cégjegyzék száma: 19-10-500133

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2020. december 31.

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
27	<b>B. Forgóeszközök</b>	2 697 512	0	2 791 629
28	<b>I. KÉSZLETEK</b>	208 568	0	199 232
29	Anyagok	202 394		187 467
30	Befejezetlen termelés és félkész termékek	2 189		10 992
31	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
32	Késztermékek	63		161
33	Áruk	3 922		612
34	Készletekre adott előlegek			
35	<b>II. KÖVETELÉSEK</b>	1 669 128	0	1 618 016
36	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	856 303		811 970
37	Követelések kapcsolattal szemben			
38	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
39	Váltókövetelések			
40	Egyéb követelések	812 825		806 046
41	Követelések értékelési különbözete			
42	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
43	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK</b>	31 825	0	31 825
44	Részesedés kapcsolattal szemben			
45	Egyéb részesedés			
46	Saját részvények, saját üzletrészek	31 825		31 825
47	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
48	Értékpapírok értékelési különbözete			
49	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>	787 991	0	942 556
50	Pénztár, csekkek	524		686
51	Bankbetétek	787 467		941 870
52	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	217 212	0	207 946
53	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	184 903		181 276
54	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	32 309		26 670
55	Halasztott ráfordítások			
56	<b>Eszközök összesen</b>	33 790 495	0	33 950 066

Keltezés: Veszprém, 2021. április 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Statisztikai számjel: 11338024360011419

Cégjegyzék száma: 19-10-500133

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2020. december 31.

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
57	<b>D. Saját tőke</b>	1 857 438	0	1 814 146
58	I. JEGYZETT TŐKE	886 170		886 170
59	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
60	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
61	III. TŐKETARTALÉK			
62	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	263 800		506 301
63	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	748 140		464 967
64	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
65	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
66	Valós értékelés értékelési tartaléka			
67	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-40 672		-43 292
68	<b>E. Céltartalékok</b>	76 732	0	53 528
69	Céltartalék a várható kötelezettségekre	7 992		7 992
70	Céltartalék a jövőbeni költségekre	68 740		45 536
71	Egyéb céltartalék			
72	<b>F. Kötelezettségek</b>	30 576 010	0	30 985 001
73	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
74	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
75	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
76	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
77	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	29 861 938	0	30 065 920
78	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
79	Átváltoztatható kötvények			
80	Tartozások kötvénykibocsátásból			
81	Beruházási és fejlesztési hitelek			
82	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
83	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
84	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
85	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	29 861 938		30 065 920

Keltezés: Veszprém, 2021. április 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Statisztikai számjel: 11338024360011419

Cégjegyzék száma: 19-10-500133

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2020. december 31.

**"A" MÉRLEG Források (passzívák)**

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
86	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	714 072	0	919 081
87	Rövid lejáratú kölcsönök			
88	ebből: az átváltoztatható kötvények			
89	Rövid lejáratú hitelek			
90	Vevőktől kapott előlegek	2 648		13 992
91	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	144 388		219 772
92	Váltótartozások			
93	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
94	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
95	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	567 036		685 317
96	Kötelezettségek értékelési különbözete			
97	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
98	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	1 280 315	0	1 097 391
99	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	156 222		163 135
100	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	356 063		346 323
101	Halasztott bevételek	768 030		587 933
102	<b>Források összesen</b>	<b>33 790 495</b>	<b>0</b>	<b>33 950 066</b>

Keltezés: Veszprém, 2021. április 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Statisztikai számjel: 11338024360011419

Cégjegyzék száma: 19-10-500133

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2020. december 31.

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 346 003		5 626 200
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	5 346 003	0	5 626 200
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±	-7 065		8 902
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	149 643		81 832
6	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	142 578	0	90 734
7	<b>III. Egyéb bevételek</b>	556 969		476 223
8	ebből: visszaírt értékvesztés	26 514		29 711
9	5 Anyagköltség	1 242 926		1 379 299
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	807 478		782 367
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	258 149		262 445
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke	2 444		9 128
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	76 129		166 150
14	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	2 387 126	0	2 599 389
15	10 Bérköltség	1 688 691		1 667 291
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések	165 338		152 788
17	12 Bérjárulékok	363 627		307 182
18	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	2 217 656	0	2 127 261
19	<b>VI. Értékcsökkenési leírás</b>	924 633		942 802
20	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	556 855		567 067
21	ebből: értékvesztés	32 377		32 411
22	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	-40 720	0	-43 362

Keltezés: Veszprém, 2021. április 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.



Statisztikai számjel: 11338024360011419

Cégjegyzék száma: 19-10-500133

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2020. december 31.

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

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	48		70
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
32	ebből: értékelési különbözet			
33	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	48	0	70
34	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
35	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
37	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
39	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
40	ebből: értékelési különbözet			
41	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)</b>	0	0	0
42	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	48	0	70
47	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	-40 672	0	-43 292
48	<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>			
49	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)</b>	-40 672	0	-43 292

Keltezés: Veszprém, 2021. április 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Statisztikai számjel: 11338024360011419

Cégjegyzék száma: 19-10-500133

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2020. december 31.

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)**

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 346 003		5 626 200
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	5 346 003	0	5 626 200
4	3 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	3 758 654		3 866 109
5	4 Eladott áruk beszerzési értéke	2 444		9 128
6	5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	76 129		166 150
7	<b>II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)</b>	3 837 227	0	4 041 387
8	<b>III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)</b>	1 508 776	0	1 584 813
9	6 Értékesítési, forgalmazási költségek	200		0
10	7 Igazgatási költségek	1 543 469		1 532 505
11	8 Egyéb általános költségek	5 941		4 826
12	<b>IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)</b>	1 549 610	0	1 537 331
13	<b>V. Egyéb bevételek</b>	556 969		476 223
14	ebből: visszaírt értékvesztés	26 514		29 711
15	<b>VI. Egyéb ráfordítások</b>	556 855		567 067
16	ebből: értékvesztés	32 377		32 411
17	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)</b>	-40 720	0	-43 362

Keltezés: Veszprém, 2021. április 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

Statisztikai számjel: 11338024360011419

Cégjegyzék száma: 19-10-500133

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2020. december 31.

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)**

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
18	9 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
19	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
20	10 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
21	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
22	11 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
23	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
24	12 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	48		70
25	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
26	13 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
27	ebből: értékelési különbözet			
28	<b>VII. Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)</b>	48	0	70
29	14 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
30	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
31	15 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
32	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
33	16 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
34	17 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai			
35	ebből: értékelési különbözet			
36	<b>VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17)</b>	0	0	0
37	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)</b>	48	0	70
38	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	-40 672	0	-43 292
39	<b>IX. Adófizetési kötelezettség</b>			
40	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX)</b>	-40 672	0	-43 292

Keltezés: Veszprém, 2021. április 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

## **BEVEZETÉS**

A Társaság Igazgatósága elkészítette a 2000. évi C. törvény 9.§. (1) bekezdésének rendelkezése alapján a Társaság 2020. gazdasági évről készült beszámolóját.

### **2. Kiegészítő melléklet**

#### **2.1. A Részvénytársaság jogi helyzete**

A BAKONYKARSZT Víz- és Csatornamű Részvénytársaság a Veszprém Megyei Víz- és Csatornamű Részvénytársaság cégből szétválással alakult 1996. január 1-jén, 870.980 ezer Ft jegyzett tőkével, amelyet a Veszprém Megyei Bíróság, mint Cégbíróság a Cg.19-10-500133/7 szám alatt 1996. június 18-án bejegyzett. A társaság tényleges működését 1996. január 1-jén kezdte meg.

A társaság főbb adatai a 2020. december 31-i állapotnak megfelelően:

A társaság székhelye: 8200 Veszprém, Pápai u. 41.

A társaság fióktelepei:

- 8400 Ajka, Fő út 62.
- 8100 Várpalota, Péti u. 1.
- 8291 Nagyvázsony, Petőfi S. u. 2/c.
- 8420 Zirc, Bakonybéli u. 5.
- 8522 Nemesgörzsöny, Zrínyi u. 29.

A társaság fő tevékenységei: Víztermelés, - kezelés, - ellátás

A részvénytársaság alaptőkéje 886.170 E Ft, melynek összegében a tárgyévben változás nem történt.

## **2.2. A BAKONYKARSZT Zrt. képviseleti és egyéb adatainak ismertetése**

Részvénytársaságunk képviseletére jogosult személy a társaság vezérigazgatója:

Kugler Gyula László

Lakcíme: 8443 Bánd, Rákóczi utca 23.

Részvénytársaság székhelye: 8200 Veszprém, Pápai út 41.

Részvénytársaság honlapja: [www.bakonykarszt.hu](http://www.bakonykarszt.hu)

A részvénytársaság számviteli nyilvántartásait saját dolgozóival készíti, akik rendelkeznek mérlegképes szakképesítéssel és engedéllyel. A pénzügyi számviteli feladatok irányításáért, vezetésért felelős személy Fazekas Csaba gazdasági igazgató, regisztrált mérlegképes könyvelő. Regisztrálási szám: 191489.

Részvénytársaságunknál a könyvvizsgálat kötelező, az auditáló adatai az alábbiak:

Név: SIGNATOR AUDIT Könyvvizsgáló Kft.

Székhely: 8200 Veszprém, Radnóti tér 2.

Tagsági igazolvány szám: 000753

Kijelölt könyvvizsgáló:

Név: Olma Frigyes

Anyja neve: Jung Teréz

Lakcím: 8200 Veszprém, Zápor u. 4/2/B.

Tagsági igazolvány szám: 000718

2020. évben a könyvvizsgálat éves díja 4.215.000,- Ft, ebből ez évben eseti díjazás nem történt.

Az igazgatóság, üzletvezetés és a felügyelő bizottság járandósága az üzleti évben bruttó 85.126.365,- Ft, melyből az igazgatóságé 8.640.000,- Ft az üzletvezetésé 68.158.365,- Ft, míg a felügyelő bizottságé 8.328.000,- Ft. Társaságunknál a vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjainak nem folyósítottunk előlegeket és kölcsönöket, a nevükben nem vállaltunk garanciákat. A társaság korábbi fentiekben említett tagjaival szemben nem áll fenn nyugdíjfizetési kötelezettség.

### **2.3. Számviteli politikánk meghatározó elemeinek ismertetése**

A BAKONYKARSZT Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság Számviteli Politikáját a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásainak figyelembevételével készítette el.

A BAKONYKARSZT Zrt. éves beszámoló és üzleti jelentés készítésére kötelezett, melyet a kettős könyvvitel rendszerével támaszt alá. Az éves beszámoló: mérlegből, eredménykimutatásból és kiegészítő mellékletből áll.

A Társaság gazdasági elszámolási időszaka a naptári évvel megegyező, a mérleg fordulónapja december 31-e.

A könyvviteli zárlat időpontja: 2021. február 28.

A mérlegkészítés végső időpontja: 2021. április 28.

Az éves gazdálkodás eredményét összköltség eljárással és a forgalmi költség eljárás módszerével is megállapítjuk.

Számviteli politikánk rögzíti a kiegészítő melléklet adattartalmát is.

A befektetett eszközök értékhelyesbítésének lehetőségével társaságunk nem él.

Az 50 E Ft alatti tárgyi eszközöket használatba vételkor egyösszegű leírásként, azonnal költségként elszámoljuk.

Kivételt képeznek ez alól a vízmérőkre szerelhető rádiós frekvenciás távadók, amelyeket a hasznos élettartamuk alapján 15 év alatt tervezünk leírni.

Az 50 E Ft feletti tárgyi eszközöknél az elhasználódási idő figyelembevételével kialakított lineáris kulcsok segítségével a bruttó érték alapján, napra arányos amortizációt számolunk el. A Társaság 2017. évben megváltoztatta számviteli politikáját az amortizációs kulcsok jegyzékét illetően, mely szerint a számvitelileg elszámolt értékcsökkenés mértéke, eltér a társasági adótörvény mellékletében meghatározott mértéktől.

Tartós és jelentős értékkülönbözöt megléte, illetve káresemény miatt terven felüli értékcsökkenést számolunk el.

A használt eszközök élettartamának megállapítása úgy történik, hogy a teljes bekerülési érték leírásra kerüljön, így a maradványérték nulla. Tárgyi eszközeink legnagyobb hányada közmű, melyeknél nem ésszerű a maradványérték alkalmazása.

Az egyéb eszközök hasznos élettartamát bekerülési értékük teljes összegének leírásával tervezzük.

Értékelési szabályzatunk tételesen meghatározza az eszközök bekerülési értékének összetevőit, valamint a mérlegben szereplő eszközök és források értékelési technikáját.

Vevőköveteléseinket tekintve Társaságunknál a 90 napnál régebbi kintlévőség minősíthető tartósnak.

A mérleg fordulónapján meglévő, a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett, tartósnak minősülő vevőkövetelések nyilvántartásba vételi értékének 100 %-ában határozzuk meg az értékvesztés nagyságát.

A tárgyévi szolgáltatás árbevételének megállapítását, az időbeli elhatárolások rendjét számviteli politikánk részletesen szabályozza.

## **2.4. A mérlegtételek tartalmi elemeinek vizsgálata**

### **2.4.1 Eszközök**

A mérlegben kimutatott aktívák értéke az üzleti év végén 33.950.066 ezer Ft, a forrásokkal egyezően, mely az előző üzleti évihez képest 159.571 E Ft-tal, azaz 1,0 %-kal növekedett.

A Társaság mérleg főösszegén belül az eszközök és források szerkezeti megoszlása az alábbiakban változott:

Eszközök:	2019. 12. 31.	2020 .12. 31.
Befektetett eszközök	91,4 %	91,2 %
Forgóeszközök:	8,0 %	8,2 %
Aktív időbeli elhatárolás	0,6 %	0,6 %

Források:	2019. 12. 31.	2020. 12. 31.
Saját tőke	5,5 %	5,3 %
Céltartalék	0,2 %	0,2 %
Kötelezettségek	90,5 %	91,3 %
Passzív időbeli elhatárolás	3,8 %	3,2 %

#### **2.4.1.1. Befektetett eszközök**

A társaság befektetett eszközeinek könyv szerinti értéke 2020. december 31-én 30.950.491 E Ft, mely az eszközök 91,2 %-át képviseli. A vizsgált időszakban az előző évhez képest csekély mértékű csökkenés tapasztalható.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény alapján, 2013. január elsejével Társaságunk tulajdonában lévő víziközmű vagyon átháramlott az ellátásért felelős tulajdonos önkormányzatokhoz, majd ugyanezen nappal visszakerült vagyonkezelésbe. Az eszközöket tekintve a vagyonkezelt eszközök 94,5 %-ot, míg a saját eszközeink 5,5 %-ot képviselnek (7. sz. melléklet).

##### **2.4.1.1.1. Immateriális javak**

Az immateriális javak nettó értéke a mérleg fordulónapján 47.662 E Ft. Ez az előző évihez képest 34,7 %-os csökkenést mutat (1. sz. melléklet).

Az immateriális javak állománya a tárgyévben az alábbiak szerint alakult:

*adatok ezer Ft-ban*

Megnevezés	Alapítás- átszervezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
<b>Bruttó érték</b>				
<b>Nyitó egyenleg</b>	4.500	76.415	517.166	598.081
Növekedés	0	9.120	7.101	16.221
Csökkenés	0	0	0	0
<b>Záró egyenleg</b>	<b>4.500</b>	<b>85.535</b>	<b>524.267</b>	<b>614.302</b>
<b>Értékcsökkenés</b>				
<b>Nyitó egyenleg</b>	4.500	53.873	466.702	525.075
Növekedés	0	7.510	34.055	41.565
Csökkenés	0	0	0	0
<b>Záró egyenleg</b>	<b>4.500</b>	<b>61.383</b>	<b>500.757</b>	<b>566.640</b>
<b>Nettó érték</b>				
<b>Nyitó egyenleg</b>	0	22.542	50.464	73.006
<b>Záró egyenleg</b>	0	24.152	23.510	47.662



Az immateriális javak közül, a vagyoni értékű jogok kis mértékben növekedtek, míg a szellemi termékek esetében jelentős csökkenés történt.

*Főbb állománynövekedések a tárgyévben a következők:*

- |   |            |
|---|------------|
| • Szerver szoftver  | 8.036 E Ft |
| • Integrált rendszeren történt fejlesztések, a számlázási program átalakításához kapcsolódóan, illetve egyéb fejlesztések | 6.677 E Ft |

Az immateriális javaknál együttesen 41.565 E Ft tervszerinti értékcsökkenési leírás került elszámolásra. Ennek összege az előző évekhez képest 4,2 %-kal csökkent.

#### **2.4.1.1.2. Tárgyi eszközök**

A tárgyi eszközök állománya a tárgyévben 30.879.585 E Ft, mely az alábbiak szerint alakult:

- |   |                 |
|---|-----------------|
| • ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 29.325.470 E Ft |
| • műszaki berendezések, gépek, járművek         | 1.341.339 E Ft  |
| • egyéb berendezések, felszerelések, járművek   | 88.887 E Ft     |
| • befejezetlen beruházások                      | 116.519 E Ft    |
| • beruházásokra adott előlegek                  | 7.370 E Ft      |

A tárgyi eszközök bruttó, nettó értékét, valamint az értékcsökkenés mértékét a 2 -5. sz. melléklet tartalmazza.

#### **Üzembe helyezett tárgyi eszközök**

Az üzembe helyezett tárgyi eszközök állománya összességében az előző évhez képest 74.743 E Ft-os növekedést mutat. A beruházások, felújítások értéke esetében is növekedés tapasztalható, mely 18.748 E Ft.

A tárgyi eszközök állományában bekövetkezett változásokat az alábbi táblázat foglalja össze:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések felszerelések, járművek	Egyéb berendezések felszerelések, járművek	Összesen
<b>Bruttó érték</b>				
Nyitó egyenleg	33.423.291	4.017.283	470.744	37.911.318
Növekedés	843.488	123.462	21.610	988.560
Csökkenés	2.257	0	10.834	13.091
Záró egyenleg	<b>34.264.522</b>	<b>4.140.745</b>	<b>481.520</b>	<b>38.886.787</b>
<b>Értékcsökkenés</b>				
Nyitó egyenleg	4.263.341	2.596.769	370.255	7.230.365
Növekedés	676.070	202.637	22.530	901.237
Csökkenés	359	0	152	511
Záró egyenleg	<b>4.939.052</b>	<b>2.799.406</b>	<b>392.633</b>	<b>8.131.091</b>
<b>Nettó érték</b>				
Nyitó egyenleg	<b>29.159.950</b>	<b>1.420.514</b>	<b>100.489</b>	<b>30.680.953</b>
Záró egyenleg	<b>29.325.470</b>	<b>1.341.339</b>	<b>88.887</b>	<b>30.755.696</b>

### **Tárgyi eszközök állománynövekedései a tárgyévben**

*Ingatlanok főbb állománynövekedései beruházásokkal kapcsolatban, melyek az aktivált összegeket mutatják (akár a korábbi évekre vonatkozóan is):*

- Olaszfalu, Major utca, ivóvízvezeték rekonstrukció 28.408 E Ft
- Várpalota, Sörház utca. ivóvízhálózat rekonstrukció 25.864 E Ft
- Veszprém, Síp utca ivóvíz vezeték rekonstrukció 54.384 E Ft
- Pétfürdő, szennyvíztisztító telep, trafó kivitelezés 25.216 E Ft
- Ajka, Széchenyi utca ivóvízvezeték rekonstrukció 12.002 E Ft
- Veszprém-Kádárta, NA 450 AC ivóvíz, távvezeték rekonstrukció 170.116 E Ft
- Veszprém, 8. számú főút építéséhez kapcsolódó ivóvíz és szennyvízvezeték kiváltások 211.416 E Ft
- Nemesvámos, Kossuth utca ivóvízvezeték rekonstrukció 10.007 E Ft
- Veszprém, Szennyvíztisztító telep, Naperőmű létesítése 78.269 E Ft
- Ajka, Bakonygyepes, Fő utca ivóvízvezeték rekonstrukció 3.083 E Ft
- Ajka, Sport utca Jégcsarnok kivitelezéséhez kapcsolódó ivóvízvezeték rekonstrukció 9.666 E Ft

- Várpalota, szennyvíztisztító telep, I. számú biológiai blokk I. számú gépészeti rekonstrukció 6.401 E Ft
- Zirc, Kossuth utca, ivóvízvezeték rekonstrukció 6.976 E Ft
- Várpalota Üzemviteli épület, parkolóhely bővítés 2.454 E Ft

*Műszaki berendezések, gépek főbb állománynövekedése:*

- Veszprém szennyvíztisztító telep, kistraktor beszerzés 4.513 E Ft
- Zirc, Ford Transit gépjármű beszerzés 10.833 E Ft
- Ajka ÜM. 1db Dacia Dokker tehergépjármű beszerzés 3.978 E Ft
- Ajka ÜM. 1db Toyota tehergépjármű beszerzés 8.052 E Ft

*Egyéb berendezések, gépek főbb állománynövekedése:*

- Központ Szerver, szünetmentes tápegység 1.764 E Ft
- Központ, számítógép, nyomtató beszerzések 1.071 E Ft
- Központi Laboratórium, 1 db vízgőzdesztilláló berendezés 1.772 E Ft
- Veszprém szennyvíztisztító telep, gyökérvágó készlet 1.117 E Ft
- Várpalota ÜM. klímák telepítés 629 E Ft
- Borszörcsök, 2 db szennyvízszivattyú 1.066 E Ft
- Kolontár, 4 db szennyvízszivattyú 2.132 E Ft
- Veszprém, szennyvízátemelő GPRS adatátvitel átállás 3.990 E Ft

***Tárgyi eszközök állománycsökkenése***

*Selejtezés*

A társaság selejtezési bizottságának tagjai, a megállapított immateriális javak, tárgyi eszközök közül, azokat jelölte selejtezésre, melyek üzemeltetésre alkalmatlanok, felújításuk, használatuk gazdaságtalan.

A selejtezett eszközök bruttó értéke 2.257 E Ft, melynek nettó értéke 1.898 E Ft-ot jelentett.

A leselejtezett göngyölegek értéke 1.120 E Ft.

### *Értékesítés*

Értékesítésre kerültek a feleslegessé vált eszközök, melyek nettó nyilvántartási értéke 3.187 E Ft értékű befejezetlen beruházásokon szereplő eszközök, illetve az egyéb berendezések, gépek, járművek kivezetett értéke 10.682 E Ft. Az értékesített gépek, berendezések esetében a társaságnak 10.833 E Ft bevétele, míg az értékesített beruházások esetében 3.187 E Ft bevétele keletkezett. Mindez 151 E Ft eredményt jelentett.

### *Értékcsökkenés*

A társaság tárgyi eszközök után az üzleti évben 942.802 E Ft értékcsökkenést számolt el. A változás az előző évihez képest 2,0 %-os növekedést mutat.

### **Az értékcsökkenési leírást az alábbi táblázat részletezi:**

*adatok ezer Ft-ban*

<b>Megnevezés</b>	<b>2019.</b>	<b>2020.</b>	<b>Változás %</b>
Terv szerinti értékcsökkenés	151.381	155.834	2,94
Vagyonkezelt eszközök terv szerinti értékcsökkenés	770.035	784.977	1,94
50 ezer Ft alatti tárgyi eszközök egyösszegű értékcsökkenése	3.217	1.991	-38,11

A tárgyi eszközök tárgyévi változásában a vagyonkezelt eszközöket tekintve, jelentős összegű mozgás nem volt a 2020. évben.

### *Befejezetlen beruházások (6. sz. melléklet)*

A befejezetlen beruházások állománya év végén, főként a még folyamatban lévő ingatlan jellegű beruházásokból tevődik össze. A befejezetlen beruházások beszámolási időszaki nyitó értéke 97.771 E Ft, záró állománya 116.519 E Ft, ami 19,18 %-os növekedést mutat.

A növekedés oka, a 2020. évben elkezdett ivóvíz, illetve szennyvíz rekonstrukciós munkák.

A beruházások főbb mozgásai a tárgyévben a következők voltak:

- Növekedés

Új beszerzése 775.382 E Ft, felújítások értéke 61.041 E Ft volt a tárgyévben.

- Csökkenés

A tárgyévben üzembe helyezett beruházási munkák között 736.468 E Ft új beszerzésekre, 77.070 E Ft meglévő eszközök felújítására merült fel.

Értékesítésre került több, nem aktivált eszköz a befejezetlen beruházásokból összesen 3.187 E Ft értékben beszerzési áron. Továbbá átvezetésre került 950 E Ft összegű tétel, mint közvetített szolgáltatás.

#### **2.4.1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök**

A befektetett pénzügyi eszközök fordulónapi záró állománya 23.244 E Ft, mely 3,32 %-kal alacsonyabb az előző évinél. Alakulását a 8. sz. melléklet tartalmazza.

Fenti összeg megoszlása az alábbi:

• Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	7.877 E Ft
• Lakáskölcsön	9.141 E Ft
• Garanciális kötelezettség miatti visszatartatásból származó hosszúlejáratú követelések	6.226 E Ft

A dolgozóknak adott egy éven túli lakásépítési kölcsönök állománya az előző évihez képest a 2020. évi kölcsönnyújtás és egyéb jogcímen történő növekedés miatt 2.200 E Ft-tal nőtt, és 4.401 E Ft-tal, a törlesztések mértékével csökkent.

A kölcsönök éven belül esedékes törlesztő részletének átsorolása miatt 2.716 E Ft kerül egyéb követelések között kimutatásra a számviteli törvény szabályozásának megfelelően. Az összeg 393 E Ft-tal alacsonyabb, mint előző évben.

A tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír mérleg szerinti értéke az OTP által nyújtott Optima nyíltvégű befektetési jegy beszerzési értékét tartalmazza, melynek értéke megegyezik az előző évi állomány értékével.

A garanciális visszatartás az éven túl esedékes, az építőipari munkák garanciális kötelezettség teljesítésének biztosítéka miatt, a megrendelő által visszatartott követeléseket mutatják, melyek az építőiparban szokásos, általában 5 %-os mértéket tesznek ki.

A garanciális kötelezettségekre visszatartott vevőkövetelések értéke 6.226 E Ft, melyből a 2021. évben 1.948 E Ft esedékes.

#### **2.4.1.2. Forgóeszközök**

A társaság mérleg szerinti forgóeszközeinek értéke 2.791.629 E Ft, melynek összetétele:

• Készletek	199.232 E Ft
• Követelések	1.618.016 E Ft
• Értékpapírok	31.825 E Ft
• Pénzeszközök	942.556 E Ft

A forgóeszközök állománya összességében az előző évihez képest 94.117 E Ft-tal, azaz 3,49 %-kal növekedett, melyet a pénzeszközök állományának növekedése okozott.

A készletek állománya 9.336 E Ft-tal, azaz 4,48 %-kal csökkent, mely az anyagkészlet, az áruk együttes csökkenésének tudható be. A készletek állományán belül a befejezetlen termelés, félkész termékek aránya viszont jelentősen emelkedett, 8.803 E Ft-tal. Oka az építőipari munkák áthúzódása a 2021. évre.

A követelések állománya 51.112 E Ft-tal, azaz 3,06 %-kal csökkent az előző évhez képest, mely a vevőkövetelések, illetve az egyéb követelések csökkenésére vezethető vissza.

Az értékpapírok állománya az előző évvel azonos szinten alakult.

A pénzeszközök állománya jelentősen növekedett 154.565 E Ft-tal, azaz 19,62 %-kal.

Oka a pályázati úton nyert támogatásokra átutalt összegek a 2020. évben csak részben kerültek felhasználásra.

#### **2.4.1.2.1. Készletek**

A készletek könyv szerinti értéke 199.232 E Ft (9. sz. melléklet), amelyből

- |   |              |
|---|--------------|
| • Anyagok                                 | 187.467 E Ft |
| • Befejezetlen termelés és félkész termék | 10.992 E Ft  |
| • Késztermékek                            | 161 E Ft     |
| • Áruk                                    | 612 E Ft     |

A vásárolt készletek 187.467 E Ft-os értékét egyrészt a 2020. december 31-i analitika értéke alapján, másrészt – melyekről folyamatos készletnyilvántartás nem készül – leltározás alapján állapította meg a társaság. Az anyagok értékelése a mérlegben havi mérlegelt átlagáron történt.

Befejezetlen termelésként szerepel a még folyamatban lévő, szerződés alapján végzett saját kivitelezésű építőipari munkák, illetve bérleti üzemeltetési jogviszonyban álló Önkormányzatoknak végzett szivattyú felújítások mérlegfordulónapig felmerült költsége, összesen 10.992 E Ft értékben.

Késztermékek között a palackozási tevékenységből származó palackozott ivóvíz állományának közvetlen önköltségen számított értéke szerepel, összesen 161 E Ft értékben.

Az áruk között a mérlegben egyrészt a megbízásból végzett, a megrendelővel még el nem számolt építési-szerelési munkák tárgyévben felmerült költsége szerepel (190 E Ft), másrészt a vízvételi kártya 152 E Ft értékben, valamint a 270 E Ft értékű betétdíjas göngyölegek értéke.

#### **2.4.1.2.2. Követelések**

A társaság követeléseinek mérleg szerinti záró állománya 1.618.016 E Ft, mely előző évhez képest 51.112 E Ft-tal, azaz 3,06 %-kal csökkent.

Záró állomány összetétele

- |                     |              |
|---------------------|--------------|
| • Vevőállomány      | 811.970 E Ft |
| • Egyéb követelések | 806.046 E Ft |

A vevőkkel szembeni követelések 2020. december 31-i analitikával alátámasztott bruttó értéke 1.071.465 E Ft (12. sz. melléklet), melyből 95.661 E Ft követel egyenlegű tétel a mérlegben átvezetésre került az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek közé.

A társaság a 2020. december 31-én fennálló, a mérlegkészítés időpontjáig ki nem egyenlített vevői követeléseit minősítette a számviteli politikájukban rögzített elvek figyelembevételével. Az ott meghatározott 90 napon túli kintlévőségekből származó várható veszteségekre összesen 259.496 E Ft értékvesztést tart nyilván, melyből 1.138 E Ft a tárgyévi csökkenés (13. sz. melléklet).

A vevői értékvesztés 2020. évben alábbiak szerint alakult:

• Nyitó értékvesztés	260.634 E Ft
• Számviteli politika szerint elszámolandó	32.411 E Ft
• Megfizetés miatti visszaírás	- 29.711 E Ft
• Behajthatatlan kivezetés	- 3.839 E Ft
• Záró értékvesztés	259.496 E Ft

Ez az előző években új értékvesztésként elszámoltakhoz képest 34 E Ft-os növekedést mutat.

A vevőkövetelések mérleg szerinti értéke fentiek alapján összesen 811.970 E Ft.

Az egyéb követelések állománya 806.046 E Ft, melynek részletes bemutatását a 10. sz. melléklet tartalmazza. Ezen követelések közt tartjuk nyilván a munkavállalókkal szembeni követelést, a költségvetéssel szembeni követeléseket, valamint a különféle egyéb követeléseket.

Jelentős tétel a különféle egyéb követelések közt a fejlesztési forrással kapcsolatos egyéb követelés, értéke a 2020. évben 725.431 E Ft, mely a tulajdonos önkormányzatokkal szemben fennálló követelés.

A tartozást felhalmozó ellátásért felelős önkormányzat a vagyonkezelési díjból törlesztette a kötelezettségeit 2017. évig bezárólag. 2018. évtől a használati díjak, nem csökkentették az ellátásért felelősök tartozását, mert ezen összegek egészen 2019. évig a vagyonértékelés fedezetét képezték. A 2020. évben megtörtént a vagyonértékelés, illetve az Ellátásért felelős Önkormányzatokkal ennek elszámolása.



#### **2.4.1.2.3. Értékpapírok**

A társaság 2020. 12. 31-én visszavásárolt saját részvényeinek értéke 31.825 E Ft.

Az előző évihez képest nem történt változás.

A visszavásárolt saját részvények összegére a Társaság már korábban lekötött tartalékot képezett.

#### **2.4.1.2.4. Pénzeszközök**

A pénzeszközök mérleg szerinti értéke 942.556 E Ft, amely megegyezik a számlavezető bankok által közölt egyenlegek, és a házipénztárak záró pénzkészletének összegével.

A pénzeszközök állománya előző évihez képest, 154.565 E Ft-tal, azaz 19,62 %-kal növekedett.

Pénzeszközök összetétele:

• Pénztár	686 E Ft	
• Bankszámlák	941.870 E Ft	
Elszámolási betétszámlák		818.843 E Ft
Elkülönített vagyonkezelési díjjal kapcsolatos számla		104.966 E Ft
Lakásépítési betétszámlák		16.461 E Ft
Kártya fedezeti számla		600 E Ft
Vagyoni biztosíték hulladék kezelés		1.000 E Ft

#### **2.4.1.3. Aktív időbeli elhatárolások**

Az aktív időbeli elhatárolások mérleg szerinti értéke 207.946 E Ft, amely a tárgyévet illető, de a következő időszakban jelentkező bevételeket, illetve a tárgyévben jelentkező, de a következő időszakot terhelő költségeket tartalmazza. Ennek állománya az előző évihez képest 4,27 %-kal csökkent.

Az aktív időbeli elhatárolásokat a 16. sz. melléklet tartalmazza.

## 2.4.2. Források

A mérlegben kimutatott források (passzívák) értéke az összes eszközzel egyezően 33.950.066 E Ft.

### 2.4.2.1. Saját tőke

A társaság saját tőkéje 2020. december 31-én 1.814.146 E Ft, mely -43.292 E Ft veszteség miatt 2,33 %-kal alacsonyabb, az előző évhez képest.

A saját tőke változása: (E Ft)

	<b>2019. 12. 31.</b>	<b>2020. 12. 31.</b>	<b>Arány ez előző évhez képest (%)</b>
Saját tőke			
– ebből:	1.857.438	1.814.146	97,67
jegyzett tőke	886.170	886.170	100,00
tőketartalék	0	0	
eredménytartalék	263.800	506.301	191,93
lekötött tartalék	748.140	464.967	62,15
adózott eredmény	-40.672	-43.292	

A társaság jegyzett tőkéje 2020. december 31-én 886.170 E Ft a cégbírósági bejegyzéssel egyezően, mely előző évihez képest nem változott (19. sz. melléklet)

Az eredménytartalék összességében növekedett,

Egyrészt csökkent az előző évi veszteség (-40.672 E Ft) átvezetett összegével, másrészt növekedett az Ellátásért felelős tulajdonos Önkormányzatok, fel nem használt kötelezettségeire képzett tartalék összegével (283.173 E Ft).

Lekötött tartalék jelentősen csökkent az előző évihez képest, melynek oka egyrészt a fent említett kötelezettségekre feloldott, illetve képzett összeg különbsége.

A 2020. évi adózott eredmény -43.292 E Ft veszteség. A társaságnak adófizetési kötelezettsége a tárgyévben nem keletkezett.

(Az eredmény alakulását befolyásoló tényezőket a későbbiekben részletezzük.)

Az adózott eredmény levezetése: (E Ft)

**Adózás előtti eredmény** **-43.292**

**Társasági adó fizetési kötelezettség** **-**

Társasági adó levezetése

Adózás előtti eredmény -43.292

Adózás előtti eredményt csökkentő összeg -1.115.791

Adózás előtti eredményt növelő összeg +994.876

Adó alapja -164.207

Fizetendő társasági adó (9 %) -

-

Energiaellátók jövedelemadója (23. sz. melléklet)

**Adózott eredmény** **-43.292**

**2.4.2.2. Céltartalékok**

Társaságunk Számviteli Politikája tartalmazza a céltartalék képzés, ezáltal feloldás lehetőségét. A céltartalékok mérleg szerinti összege 53.528 E Ft. Ez az előző évhez képest 23.203 E Ft-os csökkenést mutat, melyet alábbi tényezők okozzák:

A társaság biztos jövőbeni fizetési kötelezettségeinek fedezetére képezett 7.992 E Ft céltartalékot, mely összeg megegyezik a követelések között kimutatott, életbiztosításra fizetett összeggel, mely a biztosítás lejáratára esetén számolható el végleges kiadásként.

A 2020. gazdasági évben a Társaság a korábban képzett céltartalék terhére összességében **23.203 E Ft** feloldást számolt el.

A Társaság **légbevívő gépegységek (fúvók) javítására 2.331 E Ft** értékben számolta el a céltartalék feloldást. Várpalota, szennyvíztisztító telepen történt Robuschi RB-LP 70/S fúvó javítását végezte el az Ökotechnik Kft. nettó 1.943 E Ft értékben, továbbá Veszprém, szennyvíztisztító telepen PLC vezérlőegység javítása is megtörtént, szintén az Ökotechnik Kft. részéről nettó 388 E Ft értékben.

**Szennyvíziszap víztelenítő gépek javítása** terén a biztonságos üzemeltetés érdekében van szükség a két-háromévente (géptől és elhasználódástól függő) nagyobb arányú fenntartás elvégzésére. A 2020. gazdasági évben a Várpalota szennyvíztisztító telepen működő HILLER DP31-422 centrifuga BMR 5000 mérő és szabályozó egység kijelző cseréjére került sor. A munkát az Aquinno Service Kft. végezte nettó **1.081 E Ft** értékben.

**Bekötési vízmennyiség mérő cserékre** elkülönített összeg **7.791 E Ft**, mely teljes összegben feloldásra került.

A Társaság 2020. december 31-ig összesen 6.747 db bekötési vízmennyiség mérő cserét hajtott végre 64.685 E Ft értékben.

Társaságunk, az ivóvíz hálózat rendkívüli fenntartása, illetve (**szivacsos – mechanikus – hálózat mosatások**) a másodlagos vízminőség romlások elkerülése, megakadályozása érdekében 12.000 E Ft értékben képzett céltartalékot.

Az ivóvíz minőségjavító rendszer keretében a hálózat mosatását a víz jó minőségének megőrzése érdekében kell elvégezni. A kutaktól a települési vízhálózatok vezetékéig minden olyan műtárgyat megtisztítanak a szakemberek, amelyeken átfolyik a felhasználók által felhasznált ivóvíz. A tisztítás mechanikusan vagy szivacsosan is történhet. A kialakult járványügyi helyzet miatt, a Társaság nem tudta elvégezni a 2020. évre ütemezett munkálatokat.

**A 12.000 E Ft, meghiúsulás okán a 2020. évben feloldásra került.**

A 2020. évben a Társaság nem élt a céltartalékképzés lehetőségével.

#### **2.4.2.3. Kötelezettségek**

A kötelezettségek mérleg szerinti értéke 30.985.001 E Ft, mely az előző év végéhez képest 1,34 %-os növekedést jelent és az alábbi megoszlást mutatja:

- Hosszú lejáratú kötelezettségek 30.065.920 E Ft
- Rövid lejáratú kötelezettségek 919.081 E Ft

### *Hosszú lejáratú kötelezettségek*

A hosszú lejáratú kötelezettségek záró állománya 30.065.920 E Ft, mely hét pillérre épül fel. Egyrészt tartalmazza az önkormányzatokkal szembeni vagyonkezelésbe vett eszközöket 31.469.761 E Ft értékben, valamint a fejlesztési források elszámolásának azon értékeit, ahol Társaságunk tartozik az önkormányzatoknak az el nem végzett munkák 425.469 E Ft értékével. Ezen kötelezettségek között tartjuk nyilván az önkormányzatokkal szembeni kötelezettség csökkenésként a közgyűlés döntésének megfelelően, a díjban meg nem térült, költségként elszámolt amortizáció összegét is, melynek értéke -2.372.981 E Ft.

2016. évtől a pozitív egyenlegű ellátásért felelős tulajdonos önkormányzatok nyilatkoztak, hogy a vagyonkezelési díjat társaságunknál hagyják vagy sem. Amennyiben társaságunknál hagyják, úgy külön főkönyvi számlán kell nyilvántartani. Mérleg szerinti értéke a tárgyévben 21.437 E Ft.

Továbbá külön főkönyvi számon szerepel az Önkormányzattól átvett egyéb pénzügyi forrás, melynek záró állománya 24.155 E Ft.

A 447-es főkönyv mutatja az Ellátásért felelős tulajdonos önkormányzatok használati díjait. 2018. év január elsejétől, sem az eszközhasználati díjak, sem a vagyonkezelési díjak nem kerültek kifizetésre, ugyanis a törvényi előírásnak megfelelően a 2019. december 31-ig kötelezően előírt vagyonértékelés fedezetére szolgált.

2020. augusztus hónapban megtörtént az elszámolás az Önkormányzatokkal. A vagyonértékelés költsége, vagyonérték alapján került meghatározásra. A 2018., 2019. évi használati díjak szembe állításra kerültek a vagyonértékelés költségével. 2020. december 31-ig megtörtént a pénzügyi elszámolás. A 447-es főkönyv továbbra azon Ellátásért Felelős Tulajdonos Önkormányzatok pénzügyi állományát tartalmazza, melyek energiahatékonysági pályázat céljából, mint önerőt, a vagyonértékelésből visszajáró pénzügyi összeget Társaságunknál hagyta.

Záró állománya 2020. december 31-én 83.526 E Ft.

A 448-as főkönyv viszont a kapott pályázati pénzügyi összeg egyenlegét mutatja, melyek terhére az elvégzett beruházások már aktiválásra kerültek. Záró egyenlege 414.553 E Ft.

A hosszú lejáratú kötelezettségek részletes bemutatását az alábbi táblázat tartalmazza:

**Hosszú lejáratú kötelezettségek**  
**2020. év**

adatok E Ft-ban

<b>Főkönyvi szám</b>	<b>Megnevezés</b>	<b>2020. évi Nyitó</b>	<b>Tárgyévi mozgás</b>	<b>2020. évi Záró</b>
442	Vagyonkezelt eszközökkel kapcs. Kötelezettség	31 256 481	213 280	31 469 761
443	Díjban meg nem térült, ktg.-ként elszámolt amortizáció	- 1 998 983	- 373 998	- 2 372 981
444	Fejlesztési forrással kapcsolatos kötelezettség	426 409	- 940	425 469
445	Elkülönített vagyonkezelési díj	15 125	6 312	21 437
446	Egyéb pénzügyi forrás	13 917	10 238	24 155
447	Elkülönített használati díjak vagyonértékelésre	148 989	- 65 463	83 526
448	Kapott pályázati pénzeszegek	-	414 553	414 553
	<b>Mindösszesen</b>	<b>29 861 938</b>	<b>203 982</b>	<b>30 065 920</b>

A vagyonkezelt eszközök részletes kimutatását tartalmazza a következő táblázat:

**442 Vagyonkezelt eszközökkel kapcsolatos hosszú lejáratú kötelezettség**

**2020. év**

adatok Ft-ban

Nyitó egyenleg	9 237 246 534,00
Kivezetett eszközök (Zirc Önk.)	-47 580 557,00
Vagyonbehozatal (Zirc Önk.)	2 154 999 846,00
Vagyonbehozatal (Hegyesdi Régió)	1 720 207 927,00
Kivezetett eszközök (Veszprém Önk.)	-947 923 745,00
Vagyonbehozatal (Veszprém Önk.)	9 051 600 052,00
<b>2015. évi nyitó egyenleg</b>	<b>21 168 550 057,00</b>
Vagyonbehozatal (Dubari rendszer)	2 213 418 199,00
<b>2015. évi záró egyenleg</b>	<b>23 381 968 256,00</b>
<b>2016. évi mozgások</b>	
Zirc Önk.-től átvett vagyon	3 000 000,00
Nemesvámos Önk.-től átvett vagyon	9 022 708,00
Egyéb vagyonbehöz.	280 023,00
<b>2016. évi záró egyenleg</b>	<b>23 394 270 987,00</b>
<b>2017. évi mozgások</b>	
Vagyonbehozatal (Dubari szv.rendszer)	32 359 760,00
Vagyonbehozatal (Nagyvázsonyi szv.rendszer)	348 094,00
Vagyonbehozatal (Nagyvázsony szv.rendszer)	773 065 272,00
Vagyonbehozatal (Várpalota Önk.-NIF)	288 082 422,00
Fejlesztési forrásfelhasználás (VMJV Önk.-Vp. Petőfi S. u.)	4 588 409,00
Fejlesztési forrásfelhasználás (VMJV Önk.-Vp. Hunyadi u.)	7 030 433,00
Fejlesztési forrásfelhasználás (Nemesvámos II. nyomászóna)	700 000,00
Bakonybél Önk. Forrás átadásból megvalósult beruh.	314 961,00
Balatoncicsó Önk. Forrás átadásból megvalósult beruh.	212 595,00
<b>2017. évi záró egyenleg</b>	<b>24 500 972 933,00</b>
<b>2018. évi mozgások</b>	
Vagyonbehozatal	6 620 525 265,00
Vagyonkiadás	-19 981 333,00
<b>2018. évi záró egyenleg</b>	<b>31 101 516 865,00</b>
<b>2019. évi mozgások</b>	
Fejlesztési forrásfelhasználás (Hegyesdi szvt.telep Membrán kazetták felúj.)	16 414 255,00
Fejlesztési forrásfelhasználás (Olaszfalva, Babits u. 30 db bekötés felúj.)	1 523 999,00
Fejlesztési forrásfelhasználás (Ajka Ifjúság u. ivóvízvez. rekonstrukció)	8 440 945,00
Fejlesztési forrásfelhasználás (Nemesvámos II.nyomászóna kibővítése)	123 900,00
Fejlesztési forrásfelhasználás (Ajka Új Atlantisz ipari park II. sz. szvízátemelő)	11 288 400,00
Fejlesztési forrásfelhasználás (Veszprém 0241/7. hrsz ivóvízhálózat bővítés)	72 860 399,00
Vagyonbehozatal (Hárskút, ivóvíz bekötés)	143 106,00
Vagyonbehozatal (Hetyefő, Monitoring kút)	191 337,00
Vagyonbehozatal (Kislőd, ivóvízvezeték)	3 000,00
Vagyonbehozatal (Márkó, fogyasztói bekötés)	835 136,00
Vagyonbehozatal (Tótvázsony, ivóvízvez.)	4 087 300,00
Vagyonbehozatal (Zalahaláp ivóvízbekötés)	60 000,00
Vagyonbehozatal (Halimba, szennyvízelvezető rendszer)	200 000,00
Vagyonbehozatal (Márkó, Petőfi u. fogyasztói szennyvízbekötések)	548 400,00
Vagyonbehozatal (Csesznek, házi bekötés, Vár u.)	1 561 195,00
Vagyonbehozatal (Szentkirályszabadja szennyvízelvezető hál.)	37 916 521,00
Vagyonkiadás (Földter. 4274/65 hrsz. 500 m3 glóbusz út )	-1 026 340,00
Vagyonkiadás (Földter. 0154/2 hrsz. Pálihálás forr.)	-112 000,00
Vagyonkiadás (Porva Forrásfogl. védkerítés)	-95 198,00
<b>2019. évi záró egyenleg</b>	<b>31 256 481 220,00</b>

### Vagyonehozatal

Rákóczi u. 434/14 hrsz. szennyvízbekötés tulajdonj	1 922 620,00
Tiszafa u. szennyvízbekötés tulajdonjog átadás	222 880,00
954/18-19, 1154 hrsz.szv.bekötés tulajdonjog átvét	21 905 368,00
Szél u. 1092/3 hrsz.szv.bekötés tulajdojogi átvét	187 309,00
Dózsa Gy. u. 240/2 hrsz. szv.bekötés tulajdonjog	59 674,00
Baláca u. DN160 KG csatorna bekötés tulajdonjog be	270 915,00
Padányi Bíró M. tér szennyvízbekötés tulajdonjog	666 004,00
Iparos u.026/184 hrsz.szennyvízbekötés tulajdonjog	1 582 450,00
434/1 hrsz. DN160 KGPVC szv.bekötés tulajdonjog át	1 077 742,00
Petőfi u. DN160 KGPVC szv.bekötés tulajdonjog át.	103 400,00
543/39 hrsz. Községgér D63 KPE szv.bekötés kénysz	90 453,00
954/18/19,1154 hrsz.szv.csat.tulajdonjogi átvétele	23 907 632,00
Dózsa Gy u. 240/2 hrsz.DN200 KG csatorna tulajdonj	576 849,00
434/1 hrsz. DN200 KGPVC szv.csat.tulajdonjog át.	3 852 457,00
VIDEOTON 024 hrsz. D160 KPE bekötővezeték	1 002 624,00
CitoxLab D110 KPE ivóvízbekötés (VIDEOTON)	1 080 849,00
Rózsafa u. ivóvízbekötés tulajdonjogi átadása	151 236,00
Veszprémi u. ivóvízbekötés tulajdonjog átadás	463 305,00
Rákóczi u. ivóvízbekötés tulajdonjog átadás	640 870,00
Tiszafa u. ivóvízbekötés tulajdonjog átadás	64 572,00
Külterület 056 hrsz.ivóvízbekötés tulajdonjog átad	8 850,00
Búzavirág u. D25 KPE bekötés vagyoni jogi átvétel	15 285,00
Kiserdő u. D25 KPE bekötés tulajdonjogi átvétel	17 700,00
Kiserdő u. D25 KPE bekötés tulajdonjogi átvétel	17 700,00
954/18-19,1154 hrsz.ivóvízbeköt. tulajdonjog átvét	31 300 872,00
Szél u. 1092/3 hrsz.ivóvízbekötés tulajdonjog átv.	234 135,00
Búzavirág u. ivóvízbekötés tulajdonjog átadás	23 691,00
Külterület 034/31,681 hrsz.ivóvízbeköt tulajdonjog	194 370,00
Dózsa Gy. 240/2 hrsz.D25 KPE ivóvízbekötés vagyoni b	59 675,00
Baláca u. 25 KPE ivóvízbekötés tulajdonjog behozat	180 610,00
Baláca u. 25 KPE ivóvízbekötés tulajdonjog behozat	334 219,00
543//39 hrsz. Községi tér D32 KPE ivóvízbekötés	15 076,00
Fő u 226/5 hrsz. ivóvízbekötés tulajdonjog átvétel	178 809,00
Padányi Bíró Márton tér ivóvízbekötés tulajdonjog	333 000,00
434/1 hrsz. D25 KPE ivóvízbekötés tulajdonjog át.	625 012,00
434/34 hrsz. ivóvízbekötés tulajdonjog átadás	21 801,00
Rákóczi u. 405/2 hrsz.ivóvízbekötés tulajdonjog át	32 970,00
Villamos gépészet 5x10 mm2 vezeték	4 009 898,00
Ciklámen u. D250 KPE ivóvízvezeték (VIDEOTON Ipari	599 714,00
Szabadság ltp.-Ipari Park D160 KPE távvezeték	51 106 139,00
Petőfi u. 341/2 hrsz.D90 KPE vízvez.tulajdonjog át	9 983 300,00
434/1 hrsz. D110 KPE ivóvízvezeték tulajdonjog át.	2 106 563,00
Danfoss VLT AQUA Drive frekvenciaváltó (VIDEOTON)	1 328 420,00
Irányítástechnika PLC MARKER-3 (VIDEOTON)	2 501 392,00
Kommunikáció Modem M2M GPRS (VIDEOTON)	332 740,00
COR-3 Helix nyomásfokozó szivattyú (VIDEOTON)	3 661 156,00
Nyomásfokozó gépészet (VIDEOTON Ipari Park)	364 363,00
Vagyonvédelem nyitásérzékelő (VIDEOTON)	19 050,00
Nyomásfokozó akna (VIDEOTON Ipari Park)	1 640 205,00
Petőfi u. fogy.szennyvízbeköt tulajdonjog átruház.	676 872,00
Baláca u. DN160 KG csatorna bekötés tulajdonjog be	1 416 162,00
Ibolya u.fogyasztói bekötés tulajdonjogi átruházás	21 801,00
Jázmin u.fogyasztói bekötés tulajdonjog átruházás	8 850,00
Jázmin u.fogyasztói bekötés tulajdonjog átruházás	34 785,00
Jázmin u.fogyasztói bekötés tulajdonjog átruházás	219 221,00



<i>Kőhát u. fogyasztói bekötés tulajdonjog átruházás</i>	145 946,00
<i>Kőhát u. fogyasztói bekötés tulajdonjog átruházás</i>	66 322,00
<i>Kőhát u. fogyasztói bekötés tulajdonjog átruházás</i>	15 300,00
<i>Kálvária u.fogyasztóibekötés tulajdonjog átruházás</i>	42 421,00
<i>Kálvária u.fogyasztóibekötés tulajdonjog átruházás</i>	15 300,00
<i>Pipacs u. fogyasztói bekötés tulajdonjog átruházás</i>	36 196,00
<i>Pipacs u. fogyasztói bekötés tulajdonjog átruházás</i>	27 128,00
<i>Pipacs u. fogyasztói bekötés tulajdonjog átruházás</i>	21 801,00
<i>Orgona u.fogyasztói bekötés tulajdonjog átruházás</i>	65 082,00
<i>Viola u. fogyasztói bekötés tulajdonjog átruházás</i>	25 846,00
<i>Petőfi u.fogyasztói bekötés tulajdonjog átruházás</i>	169 218,00
<i>Külterület 056 hrsz.ivóvízbekötés tulajdonjog átad</i>	127 705,00
<i>Kiserdő u. D25 KPE bekötés tulajdonjogi átvétel</i>	17 700,00
<i>Búzavirág u. ivóvízbekötés tulajdonjog átadás</i>	8 850,00
<i>Balácsa u. 25 KPE ivóvízbekötés tulajdonjog behozat</i>	782 913,00
<i>Petőfi u. 341/2 hrsz.D90 KPE vízvez.tulajdonjog át</i>	185 000,00
<i>Fejlesztési forrásfelhasználás (Ajka, Jégcsarnok)</i>	9 666 306,00
<i>Fejlesztési forrásfelhasználás ( Olaszfalú, Major u.)</i>	28 407 592,00
<b>2020. évi záró egyenleg</b>	<b>31 469 761 461,00</b>

#### Rövid lejáratú kötelezettségek

A rövidlejáratú kötelezettségek mérleg szerinti összege 919.081 E Ft, mely 28,7 %-kal magasabb az előző évihez képest. A növekedést a szállítói kötelezettségek, illetve az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek jelentős mértékű növekedése okozta.

Rövidlejáratú kötelezettségek között került kimutatásra:

- Vevőktől kapott előleg 13.992 E Ft
- Kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásból (szállítók) 219.772 E Ft
- Egyéb rövid lejáratú kötelezettség 685.317 E Ft

A szállító állománya a mérleg fordulónapján fennálló kiegyenlítettlen tételeket tartalmazza, amelyek pénzügyi rendezése a fordulónapot követően esedékes. A szállítói kötelezettségek analitika szerinti összege belföldi szállítókkal szemben 149.215 E forint, beruházási szállítókkal szemben 41.310 E Ft, melyből 29.247 E Ft szállítói túlfizetés átvezetésre került az egyéb követelések közé. Így a szállítói kötelezettségek mérleg szerinti összege 219.772 E Ft, mely az előző évhez képest 52,21 %-kal növekedett.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összege 685.317 E Ft, mely az előző évi beszámolóban kimutatott összeghez képest 20,86 %-kal növekedett.

E mérlegsoron szerepelnek egyebek között a december havi, illetve az év végi elszámoláshoz kapcsolódó adó- és járuléktartozások, központi alapokba történő befizetések, a december havi munkabér és levonások, melyet a 11. számú táblázat részletesen tartalmaz.

#### **2.4.2.4. Passzív időbeli elhatárolások**

A passzív időbeli elhatárolások mérleg szerinti értéke 1.097.391 E Ft, mely az előző évihez képest 182.924 E Ft-tal csökkent.

Passzív időbeli elhatárolások között mutatja ki a társaság azon, a mérleggel lezárt időszakot terhelő költségeit, amelyek pénzkadásként csak a fordulónapot követően esedékesek, illetve a tárgyidőszakban befolyt, de a következő évet illető bevételeket.

A bevételek passzív időbeli elhatárolása tartalmazza a 2020. évben kiállított, viszont a 2021. évet érintő víz, illetve szennyvízelvezetés és tisztítás árbevételét. Mérlegértéke 163.135 E Ft, mely 6.913 E Ft-tal magasabb, mint az előző évi.

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásokat tekintve az előző évhez képest csekély mértékben (2,7 %) 9.740 E Ft-tal csökkent.

Jelentős költséget képviselnek, minden évben a II. félévi használati díjak elhatárolása.

A halasztott bevétel 180.097 E Ft-tal csökkent az előző évhez képest.

Oka a központi alapokból, fejlesztési célra kapott támogatások jelentős mértékű felhasználása.

A passzív időbeli elhatárolások tételes bemutatását a 17. számú melléklet szemlélteti.

## **2.5. Az eredmény alakulása, a társaság vagyoni, pénzügyi helyzetének elemzése**

### **2.5.1. Az eredmény alakulása**

A társaság adózott eredménye 2020. gazdasági évben 43.292 E Ft veszteség, amely az alábbi részeredményekből adódik (összehasonlítva az előző évvel):

adatok ezer forintban

Megnevezés	2019.év	2020.év	Változás
Üzleti tevékenység eredménye	-40.720	-43.362	-2.642
Pénzügyi műveletek eredménye	48	70	22
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>-40.672</b>	<b>-43.292</b>	<b>-2.620</b>
Adófizetési kötelezettség	0	0	0
<b>Adózott eredmény</b>	<b>-40.672</b>	<b>-43.292</b>	<b>-2.620</b>

Az üzemi tevékenység eredménye 2.642 E Ft-tal lett rosszabb az előző évihez képest, így 43.362 E Ft veszteség realizálódott.

Az anyag jellegű ráfordítások 212.263 E Ft-tal növekedtek. A személyi jellegű ráfordítások értéke 90.395 E Ft-tal csökkent, míg az értékcsökkenési leírás mértéke 18.169 E Ft-tal növekedett. Ezen tényezők együttes hatásának tudható be a veszteség minimális növekedése.

#### 2.5.1.1. Értékesítés nettó árbevétele

Megnevezés	2019.év (adatok ezer Ft-ban)	2020.év (adatok ezer Ft-ban)	Változás mértéke (adatok ezer Ft-ban)	2020./2019. aránya (%)
Ivóvíztermelés, szolgáltatás	2.482.502	2.571.372	88.870	103,58
Szennyvízelvezetés, tisztítás	2.510.651	2.585.187	74.536	102,97
Egyéb vízgazdálkodási tev.	11.883	23.824	11.941	200,49
<b>Alaptevékenység összesen</b>	<b>5.005.036</b>	<b>5.180.383</b>	<b>175.347</b>	<b>103,50</b>
Építés-szerelés	283.164	252.493	-30.671	89,17
Egyéb tevékenység	57.803	193.324	135.521	334,45
<b>Nettó árbevétel összesen</b>	<b>5.346.003</b>	<b>5.626.200</b>	<b>280.197</b>	<b>105,24</b>

Az értékesítés nettó árbevétele 280.197 E Ft-tal növekedett az előző évhez viszonyítva.

Díjváltozás nem történt, a növekedés annak tudható be, hogy a társaság számlázási rendszerét tekintve, átlagszámlázásra tért át, a lakossági felhasználók tekintetében. Évente egy alkalommal történik a bekötési vízmennyiség mérő leolvasása. Mivel a 2019. évi értékesítési mennyiségek jól alakultak, így a 2020. év is hasonlóan jó számokat produkált.

Az ivóvíztermelés, szolgáltatás árbevétele 3,58 %-kal növekedett az előző évihez képest.

A szennyvízszolgáltatás árbevétele a 2019. évi 2.510.651 E Ft-ról a 2020. évben 2.585.187 E Ft-ra növekedett.

Egyéb vízgazdálkodási tevékenységünk árbevétele jelentős mértékű növekedést mutat 11.941 E Ft-tal.

A fentiek alapján alaptevékenységünk árbevétele az előző évhez képest 3,5 %-os növekedést mutat.

Építés-szerelési tevékenységünk árbevétele csökkent, 283.164 E Ft-ról ez évre 252.493 E Ft-ra.

A 10,83 %-os csökkenés oka, hogy az előző évhez képest kevesebb építési tevékenységet tudott vállalni a Társaság.

Összességében a nettó árbevétel 5,24 %-os növekedést mutat az előző évhez képest.

#### **2.5.1.2. Költségek költségnemenkénti alakulása, aktivált teljesítmények**

A költségek költségnemenkénti alakulását a 14. sz. melléklet tartalmazza.

A mellékletben foglaltak szerint a költségek 44,12 %-át anyagjellegű, 38,72 %-át személyi jellegű ráfordítások, 17,16 %-át pedig az értékcsökkenési leírás teszi ki.

Az anyagjellegű költségek 56,90 %-a anyagköltség.

Előző évhez viszonyítva az anyagjellegű ráfordítások 8,89 %-os növekedést mutatnak, ezen belül az anyagköltség 10,97 %-kal növekedett, az igénybevett szolgáltatás 3,11 %-kal csökkent, az egyéb szolgáltatás értéke 1,66 %-kal növekedett.

Az eladott áruk beszerzési értéke 273,49 %-kal növekedett, míg a közvetített szolgáltatások értéke 118,25 %-kal növekedett, mely az építési, vállalkozási munkákhoz kapcsolódik.

A személyi jellegű ráfordítások 4,08 %-os csökkenést mutatnak az előző évhez képest.

Az értékcsökkenési leírás 1,96 %-os növekedés mutat.

Az aktivált teljesítmények értéke 51.844 E Ft-tal, azaz 36,36 %-kal csökkent az előző évhez képest. (15. sz. melléklet)

#### **2.5.1.3. Értékesítés közvetlen és közvetett költsége**

Az értékesítés közvetlen költsége 204.160 E Ft-tal, azaz 5,32 %-kal növekedett az előző évhez képest.

Az értékesítés közvetlen költsége a tárgyidőszakban 4.041.387 E Ft az alábbi összetételben:

- Értékesítés elszámolt közvetlen költsége 3.866.109 E Ft
- Eladott áruk beszerzési értéke 9.128 E Ft
- Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke 166.150 E Ft

Az értékesítés közvetlen költségeinek növekedését, az értékesítés elszámolt közvetlen költségének növekedése, illetve az eladott, közvetített szolgáltatások mértékének jelentős növekedése okozta.

Az értékesítés közvetett költségei 1.537.331 E Ft-ot tettek ki a tárgyidőszakban, ami az előző időszakihoz képest 12.279 E Ft-os csökkenést mutat, mely a következők szerint alakult:

- Igazgatási költségek 1.532.505 E Ft
- Egyéb általános költségek 4.826 E Ft

A társaság az értékesítés közvetett költségei között azon költségeket mutatja ki, amelyekből a felmerülés időpontjában nem dönthetők el, hogy melyik tevékenységet terhelik, előző évihez képest 0,79 %-os csökkenést mutat, melyet az igazgatási költségek az előző évinél kisebb összege okozott.

Az egyéb bevételek 476.223 E Ft-os értéke az előző évihez képest jelentősen, 80.746 E Ft - tal csökkent. Ennek oka, két tényező együttes hatása.

Egyik oka, a céltartalék feloldás mértékének csökkenése. 2019. évben a társaság 47.246 E Ft, míg 2020. évben 23.203 E Ft-nak megfelelő összegű céltartalék feloldást számolt el a könyveiben.

A másik tényező a fejlesztési forrással kapcsolatos egyéb bevétel csökkenése, mely a díjban meg nem térült amortizációt mutatja. A 2019. évben ez az összeg 444.987 E Ft-ot jelentett, míg 2020. évben 373.997 E Ft-ot. A számítás lényege, a jelenlegi díjban befolyt értékcsökkenés és eszközhasználati díjak arányában osztja fel a tárgyévben képződött eredményt, mely a tárgyév összes értékesítés nettó árbevételéből kivonja a tárgyév összes, számvitelileg elszámolt amortizációval csökkentett összes ráfordítását. Az így kapott különbség elosztásra kerül a díjban megtérült értékcsökkenés és a díjban beépített használati díj (bérleti díj) összegével.

Az így kapott arányszámmal, településenként megszorozzuk, a jelenleg érvényesen elszámolt díjban megtérülő értékcsökkenés és használati díj összegét. Összefoglalva és számokban kifejezve ez azt jelenti, hogy 2020. évben 57,06 %-a lett elszámolva a teljes díjban megtérült értékcsökkenés és használati díjak összegének.

Az egyéb ráfordítások 567.067 E Ft-os értéke az előző évihez képest 10.212 E Ft-tal, 1,83 %-kal növekedett.

A bevételek és ráfordítások alakulásának együttes hatására az üzemi tevékenység eredménye -43.362 E Ft veszteség, amely az előző évihez képest 2.642 E Ft-os növekedést mutat.

A pénzügyi műveletek eredménye 70 E Ft-tal növelte az üzemi eredményt.

A környezet védelmét illetően a szennyvízbírság alakulását (2020. évben nem fizetett a Társaság), valamint a veszélyes hulladékok mennyiségi adatait a 21. sz. melléklet tartalmazza. Alaptevékenységünk biztonságos ellátása érdekében a vízellátó rendszer, jellemző pontjain a szolgáltatott víz minőségét az ivóvíz minőségi követelményeiről és az ellenőrzés rendjéről szóló többször módosított 201/2001. (X. 25.) Korm. rendelet alapján, míg a vízbeszerző létesítményeket, a vízi-közművek üzemeltetéséről szóló 16/2016. (V. 12.) BM rendeletben előírtak alapján ellenőrizte akkreditált Központi Laboratóriumunk.

Az 58 db sérülékeny vízbázisból 48 db vízbázis (arány 82,8 %) rendelkezik elrendelt védőterületekkel, illetve további 5 db sérülékeny vízbázis esetében folyamatban van a védőterületek elrendelése. Tekintettel arra, hogy a fennmaradó 5 db sérülékeny vízbázis, mint üzemem kívüli tartalék vízbázis szerepel Társaságunknál, a sérülékeny üzemelő vízbázisok védőterületeinek elrendelése ezzel gyakorlatilag teljes körűnek tekinthető.

Az adózás előtti eredményt csökkentő és növelő tételeket, valamint a 2020. évi adóalapot a 22-23. sz. melléklet tartalmazza.

A társaság 2020. évi adózás előtti, illetve az adózott eredménye 43.292 E Ft veszteségben realizálódott.

Részvénytársaságunk a 2020-as évben az innovációs járulék terhére kutatási, fejlesztési munkát nem végeztetett.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49. §-a rendelkezik a számviteli szétválasztás szabályairól. A törvény meghatározza a szétválasztás célját (átláthatóság, diszkriminációmentesség, keresztfinanszírozás és versenytorzítás kizárása), a szétválasztás részletezettségét, bemutatásának helyét a kiegészítő mellékletben és a könyvvizsgáló ezzel kapcsolatos feladatait.

A számviteli szétválasztás szabályait számviteli politikánk tartalmazza.

A tevékenységenkénti mérleget és eredménykimutatást a 24. számú melléklet tartalmazza.

### 2.5.2. Vagyoni, pénzügyi helyzet értékelése

A társaság vagyoni, pénzügyi helyzetét illetve annak az előző évhez viszonyított változását az alábbi táblázatok szemléltetik:

Vagyoni helyzet	2019. év	2020. év
Befektetett eszközök aránya (%) (A/MF)	91,37	91,16
Befektetett eszközök fedezettsége (%) (D/A)	6,02	5,86
Forgóeszközök aránya (%) (B/MF)	7,98	8,22
Tőke szerkezete (%) (F/MF)	90,49	91,26

A társaság vagyoni helyzetét jellemző mutatók az előző évihez képest kis mértékben változtak. Míg a korábbi években a befektetett eszközöket a saját tőke közel 100 %-ban fedezte, addig a vagyonátadás következtében a hosszú lejáratú kötelezettségek, azaz idegen forrás képezi az eszközök forrását.

A társaság vagyoni struktúráját tekintve továbbra is meghatározó a befektetett eszközök magas aránya, azonban a saját források mindössze 5,86 %-os mértékben finanszírozzák a befektetett eszközöket.

Pénzügyi helyzet	2019. év	2020. év
Likviditási mutató I.(B/FIII)	3,78	3,04
Likviditási mutató II.(BII,III,IV,/FIII)	3,49	2,82
Gyorsráta mutató BIV/FIII	1,10	1,03

A társaság pénzügyi helyzete stabil, a likviditási mutatók jók. Könnyen mobilizálható eszközei – készletek, vevőállomány, pénzeszközök – háromszorosan fedezik kötelezettségeit. A gyorsráta mutató mértéke a pénzeszközök állományának jelentős emelkedésének köszönhetően pozitív irányú változást mutat. A likviditási mutatók előző évihez képest kisebb mértékű csökkenést mutatnak.

Összességében megállapítható, hogy a mutatók a társaság stabil pénzügyi helyzetét támasztják alá.

## **2.6. Vagyoni és pénzügyi helyzet alakulását bemutató mutatószámok**

### **a. Tőkeerősségi mutató:**

$$\frac{\text{saját tőke}}{\text{mérleg főösszeg}} \times 100$$

$$2019. 12. 31\text{-én } \frac{1.857.438 \text{ E Ft}}{33.790.495 \text{ E Ft}} \times 100 = 5,50 \%$$

$$2020. 12. 31\text{-én } \frac{1.814.146 \text{ E Ft}}{33.950.066 \text{ E Ft}} \times 100 = 5,34 \%$$

A saját tőke 2,33 %-kal tovább csökkent a veszteséges gazdálkodás miatt. A mérlegfőösszeg 0,47 %-kal növekedett. Ezek együttes hatása okozta a saját tőke arányának csökkenését a mérlegfőösszegen belül.

A saját tőke 43.292 E Ft-os csökkenése, a kötelezettségek 408.991 E Ft-os mértékű növekedése befolyásolta a mutató romlását.



**b. Kötelezettségek részaránya /idegen tőke aránya/:**

$$\frac{\text{kötelezettségek}}{\text{mérleg főösszeg}} \times 100$$

$$2019. 12. 31\text{-én } \frac{30.576.010 \text{ E Ft}}{33.790.495 \text{ E Ft}} \times 100 = 90,49 \%$$

$$2020. 12. 31\text{-én } \frac{30.985.001 \text{ E Ft}}{33.950.066 \text{ E Ft}} \times 100 = 91,27 \%$$

A gazdálkodási év során a hosszú lejáratú kötelezettségek a vagyonértékelés, és vagyonkezelésbe vétel következtében a vagyonkezelési üzemeltetési forma miatt jelentősen megnövekedtek, ezáltal a kötelezettségek részaránya a mérlegfőösszegen belül emelkedett.

A kötelezettségek 97,0 %-a hosszú lejáratú kötelezettség, 3,0 %-a rövidelejáratú kötelezettség, melynek 23,9 %-a szállítóval szembeni kötelezettség, 74,6 %-a egyéb rövid lejáratú kötelezettség, míg 1,5 %-a vevőktől kapott előleg.

**c. Befektetett eszközök fedezete /tőkeellátottság/:**

$$\frac{\text{saját tőke}}{\text{befektetett eszközök}} \times 100$$

$$2019. 12. 31\text{-én } \frac{1.857.438 \text{ E Ft}}{30.875.771 \text{ E Ft}} \times 100 = 6,02 \%$$

$$2020. 12. 31\text{-én } \frac{1.814.146 \text{ E Ft}}{30.950.491 \text{ E Ft}} \times 100 = 5,86 \%$$

A befektetett eszközök jelentős része (víziközművek) idegen forrású, mivel a vagyonkezelésbe vett eszközöket hosszú lejáratú kötelezettséggel szemben vettük nyilvántartásba.

A saját tőke állománya a 43.292 E Ft-os veszteség miatt, illetve a befektetett eszközök 74.720 E Ft-os növekedése eredményezte a mutató romlását.

**d. Likviditási mutató:**

$$\frac{\text{forgóeszközök}}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}}$$

$$2019. 12. 31\text{-én } \frac{2.697.512 \text{ E Ft}}{714.072 \text{ E Ft}} = 3,78$$

$$2020. 12. 31\text{-én } \frac{2.791.629 \text{ E Ft}}{919.081 \text{ E Ft}} = 3,04$$

A társaság pénzügyi helyzete megalapozottan stabil, kötelezettségeit háromszorosán fedezi le könnyen mobilizálható eszközeivel.

A forgóeszközök állománya 94.117 E Ft-tal, azaz 3,49 %-kal növekedett.

A forgóeszközökön belül a követelések 51.112 E Ft-tal, azaz 3,06 %-kal csökkentek, a pénzeszközök 154.565 E Ft-tal, azaz 19,6 %-kal növekedtek. A követeléseken belül a vevői követelések 44.333 E Ft-tal, azaz 5,2 %-kal csökkentek, az egyéb követelések pedig 6.779 E Ft értékben csökkentek.

A rövidlejáratú kötelezettségeink összességében 28,7 %-kal növekedtek, ezen belül a szállítókkal szembeni kötelezettségeink 52,2 %-kal, az egyéb rövidlejáratú kötelezettségeink pedig 20,9 %-kal.

A forgóeszközök növekedése és a rövidlejáratú kötelezettségek növekedésének együttes hatása okozta a mutató romlását.

**A jövedelmezőség alakulását bemutató mutatószámok**

**1. Árbevétel arányos jövedelmezőség**

**a. Árbevétel arányos üzemi eredmény:**

/100,- Ft árbevételre jutó üzemi eredmény/

$$\frac{\text{üzemi tev. eredménye}}{\text{ért.nettó árbev.+egyéb bev.}} \times 100$$

$$2019. 12. 31\text{-én } \frac{- 40.720 \text{ E Ft}}{5.902.972 \text{ E Ft}} \times 100 = - 0,69 \text{ Ft}$$

$$2020. 12. 31\text{-én } \frac{- 43.362 \text{ E Ft}}{6.102.423 \text{ E Ft}} \times 100 = - 0,71 \text{ Ft}$$

Az árbevétel arányos üzemi eredmény mutatója kis mértékben romlott az előző évhez képest.

**b. Bevétel arányos adózás előtti eredmény:**

/100,- Ft árbevételre jutó adózás előtti eredmény/

$$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{összes bevétel}} \times 100$$

$$2019. 12. 31\text{-én } \frac{- 40.672 \text{ E Ft}}{5.903.020 \text{ E Ft}} \times 100 = - 0,68 \text{ Ft}$$

$$2020. 12. 31\text{-én } \frac{- 43.292 \text{ E Ft}}{6.102.493 \text{ E Ft}} \times 100 = - 0,71 \text{ Ft}$$

Az üzemi eredmény 2.642 E Ft-tal romlott, a pénzügyi műveletek eredménye 22 E Ft-tal növekedett, az előző évhez képest. Ezek együttes hatása okozta az adózás előtti eredmény romlását.

Az összes bevétel 199.473 E Ft-tal több, mint az előző évben. A mutató romlott az előző évhez képest.

**2. Tőke arányos jövedelmezőség**

**α. tőke arányos üzemi eredmény:**

/100,- Ft tőkére jutó üzemi eredmény/

$$\frac{\text{üzemi tev. eredménye}}{\text{saját tőke}} \times 100$$

$$2019. 12. 31\text{-én } \frac{- 40.720 \text{ E Ft}}{1.857.438 \text{ E Ft}} \times 100 = - 2,19 \text{ Ft}$$

$$2020. 12. 31\text{-én } \frac{- 43.362 \text{ E Ft}}{1.814.146 \text{ E Ft}} \times 100 = - 2,39 \text{ Ft}$$

A saját tőkére vetített üzemi eredmény csökkenést mutat előző évhez képest, mivel az üzemi eredmény 2.642 E Ft-al csökkent.

**b. tőke arányos adózás előtti eredmény:**

/100,- Ft tőkére jutó adózás előtti eredmény/

$$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{saját tőke}} \times 100$$

$$2019. 12. 31\text{-én } \frac{- 40.672 \text{ E Ft}}{1.857.438 \text{ E Ft}} \times 100 = - 2,19 \text{ Ft}$$

$$2020. 12. 31\text{-én } \frac{- 43.292 \text{ E Ft}}{1.814.146 \text{ E Ft}} \times 100 = - 2,39 \text{ Ft}$$

A tőkearányos adózás előtti eredmény csökkenést mutat az előző évi értékhez képest.

**3. Élőmunka arányos jövedelmezőség**

Átlagos statisztikai állományi létszám: 354 fő

Béreköltség: 1.667.291 E Ft

Személyi jellegű ráfordítás: 2.127.261 E Ft

**a. 1 főre jutó üzemi eredmény:**

	<u>üzemi tevékenység eredménye</u>		
		<u>létszám</u>	
2019. 12. 31-én	$\frac{- 40.720 \text{ E Ft}}{362 \text{ fő}}$	=	- 112.486,- Ft
2020. 12. 31-én	$\frac{- 43.362 \text{ E Ft}}{354 \text{ fő}}$	=	- 122.492,- Ft

**b. 1 főre jutó adózás előtti eredmény:**

	<u>adózás előtti eredmény</u>		
		<u>létszám</u>	
2019. 12. 31-én	$\frac{- 40.672 \text{ E Ft}}{362 \text{ fő}}$	=	- 112.354,- Ft
2020. 12. 31-én	$\frac{- 43.292 \text{ E Ft}}{354 \text{ fő}}$	=	- 122.294,- Ft

**c. bérarányos jövedelmezőség**

/100 Ft bérköltségre jutó üzemi eredmény/

	<u>üzemi tevékenység eredménye</u>			
		<u>bérköltség</u>		
2019. 12. 31-én	$\frac{- 40.720 \text{ E Ft}}{1.688.691 \text{ E Ft}}$	x	100	= - 2,41 Ft
2020. 12. 31-én	$\frac{- 43.362 \text{ E Ft}}{1.667.291 \text{ E Ft}}$	x	100	= - 2,60 Ft

**d. élőmunka-ráfordítás arányos jövedelem**

/100 Ft személyi jellegű ráfordításra jutó üzemi eredmény/

$$\frac{\text{üzemi tev. eredménye}}{\text{szem. jell. ráfordítás}}$$

$$2019. 12. 31\text{-én } \frac{- 40.720 \text{ E Ft}}{2.217.656 \text{ E Ft}} \times 100 = - 1,84 \text{ Ft}$$

$$2020. 12. 31\text{-én } \frac{- 43.362 \text{ E Ft}}{2.127.261 \text{ E Ft}} \times 100 = - 2,04 \text{ Ft}$$

Az élőmunka arányos jövedelmezőség minden mutatónál romlott.

**4. Eszköz arányos jövedelmezőség**

**a. 100 Ft befektetett eszközre jutó üzemi eredmény:**

$$\frac{\text{üzemi tev. eredménye}}{\text{befektetett eszközök}} \times 100$$

$$2019. 12. 31\text{-én } \frac{- 40.720 \text{ E Ft}}{30.875.771 \text{ E Ft}} \times 100 = - 0,13 \text{ Ft}$$

$$2020. 12. 31\text{-én } \frac{- 43.362 \text{ E Ft}}{30.950.491 \text{ E Ft}} \times 100 = - 0,14 \text{ Ft}$$

**b. 100 Ft befektetett eszközre és készletre jutó üzemi eredmény:**

$$\frac{\text{üzemi tev. eredménye}}{\text{befektetett eszközök+készletek}} \times 100$$

$$2019. 12. 31\text{-én } \frac{- 40.720 \text{ E Ft}}{31.084.339 \text{ E Ft}} \times 100 = - 0,13 \text{ Ft}$$

$$2020. 12. 31\text{-én } \frac{- 43.362 \text{ E Ft}}{31.149.723 \text{ E Ft}} \times 100 = - 0,14 \text{ Ft}$$

**c. 100 Ft befektetett eszközre és készletre jutó adózás előtti eredmény:**

$$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{befektetett eszközök+készletek}} \times 100$$

$$2019. 12. 31\text{-én } \frac{- 40.672 \text{ E Ft}}{31.084.339 \text{ E Ft}} \times 100 = - 0,13 \text{ Ft}$$

$$2020. 12. 31\text{-én } \frac{- 43.292 \text{ E Ft}}{31.149.723 \text{ E Ft}} \times 100 = - 0,14 \text{ Ft}$$

Az eszközarányos jövedelmezőségi mutatók rosszabb értékűek lettek, mint az előző évben, melyek azt jelzik, hogy az üzemi eredmény is romlott.

**5. Erőforrás-arányos jövedelmezőség**

**a. 100 Ft befektetett eszközre és bérköltségre jutó üzemi eredmény:**

$$\frac{\text{üzemi tev. eredménye}}{\text{befektetett eszközök+bérköltség}} \times 100$$

$$2019. 12. 31\text{-én } \frac{- 40.720 \text{ E Ft}}{32.564.462 \text{ E Ft}} \times 100 = - 0,13 \text{ Ft}$$

$$2020. 12. 31\text{-én } \frac{- 43.362 \text{ E Ft}}{32.617.782 \text{ E Ft}} \times 100 = - 0,13 \text{ Ft}$$

**b. 100,- Ft befektetett eszközre és bérköltségre jutó adózás előtti eredmény:**

$$\frac{\text{adózás előtti eredmény}}{\text{befektetett eszközök+bérköltség}} \times 100$$

$$2019. 12. 31\text{-én } \frac{- 40.672 \text{ E Ft}}{32.564.462 \text{ E Ft}} \times 100 = - 0,12 \text{ Ft}$$

$$2020. 12. 31\text{-én } \frac{- 43.292 \text{ E Ft}}{32.617.782 \text{ E Ft}} \times 100 = - 0,13 \text{ Ft}$$

Az élőmunka arányos jövedelmezőségi mutató romlása, illetve az eszközarányos jövedelmezőség romlása együttesen befolyásolta az erőforrás arányos jövedelmezőségi mutató romlását.

A munkavállalók átlagos statisztikai létszámának, bérköltségének 2019. és 2020. évi állománycsoportonkénti alakulása és annak változása:

Állománycsoport	Átlagos statisztikai állományi létszám fő			Összes kereset E Ft			Átlagkereset Ft/fő/év		
	2019. év tény	2020. év tény	Index %	2019. év tény	2020. év tény	Index %	2019. év tény	2020. év tény	Index %
Fizikai	218	211	96,8	945 727	938 813	99,3	4 338 197,-	4 449 351,-	102,6
Szellemi	125	124	99,2	660 869	649 185	98,2	5 286 952,-	5 235 363,-	99,0
<b>Teljes munkaidős összesen</b>	<b>343</b>	<b>335</b>	<b>97,7</b>	<b>1 606 596</b>	<b>1 587 998</b>	<b>98,8</b>	<b>4 683 953,-</b>	<b>4 740 293,-</b>	<b>101,2</b>
Részmunkaidős	13	15	112,2	29 446	33 025	112,2	2 265 077,-	2 265 089,-	100,0
Nyugdíjas	6	4	63,8	30 291	19 263	63,6	5 048 500,-	5 029 504,-	99,6
<b>Állománycsoportonként összesen:</b>	<b>362</b>	<b>354</b>	<b>97,8</b>	<b>1 666 333</b>	<b>1 640 286</b>	<b>98,4</b>	<b>4 603 130,-</b>	<b>4 633 576,-</b>	<b>100,7</b>
Mellék foglalkozásúak, tiszteletdíjak	-	-	-	22 358	27 005	-			
<b>Zrt. Összesen:</b>	<b>362</b>	<b>354</b>	<b>97,7</b>	<b>1 688 691</b>	<b>1 667 291</b>	<b>98,7</b>			

A fentieket összefoglalva, azaz a BAKONYKARSZT Zrt. értékeléséből levont következtetés alapján megállapítható mind a Társaság, mind az ágazat, továbbra is, a korábbi évekhez hasonlóan jelentős korlátok közé van szorítva, ennek ellenére az elemzett mutatók elfogadhatóak.

A COVID-19 koronavírus-járvány hatása a 2020. év egészében kitartott.

A társaságnak a kialakult járványügyi helyzetben is szükséges a feladatok ellátásához a jelenlegi személyi állomány, elbocsátások nem várhatóak. Sikertelen megőriznie a munkahelyeket, a munkavállalók biztonságát.



Továbbá a Társaság célja, hogy a jövőben is biztosítsa a működési területén lévő települések lakosságának, intézményeinek, vállalkozásainak egészséges ivóvízzel való ellátását, a keletkező szennyvizek összegyűjtését, elvezetését és tisztítását.

Az építési tevékenységét nem szünetelteti a társaság.

Pénzügyi helyzetét tekintve stabil, likviditási probléma nem áll fenn.

A társaság jelentős bevételeit tekintve, melyek főként a víz illetve a csatornadíjból származó bevételek, továbbra is biztosítottak, viszont ezen bevételei a Társaságnak csak az üzemeltetési költségeire nyújtanak fedezetet.

A Társaság a 2020. évben, a Nemzeti Adó –és Vámhatóságnál két adónem esetében részletfizetést kezdeményezett, mely a Hivatal részéről pótlékmentesen jóváhagyásra került.

Az egyik részletfizetést a 2020. április havi ÁFA fizetésre kérvényezte a Társaság, míg a másik részlet a szeptemberben fizetendő közműadó 2020. II. félévét érintő kötelezettségére.

A BAKONYKARSZT Zrt. folyamatosan próbál élni a pályázati lehetőségekkel. Ezen pályázatok általában 50-70 %-os finanszírozásúak, ez viszont azt jelenti, hogy önerőként még jelentős összeget kell a Társaságnak biztosítania, hogy a beruházásokhoz kapcsolódó pályázatok sikeresen megvalósuljanak, lezáruljanak.

A korábban jó gazdasági kondícióban lévő BAKONYKARSZT Zrt. eredmény termelésére jelenleg nem képes, eredménye eltűnt, működése veszteségesé vált. Mindezek ellenére – egy záros ideig, kb. 2026-ig – tevékenységét még fenn tudja tartani.

Hazánkban a víziközmű-szolgáltatás működtetése a rekonstrukciós elmaradások miatt válságos szinthez közeledik, melynek megoldása a fenntarthatóság, a finanszírozás és a jövőkép újra fogalmazását igényli.

A jelenlegi működési környezetben, ideértve - a szolgáltatási díjak befagyasztását, a rezsicsökkenést, a fedezet nélküli adóterheket, továbbá a stabil foglalkoztatási szint hiányát -, a vízi-közmű ágazat elérte hatékonyságnövelési mozgásterének határát. A rezsicsökkentés és a közműadó már a 2014-es gazdasági évre veszteségesé tette a víziközmű-szolgáltatói tábort, melyet a 2020. évre tovább fokozott a koronavírus miatti járványhelyzet.

Sajnálatos módon a 2021. évre is folytatódik a jelenlegi helyzet. Annyi változás történt, hogy a közműadó törvény módosítása kapcsán, Társaságunk a 2021. évre a korábbi 360 M Ft-os közműadóval szemben, 132 M Ft fizetésre lesz kötelezett.

Hosszú távon – állami vagy önkormányzati – kompenzáció, vagy „tehercsökkentés” nélkül a Társaság működése sem gazdasági, sem jogi szempontból nem lesz biztosított.

Veszprém, 2021. április 28.

Kugler Gyula  
vezérigazgató

**Immateriális javak állományának alakulása**  
**2020. év (E Ft)**

	Alapítás, átszervezés aktivált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Immateriális javak Összesen
1. Bruttóérték alakulása				
<b>11. Nyitó bruttó érték</b>	<b>4 500</b>	<b>76 415</b>	<b>517 166</b>	<b>598 081</b>
12. Bruttó érték növ.	0	9 120	7 101	<b>16 221</b>
13. Bruttó érték csökk.	0	0	0	<b>0</b>
<b>14. Záró bruttó ért.</b>	<b>4 500</b>	<b>85 535</b>	<b>524 267</b>	<b>614 302</b>
2. Az értékcsökkenés alakulása				
<b>21. Nyitó értékcsökkenés</b>	<b>4 500</b>	<b>53 873</b>	<b>466 702</b>	<b>525 075</b>
22. Értékcsökkenés növ.	0	7 510	34 055	<b>41 565</b>
23. Értékcsökkenés csökk.	0	0	0	<b>0</b>
<b>24. Záró értékcsökk</b>	<b>4 500</b>	<b>61 383</b>	<b>500 757</b>	<b>566 640</b>
3. Nettó érték alakulása				
<b>31. Nyitó nettó érték</b>	<b>0</b>	<b>22 542</b>	<b>50 464</b>	<b>73 006</b>
32. Nettó érték növ.		9 120	7 101	<b>16 221</b>
33. Nettó érték csökk.		-7 510	-34 055	<b>-41 565</b>
<b>34. Záró nettó érték</b>	<b>0</b>	<b>24 152</b>	<b>23 510</b>	<b>47 662</b>

**Tárgyi eszközök állományának alakulása**  
**2020. év (E Ft)**

	Ingatlanok	Műszaki berendezések gépek járművek	Egyéb berendezések és felszerelések	Tárgyi eszközök Összesen
1. Bruttó érték alakulása				
<b>11. Nyitó bruttó érték</b>	<b>33 423 291</b>	<b>4 017 283</b>	<b>470 744</b>	<b>37 911 318</b>
12. Bruttó érték növ.	843 488	123 462	21 610	988 560
13. Bruttó érték csökk.	-2 257	0	-10 834	-13 091
<b>14. Záró bruttó ért.</b>	<b>34 264 522</b>	<b>4 140 745</b>	<b>481 520</b>	<b>38 886 787</b>
2. Az értékcsökkenés alakulása				
<b>21. Nyitó értékcsökkenés</b>	<b>4 263 341</b>	<b>2 596 769</b>	<b>370 255</b>	<b>7 230 365</b>
22. Értékcsökkenés növ.	676 070	202 637	22 530	901 237
23. Értékcsökkenés csökk.	-359	0	-152	-511
<b>24. Záró értékcsökk</b>	<b>4 939 052</b>	<b>2 799 406</b>	<b>392 633</b>	<b>8 131 091</b>
3. Nettó érték alakulása				
<b>31. Nyitó nettó érték</b>	<b>29 159 950</b>	<b>1 420 514</b>	<b>100 489</b>	<b>30 680 953</b>
32. Nettó érték növ.	843 488	123 462	21 610	988 560
33. Nettó érték csökk.	-677 968	-202 637	-33 212	-913 817
<b>34. Záró nettó érték</b>	<b>29 325 470</b>	<b>1 341 339</b>	<b>88 887</b>	<b>30 755 696</b>

**Tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása  
2020. év (E Ft)**

	Ingatlanok	Műszaki berendezések gépek, járművek	Egyéb berendezések és felszerelések	Tárgyi eszközök Összesen
<b>1. Nyitó bruttó érték</b>	<b>33 423 291</b>	<b>4 017 283</b>	<b>470 744</b>	<b>37 911 318</b>
<b>2. Bruttó érték növ.</b>	<b>843 488</b>	<b>123 462</b>	<b>21 610</b>	<b>988 560</b>
- aktiválások	676 489	115 255	21 610	813 354
- vagyonbehozatal	166 999	8 207	-	175 206
<b>3. Bruttó érték csökk.</b>	<b>2 257</b>	<b>-</b>	<b>10 834</b>	<b>13 091</b>
- értékesítés	-	-	10 834	10 834
- selejtezés	2 257	-	-	2 257
<b>4. Záró bruttó érték</b>	<b>34 264 522</b>	<b>4 140 745</b>	<b>481 520</b>	<b>38 886 787</b>

**Tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulása**  
**2020. év (E Ft)**

	Ingatlanok	Műszaki berendezések gépek, járművek	Egyéb berendezések és felszerelések	Tárgyi eszközök Összesen
<b>1. Nyitó értékcsökkenés</b>	<b>4 263 341</b>	<b>2 596 769</b>	<b>370 255</b>	<b>7 230 365</b>
<b>2. Értékcsökkenés növekedése</b>	<b>676 070</b>	<b>202 637</b>	<b>22 530</b>	<b>901 237</b>
- tervszerinti écs.	676 070	202 637	22 530	901 237
<b>3. Értékcsökk. csökkenése:</b>	<b>359</b>	<b>-</b>	<b>152</b>	<b>511</b>
- selejtezés terv.sz. écs. kiv.	359	-	-	359
- értékesítés	-		152	152
<b>4. Záró értékcsökkenés</b>	<b>4 939 052</b>	<b>2 799 406</b>	<b>392 633</b>	<b>8 131 091</b>

**Tárgyévi értékcsökkenési leírás megbontása**  
**2020. év (E Ft)**

<i>Megnevezés</i>	Terv szerinti értékcsökkenési leírás	Terven felüli értékcsökkenési leírás	<b>Összes értékcsökkenési leírás</b>
Alapítás, átszervezés	-	-	-
Vagyoni értékű jogok	7 510	-	<b>7 510</b>
Szellemi termékek	34 055	-	<b>34 055</b>
<b><i>Immateriális javak összesen</i></b>	<b>41 565</b>	-	<b>41 565</b>
Ingtatlanok	676 070	-	<b>676 070</b>
Műszaki berendezések gépek járművek	202 619	-	<b>202 619</b>
Egyéb berendezések és felszerelések	20 558	-	<b>20 558</b>
<b><i>Tárgyi eszközök összesen</i></b>	<b>899 247</b>	-	<b>899 247</b>
50 E Ft alatti leírás	1 990	-	<b>1 990</b>
<b>Értékcsökkenési leírás összesen:</b>	<b>942 802</b>	-	<b>942 802</b>

**Tárgyi eszközök nettó értékének alakulása**  
**2020. év (E Ft)**

	Ingatlanok	Műszaki berendezések gépek, járművek	Egyéb berendezések és felszerelések	Tárgyi eszközök Összesen
<b>1. Nyitó nettó érték</b>	<b>29 159 950</b>	<b>1 420 514</b>	<b>100 489</b>	<b>30 680 953</b>
<b>2. Nettó érték növekedése</b>	<b>843 488</b>	<b>123 462</b>	<b>21 610</b>	<b>988 560</b>
- aktiválások	676 489	115 255	21 610	813 354
- vagyonbehozatal	166 999	8 207	-	175 206
<b>3. Nettó érték csökkenése:</b>	<b>677 968</b>	<b>202 637</b>	<b>33 212</b>	<b>913 817</b>
- értékcsökkenés	676 070	202 637	22 530	901 237
- értékesítés	-	-	10 682	10 682
- selejtezés	1 898	-	-	1 898
<b>4. Záró nettó érték</b>	<b>29 325 470</b>	<b>1 341 339</b>	<b>88 887</b>	<b>30 755 696</b>



**Beruházások és felújítások állományváltozásai  
2020. év (E Ft)**

<b>Az állományváltozások megnevezése</b>	<b>Összege</b>
<b>1. Nyitó bruttó érték</b>	<b>97 771</b>
<b>2. Beruházások, felújítások növekedései összesen:</b>	<b>836 423</b>
- új beszerzés, létesítés	775 382
- felújítás	61 041
<b>3. Beruházások, felújítások csökkenése összesen:</b>	<b>817 675</b>
- üzembe helyezett beruházások	736 468
- háramolt befejezetlen beruházások	-
- üzembe helyezett felújítások	77 070
- eladás	3 187
- egyéb	950
- selejtezés	-
<b>4. Záró bruttó érték:</b>	<b>116 519</b>

**Az immateriális javak és tárgyi eszközök állományának megoszlása  
a 2020. évre vonatkozóan**

adatok ezer Ft-ban

Sor-szám	Megnevezés	Befejezett Immateriális javak	Befejezetlen Immateriális javak	Ingatlanok	Műszaki berendezések	Egyéb berendezések	Beruházás és beruházásra adott előlegek	Immateriális javak és tárgyi eszközök összesen
1.	<b>Bruttó érték január 1-jén</b>	<b>591 627</b>	<b>6 453</b>	<b>33 423 290</b>	<b>4 017 283</b>	<b>470 743</b>	<b>97 771</b>	<b>38 607 167</b>
2.	- ebből: önkormányzattól kezelésre kapott vagyon	3 445	2 553	31 715 840	2 104 755	4 136	97 771	33 928 500
3.	- ebből: saját vagyon	588 182	3 900	1 707 450	1 912 528	466 607	0	4 678 667
4.	<i>Növekedés (+)</i>	16 221	0	843 489	123 462	21 610	856 123	1 860 905
5.	- ebből: önkormányzattól kezelésre kapott vagyon	0	0	840 968	80 499	0	696 484	1 617 951
6.	- ebből: saját vagyon	16 221	0	2 521	42 963	21 610	159 639	242 954
7.	<i>Csökkenés (-)</i>	0	0	2 257	0	10 833	830 005	843 095
8.	- ebből: önkormányzattól kezelésre kapott vagyon	0	0	2 257	0	0	751 103	753 360
9.	- ebből: saját vagyon	0	0	0	0	10 833	78 902	89 735
10.	<b>Bruttó érték december 31-én</b>	<b>607 848</b>	<b>6 453</b>	<b>34 264 522</b>	<b>4 140 745</b>	<b>481 520</b>	<b>123 889</b>	<b>39 624 977</b>
11.	- ebből: önkormányzattól kezelésre kapott vagyon	3 445	2 553	32 554 551	2 185 254	4 136	43 152	34 793 091
12.	- ebből: saját vagyon	604 403	3 900	1 709 971	1 955 491	477 384	80 737	4 831 886
13.	<b>Halmazott értékcsökkenés január 1-jén</b>	<b>525 074</b>	<b>0</b>	<b>4 263 340</b>	<b>2 596 769</b>	<b>370 254</b>	<b>0</b>	<b>7 755 437</b>
14.	- ebből: önkormányzattól kezelésre kapott vagyon	2 919	0	3 636 865	1 139 919	3 174	0	4 782 877
15.	- ebből: saját vagyon	522 155	0	626 475	1 456 850	367 080	0	2 972 560
16.	<i>Értékcsökkenés növekedése (+) (költségként elszámolt)</i>	41 565	0	676 070	202 637	22 530	0	942 802
17.	- ebből: önkormányzattól kezelésre kapott vagyon	132	0	641 837	142 720	288	0	784 977
18.	- ebből: saját vagyon	41 433	0	34 233	59 917	22 242	0	157 825
19.	<i>Értékcsökkenés egyéb ráfordításként elszámolva (±)</i>	0	0	716	0	151	0	867
20.	- ebből: önkormányzattól kezelésre kapott vagyon	0	0	358	0	151	0	509
21.	- ebből: saját vagyon	0	0	358	0	0	0	358
22.	<b>Halmazott értékcsökkenés december 31-én:</b>	<b>566 639</b>	<b>0</b>	<b>4 939 052</b>	<b>2 799 406</b>	<b>392 633</b>	<b>0</b>	<b>8 697 730</b>
23.	- ebből: önkormányzattól kezelésre kapott vagyon	3 051	0	4 278 344	1 282 639	3 462	0	5 567 496
24.	- ebből: saját vagyon	563 588	0	660 708	1 516 767	389 171	0	3 130 234
25.	<b>Nettó érték december 31-én:</b>	<b>41 209</b>	<b>6 453</b>	<b>29 325 470</b>	<b>1 341 339</b>	<b>88 887</b>	<b>123 889</b>	<b>30 927 247</b>
26.	- ebből: önkormányzattól kezelésre kapott vagyon	394	2 553	28 276 207	902 615	674	43 152	29 225 595
27.	- ebből: saját vagyon	40 815	3 900	1 049 263	438 724	88 213	80 737	1 701 652

**Befektetett pénzügyi eszközök alakulása  
2020. év (E Ft)**

Megnevezés	Befektetett pénzügyi eszközök			
	Részeselek	Adott kölcsönök		Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír
		Garanciális köt. visszatart. vevőköv.	Lakáskölcsön	
<b>1. Nyitó mérleg szerinti érték</b>	<b>-</b>	<b>5 215</b>	<b>10 949</b>	<b>7 877</b>
2. Forgóeszközből átsorolás	-	1 947	3 109	-
3. Adott kölcsönök növekedése				
- kölcsön folyósítás	-	-	2 200	-
- egyéb	-	1 012	-	-
4. Átsorolás forgóeszközzé	-	1 948	2 716	-
5. Adott kölcsönök csökkenése				
- törlesztés	-	-	4 401	-
- egyéb	-	-	-	-
6. Részeselek eladása	-	-	-	-
<b>7. Záró mérleg szerinti érték</b>	<b>-</b>	<b>6 226</b>	<b>9 141</b>	<b>7 877</b>

**Készletek állományának változásai**

2020. év

(E Ft)

Megnevezés	Készletekre adott előleg	Anyagok	Befejezetlen termelés	Késztermékek	Áruk	Készlet összesen
<b>1. Nyitó készlet értéke</b>	-	<b>202 394</b>	<b>2 189</b>	<b>63</b>	<b>3 922</b>	<b>208 568</b>
<b>2. Készlet növekedések összesen</b>	-	<b>390 005</b>	<b>8 803</b>	<b>98</b>	-	<b>398 906</b>
- Beszerzés	-	384 772	-	-	-	384 772
- Tárgyi eszköz selejtből bevét.	-	-	-	-	-	-
- Anyagselejtből bevét.	-	-	-	-	-	-
- Munkahelyi készlet	-	5 233	-	-	-	5 233
- Állományváltozás	-	-	8 803	98	-	8 901
<b>3. Készlet csökkenések összesen:</b>	-	<b>404 932</b>	-	-	<b>3 310</b>	<b>408 242</b>
- Felhasználás	-	395 669	-	-	2 009	397 678
- Eladás	-	9 069	-	-	-	9 069
- Selejtezés	-	194	-	-	1 120	1 314
- Tárgyi eszközzé átsorolt	-	-	-	-	-	-
- Göngyöleg visszaküldés	-	-	-	-	181	181
- Állomány vált.	-	-	-	-	-	-
<b>4. Záró készlet értéke:</b>	-	<b>187 467</b>	<b>10 992</b>	<b>161</b>	<b>612</b>	<b>199 232</b>

**Egyéb követelések (Ft) 2020. év****Munkavállalókkal szembeni követelés:**

Fizetési előlegek	1 581 500,00
Lakáskölcsön éven belüli törlesztő összege	2 715 998,00
Garanciális kötelezettség	1 947 500,00
	<b>6 244 998,00</b>

**Különféle egyéb követelések:**

Végrehajtási előlegek	13 982 597,00
Letéti díj	731 490,00
Fejlesztési forrással kapcsolatos követelés	725 430 547,00
Egyéb különféle követelés	13 459 876,00
POS Terminál záró értéke (Vp. ÜM.)	54 482,00
POS Terminál záró értéke (Ajka ÜM.)	3 909,00
POS Terminál záró értéke (Várp. ÜM.)	8 195,00
Szállítókkal szembeni követelés	29 246 980,00
	<b>782 918 076,00</b>

**Költségvetéssel szembeni követelések:**

Előzetesen felszámított ÁFA	16 883 069,00
	<b>16 883 069,00</b>

**Egyéb követelések összesen: 806 046 143,00**

**Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek (Ft) 2020. év****Munkavállalókkal szembeni kötelezettség:**

Kifizetendő jövedelem	83 125 660,91
Fel nem vett járandóság	15 558,00
Egyéb kötelezettségek (munkavállaló előírt tartozása, szakszervezeti díj, magánnyugdíj.)	696 422,00
	<b>83 837 640,91</b>

**Költségvetéssel szembeni kötelezettség:**

Fizetendő SZJA	24 550 768,00
Rehabilitációs hozzájárulás	2 716 700,00
Egyéni munkaerőpiaci járulék	949,00
Cégautóadó	444 651,00
Közműadó	89 640 900,00
Vízterhelési díj	2 416 169,00
Levegőterhelési díj	99 293,00
Innovációs járulék	1 205 425,00
Előzetesen felszámított ÁFA	-782 353 441,00
Fizetendő ÁFA	1 635 330 169,00
ÁFA elszámolás	-762 854 000,00
ÁFA elhatárolás	155 560 320,00
Társadalombiztosítási kötelezettség	54 666 588,42
Szakképzési hozzájárulás	4 857 678,61
	<b>426 282 170,03</b>

**Önkormányzatokkal szembeni adókötelezettség:**

Rövid lejáratú köt. (közműfejl. hozzájárulással kapcs.)	54 716 736,00
Fizetendő iparüzési adó	6 840 669,00
	<b>61 557 405,00</b>

**Egyéb különféle rövidlejáratú kötelezettség:**

Vízkészlet használati járulék	17 928 196,00
Vevők felé kötelezettség	95 661 128,00
Egyéb rövidlejáratú kötelezettség (letéti díj, baleseti kártérítésből, egyéb)	50 000,00
	<b>113 639 324,00</b>

**Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek összesen: 685 316 539,94**

**Vevőkövetelések**  
2020. december 31-én  
(Ft)

Főkönyvi számla	Határidőn belüli követelés	Határidőn túli követelések					Vevőkövetelések Összesen
		1-89 nap között	90-180 nap között	181-360 nap között	360- napon túl	Összesen	
Vízdíj vevők (3111-316)	<b>773 067 059</b>	100 660 890	18 650 523	16 507 380	97 053 688	<b>232 872 481</b>	<b>1 005 939 540</b>
Vegyes vevők (317)	<b>60 189 112</b>	931 892	444 762	353 987	3 606 035	<b>5 336 676</b>	<b>65 525 788</b>
<b>Belföldi követelések Összesen:</b>	<b>833 256 171</b>	101 592 782	19 095 285	16 861 367	100 659 723	<b>238 209 157</b>	<b>1 071 465 328</b>
<b>Belföldi követelések elszámolt értékvesztése</b>							<b>-259 495 653</b>
<b>Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők):</b>							<b>811 969 675</b>

## Követelések értékvesztése 2020. év

Érték: Ft-ban

Gyűjtőszámla	Megnevezés	Eredeti bekerülési érték	Nyitó halmozott értékvesztés	Halmozott értékvesztésből a tárgyévben hitelezési veszteségre visszaírt értékvesztés T 319 K 9662 T 8691 K 31	Halmozott értékvesztésből a tárgyévben (2020.12.31-ig befolyt kiegyenlítések alapján) visszaírt értékvesztés	Halmozott értékvesztésből mérlegkészítés időpontjáig (2021.01.01-2021.02.28 között befolyt kiegyenlítések alapján) visszaírt értékvesztés	Halmozott értékvesztésből visszaírt értékvesztés	Tárgyévben elszámolt értékvesztés mérlegkészítéskor (Figyelembe vett kiegyenlítések: 2021.02.28-ig) /8662 főkönyvi szám/	Mérleg fordulónapján meglévő halmozott értékvesztés /319 számlacsoport/
		A	B	C	D	E	F	G	H
							D+E		B-C-F+G
3111 / 31911	Víz vevők Veszprém Üm.	23 085 118,00	23 085 118,00	215 854,00	4 960 711,00	784 391,00	5 745 102,00	6 442 774,00	23 566 936,00
3121 / 31921	Víz vevők Pápakörnyéki Üv.	5 505 496,20	5 505 496,20	192 696,20	753 390,00	223 275,00	976 665,00	1 687 962,00	6 024 097,00
3131 / 31931	Víz vevők Ajka Üm.	177 104 118,40	177 104 118,40	2 473 482,00	6 651 655,00	1 211 577,00	7 863 232,00	9 886 774,00	176 654 178,40
3141 / 31941	Víz vevők Várpalota Üm.	30 495 981,00	30 495 981,00	120 700,00	5 888 414,00	2 411 217,00	8 299 631,00	7 832 145,00	29 907 795,00
3151 / 31951	Víz vevők Nagyvázsony Üm.	11 419 365,00	11 419 365,00	42 186,00	3 126 838,00	179 108,00	3 305 946,00	3 395 832,00	11 467 065,00
3161 / 31961	Víz vevők Zirc Üm.	8 157 007,00	8 157 007,00	26 427,00	2 406 354,00	152 045,00	2 558 399,00	2 262 262,00	7 834 443,00
<b>Víz vevők összesen:</b>		<b>255 767 085,60</b>	<b>255 767 085,60</b>	<b>3 071 345,20</b>	<b>23 787 362,00</b>	<b>4 961 613,00</b>	<b>28 748 975,00</b>	<b>31 507 749,00</b>	<b>255 454 514,40</b>
3171 / 31971	Vegyes vevők Veszprém Üm.	620 180,00	620 180,00	110 226,00	66 864,00	42 561,00	109 425,00	165 118,00	565 647,00
3172 / 31972	Vegyes vevők Pápakörnyéki Üv.	235 143,00	235 143,00	42 884,00	43 435,00	-	43 435,00		148 824,00
3173 / 31973	Vegyes vevők Ajka Üm.	2 163 531,00	2 163 531,00	427 212,00	361 722,00	-	361 722,00	154 543,00	1 529 140,00
3174 / 31974	Vegyes vevők Várpalota Üm.	992 160,00	992 160,00	117 666,00	114 300,00	105 649,00	219 949,00	225 618,00	880 163,00
3175 / 31975	Vegyes vevők Nagyvázsony Üm.	297 575,00	297 575,00	7 000,00	114 788,00		114 788,00	147 863,00	323 650,00
3176 / 31976	Vegyes vevők Zirc Üm.	293 467,00	293 467,00	9 271,00	52 065,00		52 065,00	27 778,00	259 909,00
3177 / 31977	Vegyes vevők Központ	265 318,00	265 318,00	53 127,00	39 299,00	21 017,00	60 316,00	181 931,00	333 806,00
<b>Vegyes vevők összesen:</b>		<b>4 867 374,00</b>	<b>4 867 374,00</b>	<b>767 386,00</b>	<b>792 473,00</b>	<b>169 227,00</b>	<b>961 700,00</b>	<b>902 851,00</b>	<b>4 041 139,00</b>
<b>Vevők értékvesztése összesen:</b>		<b>260 634 459,60</b>	<b>260 634 459,60</b>	<b>3 838 731,20</b>	<b>24 579 835,00</b>	<b>5 130 840,00</b>	<b>29 710 675,00</b>	<b>32 410 600,00</b>	<b>259 495 653,40</b>
3617/36917	<b>Egyéb követelés:</b> Kilépett munkavállalók tartozása	-	-				-		-
<b>Vevők és egyéb követelések értékvesztése összesen:</b>		<b>260 634 459,60</b>	<b>260 634 459,60</b>	<b>3 838 731,20</b>	<b>24 579 835,00</b>	<b>5 130 840,00</b>	<b>29 710 675,00</b>	<b>32 410 600,00</b>	<b>259 495 653,40</b>



**Költségek költségnemenkénti bontása**  
**2020. év**  
*(E Ft)*

Költségnemek megnevezése	Költségment elszámolt összeg
Anyagköltség	1 379 299
Igénybe vett szolgáltatás értéke	782 367
Egyéb szolgáltatások	262 445
<b><i>Anyagjellegű költségek összesen</i></b>	<b><i>2 424 111</i></b>
Béreköltség	1 667 291
Személyi jellegű egyéb kifizetések	152 788
Bérfeladások	307 182
<b><i>Személyi jellegű költségek összesen:</i></b>	<b><i>2 127 261</i></b>
Értékcsökkenési leírás	942 802
<b>Összes költség</b>	<b>5 494 174</b>

**Aktivált saját teljesítmények  
2020. év (E Ft)**

<i>Megnevezése</i>	<i>Értéke</i>
<b>1., Saját előállítású eszközök aktivált értéke</b>	<b>81 832</b>
- saját vállalkozásban végzett beruházások aktivált értéke	37 657
- saját vállalkozásban végzett felújítások aktivált értéke	43 927
- palackozott ivóvíz aktivált értéke	248
<b>2., Saját termelésű készletek állományváltozása</b>	<b>8 902</b>
<b>Összesen:</b>	<b>90 734</b>

***Költségnemi bontás***

<i>Megnevezés</i>	<i>Érték</i>	<i>Megoszlás %</i>
Anyagköltség	42 154	46,46
Fuvarozási költség saját	1 307	1,43
Fuvarozási költség idegen	-	-
Közvetlen bérköltség	23 439	25,83
Kiegészítő fizetés és bérpótlék	11 067	12,20
Bérfelrakások	5 892	6,49
Gépköltség saját	4 123	4,54
Gépköltség idegen	114	0,13
Igénybe vett nem anyagjellegű szolg.	2 292	2,53
Egyéb költség	346	0,39
<b><i>Közvetlen költség összesen:</i></b>	<b><i>90 734</i></b>	<b><i>100,00</i></b>

**Aktív időbeli elhatárolások**  
**2020. december 31. (Ft)**

Megnevezés	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása
Ivóvízértékesítés árbevétele	73 771 365	
Szennyvízelvezetés árbevétele	88 363 911	
Ivóvíz alapidj árbevétele	13 662 420	
Vízterhelési díj árbevétele	1 228 458	
Szennyvíz alapidj árbevétele	606 671	
Vegyes vevők árbevétele	2 461 333	
Késedelmi kamat	1 182 230	
Közlönyök, folyóiratok előfiz. díja, postaktg.		549 132
Biztosítási díjak		601 029
Víziközmű bérleti díj (Sümegei Társulás)		2 670 757
Víziközmű bérleti díj (Ukk Önkormányzata)		2 710 520
Víziközmű bérleti díj (Gógánfa Önkormányzata)		4 677 664
Víziközmű bérleti díj (Dabronc Önkormányzata)		2 270 575
Víziközmű bérleti díj (Zalagyömörő Önkormányzata)		2 684 947
Víziközmű bérleti díj (Hetyefő Önkormányzata)		688 094
Víziközmű bérleti díj (Zalaerdőd Önkormányzata)		2 410 839
Egyéb bérleti díj (EVROFIN Kft., PR-Telecom Zrt.)		52 313
Fenntartási és egyéb számlák		7 324 983
Vagyonkezelési díj (Vigántpetend)		28 685
	<b>181 276 388</b>	<b>26 669 538</b>
<b>Összesen:</b>		<b>207 945 926</b>

**Passzív időbeli elhatárolások**  
**2020. december 31. (Ft)**

Megnevezés:	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	Halasztott bevételek
Ivóvíz árbevétel (alapdíjjal együtt)	85 673 068		
Szennyvíz árbevétel (alapdíjjal együtt)	75 975 629		
Vízterhelési díj	1 486 613		
Vásárolt víz		4 263 064	
Áramszámlák		63 396 501	
Üzemanyag vásárlás		3 273 825	
Gázszámlák		1 045 055	
Fenntartási ktg. (Aktív Bt., Punk Viz Kft., Evrofin Kft.)		4 098 011	
Veszélyes hulladék kezelés (DRV Zrt.)		3 799 744	
Vízterhelési díj (DRV Zrt.)		272 031	
Egyéb anyag (Drv Zrt. Pápai Vízmű Zrt.)		158 906	
Szoftverek karbantartási, követési költsége (Macrotel Kft.)		340 000	
Szennyvíziszap száll. (Laci-Sped Kft.)		-	
Izszapelhelyezés költsége (Biomass Kft., BB911 Kft.)		824 868	
Rovar és rágcsálóirtás (Horváthné Borvári Ildikó)		297 000	
Szemétszállítás (NHKV Zrt., Partner-Depónia Kft., Ajka-Óko Kft., VKSZ Zrt., Győri Hulladékgazdálkodási Kft.)		2 031 471	
E-számlával kapcsolatos ktg. (Számlaközpont)		1 106 560	
Szakkönyv, szakmai ismeret, sajtószolgálat (Microsec Zrt.)		2 250	
Víz, szennyvízleltetéssel kapcsolatos ktg. (Pannon Geodézia Kft.)		1 483 610	
Szakértői díj (Macrotel Kft., Kontler Balázs)		70 000	
Oktatás, továbbképzés, eu. költségek		607 600	
Takarítási, őrzési díj (Brill Team Kft., Gyórfly Gyuláné)		1 761 883	
Posta ktg., telefon ktg., folyóirat költsége		1 007 506	
Víziközművek bérleti díja (bérüzemelés)		23 937 463	
Szakértői, pályázati, tagsági díj (Sinusprojekt Kft., Green Esco Kft.)		644 700	
Ügyvédi munkadíj (Dr. Csapó és Dr. Kiss Ügyvédi Iroda)		525 176	
Könyvvizsgálat díja (Signator Audit Kft.)		700 000	
Bankköltség		207 871	
Munkavállalóknak, tagoknak fizetett szem. jell. ktg.		61 675	
Egyéb személyi jell. kif.		20 811	
Vagyonkezelési díj		53 297 354	
Jutalom		153 322 800	
Jutalom szociális hozzájár. adója		23 765 034	
Fejlesztési célra kapott pénzeszközök elhatárolása			18 642 234
Központi alapokból fejlesztési célra kapott támogatás elhatárolása			302 278 018
Tértítés nélkül átvett eszk. nyilvántart. értékének elhatárolása			83 548 127
Közműfejlesztési hj. pénzeszközeinek elhatárolása			183 464 051
	<b>163 135 310</b>	<b>346 322 769</b>	<b>587 932 430</b>
<b>Összesen:</b>		<b>1 097 390 509</b>	

**Értékesítés nettó árbevétele****2020. év***(E Ft)*

Tevékenység megnevezése	Nettó árbevétel
Ivóvíz termelés, szolg.	2 571 372
Szennyvízelvezetés, tisztítás	2 585 187
Egyéb vízgazd. tev.	23 824
<b><i>Alaptevékenység összesen</i></b>	<b><i>5 180 383</i></b>
Építés-szerelés	252 493
Egyéb tevékenység	193 324
<b>Nettó árbevétel összesen</b>	<b>5 626 200</b>

**A jegyzett tőke részletezése**  
**2020. év**  
(Ft)

<b>Megnevezés</b>	<b>Részvények száma</b>	<b>Részvények névértéke</b>
1 000 db 10 000 Ft -os összevont részvény	49 db	490 000 000 Ft
100 db 10 000 Ft -os összevont részvény	122 db	122 000 000 Ft
10 db 10 000 Ft -os összevont részvény	2 223 db	222 300 000 Ft
1 db 10 000 Ft -os részvény	5 187 db	51 870 000 Ft
<b>Összesen:</b>	<b>7 581 db</b>	<b>886 170 000 Ft</b>

**2020. évi Cash flow-kimutatás**  
**E Ft-ban**

	előző évi	tárgyévi
<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás</b>	<b>1 471 978</b>	<b>972 600</b>
1. ± Adózás előtti eredmény	- 40 672	- 43 292
2. + Elszámolt amortizáció	924 633	942 802
3. + Elszámolt értékvesztés és visszairás	5 863	2 700
4. ± Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	- 47 246	- 23 204
5. ± Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	- 2 908	- 151
6. ± Szállítói kötelezettség változása	- 51 557	74 167
7. ± Egyéb rövidelejratú kötelezettség változása	60 186	129 625
8. ± Passzív időbeli elhatárolások változása	727 598	- 182 924
9. ± Vevőkövetelés változása	- 274 575	47 496
10. ± Forgóeszközök változása	41 613	16 115
11. ± Aktív időbeli elhatárolások változása	129 043	9 266
12. - Fizetett adó	-	-
13. - Fizetett osztalék, részesedés	-	-
Egyéb: Adózás előtti eredményt korrigáló tétel (kapott osztalék bev. elsz., végl. átv. pénze, végl. pénzeszköz átadás)	-	-
<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás</b>	<b>- 1 417 592</b>	<b>- 1 106 313</b>
14. - Befektetett eszközök beszerzése	- 1 426 878	- 1 120 333
15. + Befektetett eszközök eladása	9 286	14 020
16. + Kapott osztalék	-	-
<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszközváltozás</b>	<b>331 891</b>	<b>288 278</b>
17. + Részvénykibocsátás bevétele		
18. + Kötvénykibocsátás bevétele		
19. + Hitelfelvétel		
20. + Végrelegesen kapott pénzeszköz	329 207	286 107
21. - Részvénybevonás		
22. - Kötvényvisszafizetés		
23. - Hiteltörlesztés, -visszafizetés		
24. - Végrelegesen átadott pénzeszköz	- 130	- 30
25. - Adott kölcsön	- 2 801	- 2 200
26. + Kölcsön törlesztése	5 615	4 401
<b>IV. Pénzeszközök változása: (±I.±II.±III. sorok)</b>	<b>386 277</b>	<b>154 565</b>





---

**Szennyvízbírság**

220/2004. (VII. 21.) Korm. rendelet a felszíni vizek minősége védelmének szabályairól szerint fizetendő szennyvízbírság:

<i>2020. évben kifizetett szennyvízbírságok 2019. évre vonatkozóan:</i>		
		- Ft
<i>2020. évi rendkívüli szennyvízbírság:</i>		
		- Ft
<b>Szennyvízbírság összesen:</b>		<b>- Ft</b>

## 2020. évi társasági adóalap megállapítása

E Ft

<b>1. Adózás előtti eredmény</b>		<b>- 43 292</b>
<b>2. <u>Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek</u></b>		<b>- 1 115 791</b>
2.1	Adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás és az eszközök kivezetésekor a számított nyilvántartási érték	1 038 077
2.2	Iskolarendszerű szakképzés miatt, tanulónként havonta a minimálbér 24%-a	387
2.3	Iskolával kötött együttműködési megállapodás alapján a minimálbér 12 %-a	77
2.4	Munkanélküli foglalkoztatása esetén a befizetett szociális hozzájárulási adó	-
2.5	Behajthatatlan követelésre befolyt bevétel	1 232
2.6	Követelésre az adóévben visszaírt értékvesztés	29 711
2.7	Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi bevételként, vagy ráfordítás csökkenéseként elszámolt összeg	23 104
2.8	Céltartalék felhasználása	23 203
2.9	Fejlesztési tartalék	-
<b>3. <u>Adózás előtti eredményt növelő jogcímek</u></b>		<b>994 876</b>
3.1	Számviteli tv. szerint elszámolt értékcsökkenési leírás, állományból kivezetett tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	959 689
3.2	Nem a vállalkozás érdekében felmerült ráfordítások	1 065
3.3	Jogerős határozattal megállapított bírság	205
3.4	Adóévben követelésre elszámolt értékvesztés	32 411
3.5	Behajthatatlan követelések leírása	321
3.6	Céltartalékképzés miatt	-
3.7	Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, ráfordításként, vagy bevételcsökkenésként elszámolt összeg	1 185
<b>4. Adóalap (1.-2.+3.)</b>		<b>- 164 207</b>

## 2020. évi energiaellátók jövedelemadója adóalap megállapítása

E Ft

<b>1. Adózás előtti eredmény</b>	-	<b>43 292</b>
<b>2. <u>Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek</u></b>		<b>- 46 307</b>
2.1 Kapott támogatás, juttatás		-
2.2 Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi bevételeként, vagy ráfordítás csökkenéseként elszámolt összeg		23 104
2.3 Céltartalék felhasználása		23 203
<b>3. <u>Adózás előtti eredményt növelő jogcímek</u></b>		<b>1 500</b>
3.1 Adott támogatás juttatás		315
3.2 Céltartalékképzés miatt		-
3.3 Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, ráfordításként, vagy bevételecsökkenésként elszámolt összeg		1 185
<b>4. Adóalap (1.-2.+3.)</b>		<b>- 88 099</b>
<b>4. Engedélyes adóalap (4.*91,65%)</b>		<b>- 80 743</b>

Cégjegyzék száma: 19-10-500133

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2020. december 31.

**MÉRLEG "A" változat - Eszközök (aktívák)**

Adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	VÍZ	SZENNYVÍZ	MÁSODLAGOS	Összesen
a	b	c			d
01.	<b>A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor)</b>	<b>9 006 660</b>	<b>21 317 214</b>	<b>626 617</b>	<b>30 950 491</b>
02.	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)</b>	30 007	16 142	1 513	47 662
03.	Alapítás - átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0
05.	Vagyoni értékű jogok	15 043	7 771	1 338	24 152
06.	Szellemi termékek	14 964	8 371	175	23 510
07.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0
08.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0
10.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)</b>	8 969 810	21 285 220	624 555	30 879 585
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	8 640 456	20 164 322	520 692	29 325 470
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	258 984	1 066 659	15 696	1 341 339
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	40 377	41 080	7 430	88 887
14.	Tenyészállatok	0	0	0	0
15.	Beruházások, felújítások	29 993	5 789	80 737	116 519
16.	Beruházásra adott előlegek	0	7 370	0	7 370
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0
18.	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-26. sorok)</b>	6 843	15 852	549	23 244
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
21.	Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön	4 524	10 480	363	15 367
24.	Tartósan hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	2 319	5 372	186	7 877
25.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0
26.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0

Keltezés: Veszprém, 2021. április 28.

\_\_\_\_\_  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

P. H.

Cégjegyzék száma: 19-10-500133

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2020. december 31.

**MÉRLEG "A" változat - Eszközök (aktívák)**

Adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	VÍZ	SZENNYVÍZ	MÁSODLAGOS	Összesen
a	b	c			d
27.	<b>B. Forgóeszközök (28.+35.+43.+49. sor)</b>	<b>1 422 489</b>	<b>1 203 128</b>	<b>166 012</b>	<b>2 791 629</b>
28.	<b>I. KÉSZLETEK (29.-34. sorok)</b>	99 560	87 550	12 122	199 232
29.	Anyagok	94 146	81 529	11 792	187 467
30.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	5 088	5 904	0	10 992
31.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0
32.	Késztermékek	0	0	161	161
33.	Áruk	326	117	169	612
34.	Készletekre adott előlegek	0	0	0	0
35.	<b>II. KÖVETELÉSEK (36.-42. sorok)</b>	<b>1 036 108</b>	<b>451 048</b>	<b>130 860</b>	<b>1 618 016</b>
36.	Követelések és áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	342 998	344 841	124 131	811 970
37.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
38.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
39.	Váltó követelések	0	0	0	0
40.	Egyéb követelések	693 110	106 207	6 729	806 046
41.	Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0
42.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0
43.	<b>III. ÉRTÉKPAPIROK (44.-48. sorok)</b>	<b>9 368</b>	<b>21 705</b>	<b>752</b>	<b>31 825</b>
44.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
45.	Egyéb részesedés	0	0	0	0
46.	Saját részvények, saját üzletrészek	9 368	21 705	752	31 825
47.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0
48.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0
49.	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (50.-51. sorok)</b>	<b>277 453</b>	<b>642 825</b>	<b>22 278</b>	<b>942 556</b>
50.	Pénztár, csekkek	202	468	16	686
51.	Bankbetétek	277 251	642 357	22 262	941 870
52.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (53.-55.)</b>	<b>92 872</b>	<b>114 186</b>	<b>888</b>	<b>207 946</b>
53.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	89 099	91 873	304	181 276
54.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 773	22 313	584	26 670
55.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0
56.	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+27.+52. sor)</b>	<b>10 522 021</b>	<b>22 634 528</b>	<b>793 517</b>	<b>33 950 066</b>

Keltezés: Veszprém, 2021. április 28.

\_\_\_\_\_  
a vállalkozás vezetője (képviselője)

P. H.

Statisztikai számjel: 11338024360011419

Cégjegyzék száma: 19-10-500133

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2020. december 31.

**MÉRLEG "A " változat - Források (passzívák)**

Adatok E Ft-ban

Sor-szám a	A tétel megnevezése b	VÍZ c	SZENNYVÍZ	MÁSODLAGOS	Összesen d
57.	<b>D. Saját tőke</b> (58.+60.+61.+62.+63.+64.+67 sor)	<b>631 932</b>	<b>1 034 337</b>	<b>147 877</b>	<b>1 814 146</b>
58.	I. JEGYZETT TŐKE	274 647	590 810	20 713	886 170
59.	58.sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0	0	0
60.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0
61.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0	0
62.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	156 916	337 551	11 834	506 301
63.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	144 106	309 994	10 867	464 967
64.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0
65.	Érték helyesbítés, értékelési tartaléka	0	0	0	0
66.	Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0
67.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	56 263	-204 018	104 463	-43 292
68.	<b>E. Céltartalékok</b> (69.-71. sorok)	<b>16 590</b>	<b>35 687</b>	<b>1 251</b>	<b>53 528</b>
69.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	2 477	5 328	187	7 992
70.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	14 113	30 359	1 064	45 536
71.	Egyéb céltartalék	0	0	0	0
72.	<b>F. Kötelezettségek</b> (73.+77.+86.sor)	<b>8 445 365</b>	<b>22 518 154</b>	<b>21 482</b>	<b>30 985 001</b>
73.	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK</b> (74.-76. sor)	0	0	0	0
74.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
75.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
76.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0

Keltetés: Veszprém, 2021. április 28.

\_\_\_\_\_  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

P. H.

Statistikai számjel: 11338024360011419

Cégjegyzék száma: 19-10-500133

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2020. december 31.

## MÉRLEG"A" változat - Források (passzívák)

Adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	VÍZ	SZENNYVÍZ	MÁSODLAGOS	Összesen
a	b	c			d
<b>77.</b>	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (78-85. sor)</b>	8 160 518	21 905 402	0	30 065 920
78.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0
79.	Átváltoztatható kötvények	0	0	0	0
80.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0
81.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0	0
82.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0
83.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
84.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
85.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	8 160 518	21 905 402	0	30 065 920
<b>86.</b>	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (87.-97.sorok)</b>	284 847	612 752	21 482	919 081
87.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0
88.	81. Sorból: az átváltoztatható kötvények	0	0	0	0
89.	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0	0
90.	Vevőktől kapott előlegek	4 336	9 329	327	13 992
91.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	68 113	146 522	5 137	219 772
92.	Váltótartozások	0	0	0	0
93.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
94.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
95.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	212 398	456 901	16 018	685 317
96.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0
97.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	0
<b>98.</b>	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (99.-101. sor)</b>	<b>477 495</b>	<b>595 182</b>	<b>24 714</b>	<b>1 097 391</b>
99.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	85 673	77 462	0	163 135
100.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	148 492	181 650	16 181	346 323
101.	Halasztott bevételek	243 330	336 070	8 533	587 933
	<b>Szétválasztási különbözet</b>	950 639	-1 548 832	598 193	<b>0</b>
<b>102.</b>	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90.sor)</b>	<b>10 522 021</b>	<b>22 634 528</b>	<b>793 517</b>	<b>33 950 066</b>

Keltetés: Veszprém, 2021. április 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P. H.

Statistikai számjel: 11338024360011419

Cégjegyzék száma: 19-10-500133

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2020. december 31.

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**

(összköltség eljárással)

Adatok E Ft-ban

Tétel-szám	A tétel megnevezése	VÍZ	SZENNYVÍZ	MÁSODLAGOS	Összesen	
a	b	c			d	
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 552 611	2 585 188	488 401	5 626 200	1.
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	2.
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>	<b>2 552 611</b>	<b>2 585 188</b>	<b>488 401</b>	<b>5 626 200</b>	3.
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	2 900	5 904	98	8 902	4.
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	58 133	20 997	2 702	81 832	5.
<b>II.</b>	<b>Aktivált saját teljesítmények értéke(+.-03+04)</b>	<b>61 033</b>	<b>26 901</b>	<b>2 800</b>	<b>90 734</b>	6.
<b>III.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>224 779</b>	<b>235 177</b>	<b>16 267</b>	<b>476 223</b>	7.
	III. sorból: visszaírt értékvesztés	12 366	12 618	4 727	29 711	8.
05.	Anyagköltség	751 372	509 306	118 621	1 379 299	9.
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	340 019	385 000	57 348	782 367	10.
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	116 305	129 148	16 992	262 445	11.
08.	Eladott áruk beszerzési költsége	0	0	9 128	9 128	12.
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások költsége	97 426	59 722	9 002	166 150	13.
<b>IV.</b>	<b>Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07+08+09.)</b>	<b>1 305 122</b>	<b>1 083 176</b>	<b>211 091</b>	<b>2 599 389</b>	14.
10	Béreköltség	738 533	820 469	108 289	1 667 291	15.
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	65 785	75 186	11 817	152 788	16.
12.	Bérráulékok	136 073	151 163	19 946	307 182	17.
<b>V.</b>	<b>Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>940 391</b>	<b>1 046 818</b>	<b>140 052</b>	<b>2 127 261</b>	18.
<b>VI.</b>	<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>273 340</b>	<b>642 175</b>	<b>27 287</b>	<b>942 802</b>	19.
<b>VII.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>263 339</b>	<b>279 147</b>	<b>24 581</b>	<b>567 067</b>	20.
	VII. sorból :értékvesztés	13 569	13 765	5 077	32 411	21.
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+.-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b>	<b>56 231</b>	<b>-204 050</b>	<b>104 457</b>	<b>-43 362</b>	22.

Keltetés: Veszprém, 2021. április 28.

\_\_\_\_\_  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

P. H.



Statistikai számjel: 11338024360011419

Cégjegyzék száma: 19-10-500133

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2020. december 31.

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**

(összköltség eljárással)

Sor - szám	A tétel megnevezése	VÍZ	SZENNYVÍZ	MÁSODLAGOS	Összesen	
a	b	c			d	
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	23.
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	24.
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	0	25.
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	26.
15.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0	0	27.
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	28.
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	32	32	6	70	29.
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	30.
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0	31.
	17. sorból: értékelési különbözet	0	0	0	0	
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14+15.+16.+17.)</b>	<b>32</b>	<b>32</b>	<b>6</b>	<b>70</b>	32.
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0	0	33.
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	34.
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	0	35.
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	36.
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0	37.
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0	0	38.
	21. sorból: értéklési különbözet	0	0	0	0	
<b>IX.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	39.
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX.)</b>	<b>32</b>	<b>32</b>	<b>6</b>	<b>70</b>	40.
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+-A+-B)</b>	<b>56 263</b>	<b>-204 018</b>	<b>104 463</b>	<b>-43 292</b>	45.
<b>X.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	46.
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+-C.-X.)</b>	<b>56 263</b>	<b>-204 018</b>	<b>104 463</b>	<b>-43 292</b>	47.

Keltetés: Veszprém, 2021. április 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P. H.

Statisztikai számjel: 11338024360011419

Cégjegyzék száma: 19-10-500133

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2020. december 31.

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**

(forgalmi költség eljárással)

Adatok E Ft-ban

Tétel- szám	A tétel megnevezése	VÍZ	SZENNYVÍZ	MÁSODLAGOS	Összesen
a	b	c			d
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 552 611	2 585 188	488 401	5 626 200
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0
<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>	<b>2 552 611</b>	<b>2 585 188</b>	<b>488 401</b>	<b>5 626 200</b>
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	1 685 270	1 929 031	251 808	3 866 109
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	9 128	9 128
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	97 426	59 722	9 002	166 150
<b>II.</b>	<b>Értékesítés közvetlen költségei (03.+04.+05.)</b>	<b>1 782 696</b>	<b>1 988 753</b>	<b>269 938</b>	<b>4 041 387</b>
<b>III.</b>	<b>Értékesítés bruttó eredménye (I.-II.)</b>	<b>769 915</b>	<b>596 435</b>	<b>218 463</b>	<b>1 584 813</b>
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek	0	0	0	0
07.	Igazgatási költségek	673 005	754 140	105 360	1 532 505
08.	Egyéb általános költségek	2 119	2 375	332	4 826
<b>IV.</b>	<b>Értékesítés közvetett költségei (06.+07.+08.)</b>	<b>675 124</b>	<b>756 515</b>	<b>105 692</b>	<b>1 537 331</b>
<b>V.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>224 779</b>	<b>235 177</b>	<b>16 267</b>	<b>476 223</b>
	ebből: visszaírt értékvesztés	<b>12 366</b>	<b>12 618</b>	<b>4 727</b>	<b>29 711</b>
<b>VI.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>263 339</b>	<b>279 147</b>	<b>24 581</b>	<b>567 067</b>
	ebből: értékvesztés	<b>13 569</b>	<b>13 765</b>	<b>5 077</b>	<b>32 411</b>
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)</b>	<b>56 231</b>	<b>-204 050</b>	<b>104 457</b>	<b>-43 362</b>

Keltezés: Veszprém, 2021. április 28.

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

P. H.

Statisztikai számjel: 11338024360011419

Cégjegyzék száma: 19-10-500133

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2020. december 31.

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS**

(forgalmi költség eljárással)

Adatok E Ft-ban

Sor - szám	A tétel megnevezése	VÍZ	SZENNYVÍZ	MÁSODLAGOS	Összesen	
a	b	c			d	
9.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0	18.
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	19.
10.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0	0	20.
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	21.
11.	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0	0	22.
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	23.
12.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	32	32	6	70	24.
	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	25.
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	0	0	26.
	ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	27.
<b>VII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (9.+10.+11.+12.+13.)</b>	<b>32</b>	<b>32</b>	<b>6</b>	<b>70</b>	28.
14.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0	0	29.
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	30.
15.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0	0	31.
	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	32.
16.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0	33.
17.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0	0	34.
	ebből: értéklési különbözet	0	0	0	0	35.
<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (14.+15.+16.+17.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	36.
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII.-VIII.)</b>	<b>32</b>	<b>32</b>	<b>6</b>	<b>70</b>	37.
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>56 263</b>	<b>-204 018</b>	<b>104 463</b>	<b>-43 292</b>	42.
<b>IX.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	43.
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-IX.)</b>	<b>56 263</b>	<b>-204 018</b>	<b>104 463</b>	<b>-43 292</b>	44.

Keltetés: Veszprém, 2021. április 28.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

P. H.