



**SZÉKES  
FEHÉRVÁR**  
MEGYEI JOGÚ VÁROS  
POLGÁRMESTERI HIVATAL

Székesfehérvár Megyei Jogú Város  
Önkormányzat Közgyűlése

8000 Székesfehérvár, Városház tér 1.

Ügyiratszám: 20/1-360/2021.

**Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkormányzat Közgyűlésének  
333/2021. (V. 10.) kgy. határozata  
a FEJÉRVÍZ Fejér Megyei Önkormányzatok Vízzel- Csatornamű  
Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2020. évi Beszámolójának elfoga-  
dására**

1.

Székesfehérvár Megyei Jogú Város Polgármestere rögzíti, miszerint

- a) az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó SARS-CoV-2 koronavírus világméretű járvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében a **Kormány** a 2021. február 8-án hatályba lépett, a **veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről** szóló 27/2021. (I.29.) Korm. rendelettel Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki;
- b) a koronavírus-világméretű járvány elleni védekezésről szóló 2021. évi I. törvény megállapította a veszélyhelyzettel összefüggő sajátos szabályokat;
- c) a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése szerint „Veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének, a fővárosi, megyei közgyűlésnek **feladat- és hatáskörét a polgármester**, illetve a főpolgármester, a megyei közgyűlés elnöke **gyakorolja**. Ennek keretében nem foglalhat állást önkormányzati intézmény átszervezéséről, megszüntetéséről, ellátási, szolgáltatási közzeteiről, ha a szolgáltatás a települést is érinti.”;
- d) Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkormányzat többségi és 86 további önkormányzat tulajdonában van a FEJÉRVÍZ Fejér Megyei Önkormányzatok Vízzel- Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság (székhelye: 8000 Székesfehérvár, Király sor 3-15.), (a továbbiakban: Fejérvíz Zrt.);
- e) a Fejérvíz Zrt. vezérigazgatója benyújtotta a Fejérvíz Zrt. 2020. évi Beszámolóját, és azt a Fejérvíz Zrt. Igazgatósága és Felügyelő Bizottsága megtárgyalta, elfogadását támogatta.

2.

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján Székesfehérvár Megyei Jogú Város

Önkormányzat Közgyűlése hatáskörében eljáró Székesfehérvár Megyei Jogú Város Polgármestereként - tekintettel az 1. pontban leírtakra –

**a Fejérvíz Zrt. 2020. évi Beszámolóját a csatolt melléklet szerinti tartalommal**

6.909.393 eFt mérleg főösszeggel,  
-260.918 eFt adózott eredménnyel (veszteség), amely  
eredménytartalékba kerül,

**elfogadásra javaslom a Fejérvíz Zrt. közgyűlésének.**

3.

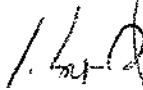
Felkérem a Címzetes Főjegyzőt, hogy a Társaságfelügyeleti Iroda bevonásával a Társaságot a döntésről értesítse, valamint a szükséges intézkedéseket tegye meg.

4.

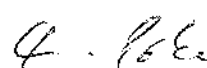
Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkormányzat Közgyűlése hatáskörében eljáró Székesfehérvár Megyei Jogú Város Polgármestereként rögzítem, hogy a Társaság közgyűlésén Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkormányzat képviselője jelen döntés szerint jár el.

Felelős: dr. Cser-Palkovics András polgármester  
dr. Bóka Viktor címzetes főjegyző  
Laczi Péter vezérigazgató  
Sulyok János irodavezető

Határidő: azonnal

  
Dr. Cser-Palkovics András  
polgármester



  
Dr. Bóka Viktor  
címzetes főjegyző





FEJÉRVÍZ Fejér Megyei Önkormányzatok  
Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő  
Részvénytársaság  
8000 Székesfehérvár, Királýsor 3-15.  
Tel.: (22)535-800, fax.: (22)315-598

## ELŐTERJESZTÉS

a FEJÉRVÍZ ZRt. 2021. évi májusi közgyűlésére

**Tárgy:** A Fejérvíz Zrt 2020. évi beszámolója és üzleti jelentése

**Előadó:** Marosvári Ferenc gazdasági vezérigazgató-helyettes

Székesfehérvár, 2021. április 22.

Laci Péter

vezérigazgató

## **Tisztelt Közgyűlés!**

A FEJÉRVÍZ ZRt. éves gazdálkodásáról szóló üzleti jelentést és az éves beszámolót a gazdasági társaságokról szóló hatályos törvény, valamint a részvénytársaság alapszabálya szerint a gazdasági évet követő év május 31-ig kell a társaság legfőbb döntéshozó szerve, a közgyűlés elé terjeszteni. A beszámolási kötelezettségnek a részvénytársaság 2020-as gazdasági évről a számviteli törvény rendelkezéseinek és a társaság érvényes számviteli politikájában foglaltaknak megfelelően teszünk eleget.

A részvénytársaság számviteli politikája szerint a gazdasági tevékenységéről, és a működése eredményeként elért vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzetéről az év könyvviteli zárását követően az üzleti évet követő március 31-i mérlegkészítési időponttal kell a hatályos törvényekben meghatározott tartalmú éves üzleti jelentést és beszámolót elkészíteni.

Az előzőekben megfogalmazott beszámolási és jelentési kötelezettségének a társaságunk minden gazdasági évet követően eleget tett, a társaság éves beszámolójának a közzététele az előírásoknak megfelelően az előző évben is megtörtént.

A részvénytársaság az elmúlt évben három közgyűlést tartott. A társaság első, 2020. március 11-én megtartott, személyes megjelenéssel lebonyolított közgyűlésén személyi kérdésekkel, vezető tisztségviselők megbízásának meghosszabbításával foglalkozott. A 2020. május 28-án megtartott közgyűlésén a tulajdonosok 20/2020 (V.28.) számú határozatukkal fogadták el a társaság 2019. gazdasági évére vonatkozó üzleti jelentését és éves beszámolóját, valamint vezető tisztségviselők megbízásáról is döntött. A harmadik ülés nélkül, írásbeli határozathozattal lebonyolított, 2020. november 23-i közgyűlésén 41/2020 (XI.23.) számú határozatával elfogadta a társaság 2020. évi üzleti tervét, több pontban módosította és kiegészítette az Alapszabályt, valamint tudomásul vette az Igazgatóság által elkészített Intézkedési Tervet.

A társaságban a tulajdonos önkormányzatok száma 87. Az önkormányzatok a részvények 100 %-át tartják tulajdonukban.

A részvénytársaság 1994. július 1-jei alapítása óta a jegyzett tőke összege nem változott, összesen 687 630 e Ft-ot tesz ki.

### **A szabályozási környezetről**

2020. évben a szabályozási környezet lényegében nem változott. Így az ágazat – ezzel együtt a társaságunk – működési feltételeit a 2011. évi CCIX. törvény a víziközmű szolgáltatásról (Vksztv.), valamint az 58/2013. (II. 27.) Kormányrendelet, mint alap jogszabály határozza meg.

A jogszabályok alapján társaságunknak üzletszabályzatot kell készíteni, és azt évente aktualizálni a módosuló előírásoknak megfelelően. A víziközmű-szolgáltatási törvénynek és a kapcsolódó Kormányrendeletnek is megfelelő, első alkalommal 2013. november 7-én hatályba lépett, legutóbb 2019 szeptemberében jóváhagyott Üzletszabályzat határozza meg a víziközmű-szolgáltatással és annak igénybevételével kapcsolatos részletszabályokat, valamint a Szolgáltatót és Felhasználókat érintő jogokat és kötelezettségeket. (A jogszabályi előírások alapján Üzletszabályzatunkat - figyelembe véve az új előírásokat is - felülvizsgáltuk és

módosítottuk. Az új Üzletszabályzat tervezetét 2021. március elején továbbítottuk a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal részére jóváhagyásra.)

A díjak megállapításához szükséges adatszolgáltatás - a korábbi években kialakult gyakorlat szerint - megtörtént, azonban **a 2020. évre a Vksztv. alapján illetékes miniszter nem állapított meg az egyes víziközmű szolgáltatók által alkalmazható díjakat.**

Fentiek szerint a 2020. évben sem volt lehetőség a víz-szennyvíz szolgáltatási díjak költségek-ráfordítások emelkedését ellentételező felülvizsgálatra és korrekciójára. Így a 2020. évi értékesítéseinket továbbra is befagyasztott díjakkal, - a lakossági díjak esetében rezsicsökkentéssel is csökkentett, 2012. évre megállapított díjakon - tudtuk számításba venni az évben. A 2014-ben már egész évben érvényesülő 10 %-os lakossági víz- és csatornadíj csökkentés mellett 2015-től - a lakossági felhasználók számára, kérésére - május-szeptember hónapokban 10 % locsolási kedvezményt is kell biztosítanunk, amely további bevétel kiesést eredményez.

Jogsabályi változások előírásai szerint a társaság 2017.07.01-től az új bekötések esetében egyes szolgáltatásokat díjmentesen köteles nyújtani. A Vksztv. módosítása szerint díjmentes a víziközmű-fejlesztési hozzájárulás, az igénybejelentés elbírálásának díja, a tervegyeztetés, adategyeztetés vagy ennek megfelelő szolgáltatás díja, továbbá rácsatlakozáskor a bekötési vízmérőóra költsége, a bekötési vízmérőóra felszerelésének díja és a nyomáspróba díja alól a legfeljebb 32 mm átmérőjű ivóvízvezeték, és a legfeljebb 160 mm átmérőjű szennyvízvezeték bekötése. A változások miatt a díjjegyzékünk érintett részei átdolgozásra kerültek, és azokat az Üzletszabályzatba beépítettük. A díjmentessé tett szolgáltatások a bevételek további csökkenését eredményezik.

### **A 2020. évi üzleti tervről**

A többségi tulajdonosi elvárásoknak megfelelően társaságunk ügyvezetése a 2020. évi előzetes üzleti tervét 2019. november hónapban elkészítette, melyet az Igazgatóság 2019. november 12-i ülésén megtárgyalt. Társaságunk az elő-üzleti tervben rögzített alapelvek alapján, a 2019. év várható eredményének ismeretében korrigált végleges üzleti tervét 2020. február hónapban készítette el, melyet Igazgatóság 8/2020 (III.11.) számú határozatával elfogadott. Tervek szerint a jóváhagyást követően a legnagyobb tulajdonos márciusi közgyűlése elé terjesztett volna.

Az előkészített üzleti terv az időközben előállt veszélyhelyzet miatt nem került jóváhagyásra. A SZMJV elrendelése alapján az üzleti terv jóváhagyási folyamata felfüggesztésre került és helyette Átmeneti működési terv (ÁMT) készült, melyet az Önkormányzat 72/2020. (IV.15.) számú határozatával elfogadott. A veszélyhelyzeti időszak fennállása alatt a társaság működése az ÁMT hatálya alatt történt.

A SZMJV elrendelése alapján 2020. május-júniusában társaságunk 2015-2019. gazdasági éveinek átvilágítására került sor. Az átvilágítás megállapításai és javaslatai alapján az Igazgatóság - a SZMJV 116/2020. (V.13.) számú határozatának megfelelően - 2020. július 31-re elkészítette az év hátralévő időszakára és egyes vonatkozásaiban 2021. évre is átnyúló Intézkedési Tervét, melyet a társaság Közgyűlése 22/2020. (V. 8.) számú határozatával elfogadott.

A társaság Igazgatósága megtárgyalta a gazdasági szabályozások előírásaiból eredő, 2020. évet érintő helyzetet, az Intézkedési terv végrehajtásának érdekében elrendelt intézkedéseket ezek alapján az ügyvezetés számára előírta, hogy tegyen meg minden tőle telhetőt annak érdekében, hogy a 2020. gazdasági évet a biztonságos és közegészségügyi, környezetvédelmi követelményeknek megfelelő víz- és szennyvízcsatorna-szolgáltatás, valamint a pénzügyi egyensúly biztosításával valósítsa meg.

Az Igazgatóság felhívta az ügyvezetés figyelmét, hogy a társaság működése során a szolgáltatást szigorú és okszerű költséggazdálkodással, az intézkedési terv megvalósítása mellett folytassa, ugyanakkor - a terv keretein belül - tegyen eleget a jelenleg ismert és az év közben hozott szabályozásokban foglalt követelményeknek.

A társaság ügyvezetése az Intézkedési Terv, valamint az Igazgatóság útmutatása alapján elkészítette a 2020. évi módosított üzleti tervét, melyet az Igazgatóság – a Felügyelő Bizottsággal egyetértésben elfogadott és a társaság Közgyűlése elé terjesztett. A veszélyhelyzetben elrendelt intézkedések alapján az egészség megóvása érdekében – ülés nélkül megtartott eljárással – 2020. november 25-én kiértékelt szavazással a társaság közgyűlése 41/2020. (XI. 23.) számú határozatával elfogadta a Fejérvíz ZRt. 2020. évi módosított üzleti tervét.

A társaság a 2020. évi tevékenységét az ÁMT, az intézkedési tervben, valamint üzleti tervben leírt elvek, valamint törvények és más jogszabályok által meghatározott keretek között folytatta.

#### **Az elmúlt gazdasági év kihívásairól**

A 2020. évben a részvénytársaságnak az alapfeladatai ellátására, a fizetőképessége fenntartására, a likviditás biztosítására kiemelt figyelmet kellett fordítani. Az előző években tett erőfeszítések enyhítésére nem volt lehetőség, azok fenntartása továbbra is elengedhetetlen volt. Mind közületi, mind lakossági fogyasztói körben a fizetőkészség és fizetőképesség problémák még mindig fennálltak, bár ezek kismértékű javulása tapasztalható, azonban megszűnésére rövidtávon nem lehet számítani.

A gazdálkodást 2020-ban is a 2012-től befagyasztott díjakon kellett folytatnunk, a 2013-tól elrendelt rezsicsökkentés és a közművezeték adó, mint súlyos többlet terhek mellett, amelyek miatt a költségmegtérülés elve sérül, azaz **a díjak nem nyújtottak elegendő forrást a költségek fedezetére.**

A társaságnak változatlanul nincs érdemi lehetősége a vásárolt víz árának a befolyásolására, valamint a jelentős költségtömeget képező energiaárak, üzem- és kenőanyag árak, továbbá az igénybe vett szolgáltatási díjak alakulására. Mindemellett továbbra is számolni kellett az egyéb beszállítói piacok erőteljes áremelési törekvéseivel, amelynek kivédése egyre nagyobb erőfeszítést jelentett, és nem is minden esetben járt eredménnyel.

A szociális gondoskodást célzó törvényi előírások alapján a részvénytársaságnak sajátos feladatként jelentkezik a fizetési nehézségekkel küzdő felhasználók bizonyos körére - a védendő fogyasztókra - előírt kötelező szolgáltatás nyújtásának, kedvezmények biztosításának kötelezettsége, amely szintén költségnövekményként jelentkezett a gazdálkodás folyamatában. Ezen költségek mértéke 2020. évben - a jogos és szabályos kérelmek kis száma miatt - nem rótt jelentős többletterhet társaságunkra, azonban eredményrontó hatása nem vitatható.

2020. évben is - a szabályozási környezet ismertetése során már említett - kis közép vállalkozások terheit csökkentő jogszabályi előírás miatt - az abban meghatározott feltételekkel térítésmentes - közműfejlesztési hozzájárulás-, az egyéb ingyenes szolgáltatások miatti bevétel kiesések, valamint az ezzel szorosan összefüggő költségnövekedések további kedvezőtlen hatást gyakorolnak a társaság eredményességére.

A társaság 2020. évben is kiemelt feladatuként kezelte a működési környezet megővését, és a fogyasztói kapcsolatok javítását. A társaság az alaptevékenységeit a továbbiakban is a kialakított integrált irányítási rendszer (ISO 9001 szabvány szerinti minőségirányítási, ISO 14001 szabvány szerinti környezetirányítási rendszer, ISO/IEC 17025 szabvány szerinti labor minőségirányítási rendszer, valamint a vízbiztonsági rendszer) követelményeinek megfelelően, és az alkalmazott integrált ügyviteli rendszer nyújtotta lehetőségek kihasználásával látta el. Minőség- és környezetközpontú irányítási rendszerünket 2017-ben már az új ISO 9001 és ISO 14001 szabványok követelményei alapján tanúsítottuk. A hivatkozott két rendszer fenntartását a 2020. szeptemberi külső audit keretében megújítottuk. A megújító audit sikeres volt, így tanúsítványunk új érvényesség ideje 2023. október 09.

A társaság már 2020. első félévében elkészítette és kidolgozta az érintett, jogosult önkormányzatok lakossági víz- és csatornadíj támogatási pályázatait a víziközmű-szolgáltatás lakossági ráfordításainak mérséklésére szolgáló pályázati kiírás feltételei szerint.

A részvénytársaság ellátási területe 2020. évben az alapszolgáltatások tekintetében változatlan volt. A jelenleg kialakult gazdasági környezetben a szolgáltatási körünkbe újabb települések bevonására, integrációra nem volt és a jelenlegi körülmények elemzése alapján továbbra sincs lehetőség.

A társaság fizetőképességének biztosítása szempontjából és költséggazdálkodási okokból is fontos, hogy az üzemeltetett művek esetében a saját termelési lehetőségeket – ezeknek kedvezőbb fajlagos költsége miatt – a lehető legnagyobb mértékben használja ki. Ennek érdekében 2020-ban is fenntartottuk ezt a célt, figyelembe véve azt is, hogy a saját termelés minden határ nélkül nem növelhető, egyrészt műszaki akadályok miatt, melyek csak jelentős beruházási ráfordítással háríthatók el, másrészt ellátás biztonsági okok miatt is.

A pandémia miatt elrendelt veszélyhelyzet 2020. év teljes időszaka a megszokottól eltérő intézkedések, ügyrendek és általában rendkívüli gazdálkodási körülmények között telt el.

A társaság költséggazdálkodása területén érvényben lévő, a korábbi években bevezetett, illetve az év során - az Intézkedési Tervben - elrendelt intézkedések megvalósítása következtében az anyag költség-, az eladott áruk beszerzési értékének-, a bérjárulékok mértékének évközi változása-, a felfüggesztett, illetve csökkentett személyi ráfordítások-, valamint az értékcsökkenés alacsonyabb volumene miatt elért megtakarítások hozzájárultak a gazdasági év eredményéhez.

**Mindezek mellett a társaság teljesítette alaptevékenységéből eredő feladatait a tervezettnél kedvezőbb eredménnyel valósította meg a 2020. évi üzleti tervét.**

### **A tulajdonosok felé fennálló kötelezettségeinkről**

A tulajdonos önkormányzatokat 2020. évben megillető helyi adók mértéke 141,6 millió forint, míg a közműbérleti-, valamint a vagyonkezelési díjak éves összege 1004,1 millió forint.

Az előző évhez viszonyítva 2020. tényadatai alapján a fenti tételek közül a helyi adók 1,3 %-kal, 1,9 millió forinttal, míg a közműbérleti-, valamint a vagyonkezelési díjak 4,8 %-kal, 45,8 millió forinttal nőttek.

**Fenti - az igénybevett szolgáltatásokban lévő költségek és az egyéb ráfordítások között megjelenő - tételek együttesen mintegy 1145,7 millió forint összeget érnek el, amelyek az éves nettó árbevétel 12,8 %-át teszik ki.**

A veszélyhelyzet alatt a felhasználók körében kialakult pénzügyi nehézségek miatt a fizetőképességünk fenntartása érdekében a tulajdonos önkormányzatinktól a 2020. évi bérleti díj teljesítésére fizetéskönnyítési lehetőséget kaptunk. A bérleti díjak fizetés átütemezése jelentős segítség volt a társaság napi üzletmenetében, a pénzügyi tervezésben, a kiszámlázott díjak befizetésének elmaradásából származó átmeneti bevétel hiány kezelésében, valamint az Intézkedési Terv kiadás csökkentő intézkedéseinek végrehajtásából származó pénzügyi stabilizáció kialakulásáig szükséges időszak alatt a folyamatos működés fenntartásában.

Társaságunk a fenti, tulajdonosainknak járó fizetési kötelezettségeket a likviditásának megőrzése érdekében tett intézkedések figyelembevételével, a szükséges egyeztetéseket követően az önkormányzatok által biztosított átütemezések szerinti határidőben teljesítette.

A 2020. gazdasági évi teljesítményről, illetve a gazdálkodásról az alábbiakban teszünk rövid jelentést.

#### **1. A részvénytársaság 2020. évi alaptevékenységének értékelése**

**Összefoglalóan:** a 2020. évben az üzleti terv teljesítését a tervhez viszonyított kedvezőbb eredmény elérése jellemezte. Ennek megfelelően a 2020. évi eredmény pozitívabb képet mutat az üzleti tervszámokhoz viszonyítva.

Fentiekben már leírtuk, hogy a 2020. évben a víz-szennyvíz szolgáltatási díjak emelésére a Vksztv. nem adott lehetőséget. A törvény előírásainak figyelembevételével 2020. évi értékesítéseinket befagyasztott díjakkal - a 2012. évre megállapított díjakból kiindulva, rezsicsökkentéssel korrigálva - kellett számláznunk. Gazdálkodásunkat beszállítói áremelések, növekvő élömunka költségek, jogszabályban előírt térítésmentes szolgáltatások nyújtása mellett kellett folytatnunk.

A 2020-ban is működő lakossági víz- és csatornaszolgáltatás ráfordításainak, a lakossági víz-csatorna szolgáltatási díjak mérséklésére szolgáló állami céltámogatási rendszer keretein belül az arra jogosult önkormányzatok - azok, ahol a valós költségek meghaladják az állam által meghatározott mindenkori víz-csatorna díjak maximumát - pályázatot nyújtottak be. A pályázati feltételeknek - az ellátási területünkön - tíz önkormányzat felelt meg. A pályázat elkészítésében társaságunk segítséget nyújtott a jogosult Alcsútdoboz, Tabajd, Felcsút, Etyek, Igar, Jásd, Lajoskomárom, Nagyveleg, Polgárdi és Pákozd települések önkormányzatai számára. A pályázat benyújtása megtörtént és már az elbírálására is sor került. A pályázat elbírálásának eredményéről a BM a kedvezményezett önkormányzatokat tájékoztatta, valamint a Támogatói okiratot is már októberben megküldte. A pályázati pénzüsségeket - a hatályos



szabályozás keretei között – megállapodás alapján, az érintett önkormányzatok utalják át társaságunk részére. Az önkormányzatoktól támogatás címen kapott összeg október hónapban folyamatosan folyt be társaságunk bankszámlájára. A teljes összeg október 31-ig átutalásra került. A felterjesztett összeg 24,26 %-a került jóváhagyásra, amely 33,5 millió forinttal növeli a 2020. évben realizálható egyéb bevételeinket.

A díjtámogatás rendszerének alkalmazása során a lakosság felé csak a díjtámogatási rendelemben meghatározott díjat számlázhatjuk, ezért a tényleges díj és - a jellemzően az azt el nem érő - támogatott díj közötti különbséget társaságunknak kell viselni, mely számunkra többletterhet jelent, ezzel eredményrontó hatást fejt ki.

A társaság 2020. évben eleget tett a költségvetési, szállítói és egyéb kötelezettségeinek, valamint minden egyéb adófizetési és felügyeleti díj kötelezettségét is határidőre kiegyenlítette, azzal a kiegészítéssel, hogy a fent részletezett tulajdonosi, valamint a közművezeték adó fizetési kötelezettségeit az eredetitől eltérő, módosított határidőben, de maradéktalanul teljesítette. Társaságunk a közművezeték adó I. és II. félévi részének megfizetésére - nehezedő pénzügyi helyzetünkre tekintettel - öt havi részletfizetési kedvezményt kért és kapott az adóhatóságtól.

Lejárt határidejű szállítói- és egyéb tartozásunk évfordulón nincsen.

### **Termelés**

Az alapszolgáltatások 2020. évi teljesítményét értékelve megállapítható, hogy társasági szinten a rendelkezésre álló - saját termelésből és a vásárolt vízből álló - vízmennyiség 1,1 %-kal növekedett. A társasági szintű adat a vidéki üzemműnökségek esetében rendelkezésre álló vízmennyiség 0,8 %-os, valamint a székesfehérvári üzemműnökség 1,4%-os növekedéséből alakult ki. Megoszlásukban a vásárolt víz 16,0 %, míg a saját termelés 84,0 % részarányt képvisel. A vásárolt vízmennyiség társasági szinten -5,7 %-kal volt kevesebb, mint az előző évben. A székesfehérvári üzemműnökségen -7,4 %-kal csökkent, míg vidéken -1,4 %-kal csökkent a vásárolt víz mennyisége. A saját termelés társasági szinten 2,5 %-kal, - 368 ezer m<sup>3</sup>-rel volt magasabb, mint az előző év azonos időszakában. Üzemműnökségi bontásban a székesfehérvári üzemműnökségen 4,6 %-os, míg a vidékieken 1,0 %-os a növekedés. A saját termelés részarányának előző évhez viszonyított 1,0 %-os növekedése kedvező, kifejezi azon törekvésünket, hogy a rendelkezésre álló vízmennyiséget a vásárolt víznél jobb fajlagos költségű saját termelésből biztosítsuk.

A szennyvízcsatorna szolgáltatás esetében növekedett a tisztított szennyvíz mennyisége. A beérkező szennyvíz mennyisége társasági szinten 1,6%-kal nőtt. Székesfehérváron -0,3 %-kal csökkent, míg vidéken 4,3%-kal növekedett a beérkező mennyiség a 2019. évhez viszonyítva.

### **Értékesítés**

Az értékesített vízmennyiség társasági szinten 4,5 %-kal volt több mint a megelőző évben. A szolgáltatási teljesítmény a székesfehérvári üzemműnökségen 1,3 %-kal, míg vidéki üzemműnökségek ellátási területén 7,4 %-kal növekedett. Társasági szinten az értékesített vízmennyiség közületi-intézményi felhasználóknál -9,8%-kal csökkent, míg a lakossági körben 9,2 %-kal növekedett. A székesfehérvári üzemműnökség területén az értékesített vízmennyiség közületi-intézményi felhasználóknál -10,9 %-kal csökkent, míg a lakossági körben 7,9 %-kal

növekedett. Vidéken a vízellátási adatok a közületi fogyasztóknál -7,7 %-os csökkenést, míg a lakossági fogyasztóknál 10,1%-os növekedést mutatnak.

Az elvezetett, számlázott szennyvíz mennyisége társasági szinten 2,7 %-kal volt magasabb mint a megelőző évben. A székesfehérvári üzemműkörség ellátási területén a szennyvízelvezetés mennyisége -1,5 %-kal esett vissza, míg vidéki üzemműkörségek területén 7,8 %-kal növekedett az előző évhez viszonyítva.

Társasági szinten lakossági körben 8,9 %-os növekedés, míg a közületeknél -11,6 %-os csökkenés mutatható ki.

A székesfehérvári üzemműkörségen az -1,5 %-os visszaesést a lakossági felhasználás 7,4 %-os növekedése, míg a közületi felhasználás -13,6 %-os csökkenése alakította ki. Vidéki felhasználóknál az előző évhez viszonyított azonos eredményt a lakossági értékesítés 10,1 %-os növekedése mellett a közületi felhasználók körében mutatkozó -5,1 %-os értékesítés csökkenés alakította ki.

A vidéki területeken mutatkozó lakossági értékesítés növekedése továbbra is összefüggésbe hozható az elmúlt évek csatorna beruházásainak kedvező hatásával, a számlázott szennyvíz szolgáltatás vonatkozásában.

Megfigyelhető az adatok változásában a veszélyhelyzet alatti fogyasztói, illetve szektorális változás. A kialakult helyzetben a lakossági felhasználások növekedtek – melynek valószínűsíthető oka az otthoni munkavégzés, illetve otthon tartózkodás miatti felhasználás növekedés – ezzel ellentétben az üzem- és egyéb, intézmény-, hivatal leállások miatt – a közületi felhasználások csökkentek.

#### Az alaptevékenységek szolgáltatási teljesítménye

Megnevezés	Szolgáltatott mennyiség (e m <sup>3</sup> -ben)					Változás 2020/2019. (%)
	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.	
<b>Alaptevékenységek értékesítése</b>						
- ivóvíz-szolgáltatás	12 571	13 002	13 111	13 163	13 753	104,5
ebből: - székesfehérvári üm.	6 000	6 176	6 234	6 244	6 322	101,3
- vidéki üm.-ek	6 571	6 826	6 877	6 919	7 431	107,4
ebből: - lakosság	9 378	9 706	9 708	9 883	10 796	109,2
- közület	3 193	3 296	3 403	3 280	2 957	90,2
- szennyvízelvezetés, - tisztítás	11 398	11 623	11 985	11 955	12 274	102,7
ebből: - székesfehérvári üm.	6 414	6 530	6 619	6 589	6 492	98,5
- vidéki üm.-ek	4 984	5 093	5 366	5 366	5 782	107,8
ebből: - lakosság	7 935	8 070	8 304	8 338	9 077	108,9
- közület	3463	3553	3 681	3 617	3 197	88,4

A két alaptevékenység részletes teljesítmény adatait az 1-4. sz. mellékletek tartalmazzák.

### Nettó árbevétel

A társaság nettó árbevétele az előző évhez viszonyítva mintegy 100,0 millió forinttal, 1,1 %-kal magasabb. Ágazatonként vizsgálva a nettó árbevétel alakulását, az ivóvíz ágazatban, 3,1%, 124,1 millió forint, míg a szennyvíz ágazatban 2,4 %, 93,5 millió forint a növekedés az előző évhez viszonyítva.

**Összességében 2,8 %, 217,6 millió forint az engedélyes tevékenység bázishoz viszonyított árbevétel növekedése.**

A másodlagos tevékenységeink előző évhez viszonyított csökkenése -12,0 %, amely -117,6 millió forintos csökkenést jelent, a társágunk által elért külső - nem alaptevékenységi - megrendelésre végzett munkák, valamint a kereskedelmi értékesítési tevékenységünk során. A másodlagos tevékenységek jelenléte jelentős társaságunk életében, hiszen az állandó költségek fedezetének biztosításában szerepe fontos, a rendelkezésre álló, - időnként szabad - kapacitások hatékony hasznosításával.

### **A társaság nettó árbevételének alakulása**

Megnevezés	Nettó árbevétel (e Ft-ban)					Változás 2020/2019
	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.	
<b>Alaptevékenységek</b>						
Ivóvíz-szolgáltatás	3 842 747	3 976 801	4 027 350	4 021 945	4 146 038	103,1
Szennyvízelvezetés, tisztítás	3 652 104	3 737 700	3 867 680	3 857 842	3 951 349	102,4
<b>Engedélyes tevékenység összesen</b>	<b>7 494 851</b>	<b>7 714 501</b>	<b>7 895 030</b>	<b>7 879 787</b>	<b>8 097 387</b>	<b>102,8</b>
Egyéb tevékenységek	761 344	842 245	834 489	981 645	864 052	88,0
<b>Társaság összesen</b>	<b>8 256 195</b>	<b>8 556 746</b>	<b>8 729 519</b>	<b>8 861 432</b>	<b>8 961 439</b>	<b>101,1</b>

A társaság 2020. évi nettó árbevételének döntő többsége, mintegy 90,4 % - amely érték 1,5 %-kal az előző év arányszáma felett van - továbbra is a két engedélyes (alap) tevékenységből (víz- és szennyvízesatorna-szolgáltatásból) származott. Ebből következik, hogy a társaság tevékenységének gazdasági kereteit az engedélyes tevékenységek pozíciója határozza meg.

Az üzleti tervben az ügyvezetés - az Igazgatósággal egyetértésben - társaság az engedélyes tevékenységen kívüli másodlagos (kiegészítő) tevékenységeinek a folyamatos növelését határozta meg, annak érdekében, hogy az járuljon hozzá a társaság működéséhez, eredményesebb gazdálkodásához. A másodlagos tevékenységünk a rendkívüli, veszélyhelyzet által determinált 2020. évben visszaesett, amely összefüggésbe hozható az általános gazdasági környezet hatásaival, amelyek a megrendelések visszaesésében realizálódtak.

## **2. Költséggazdálkodás, költségek, ráfordítások**

A 2020. évben kialakult járvány miatti veszélyhelyzetben meghatározó volt az ÁMT, amelynek időszaka alatt kiemelkedő célként került megfogalmazásra a társaság által nyújtott

közegészségügyi szempontból alapvető **vízellátás-, szennyvízelvezetés- és szennyvíztisztítási szolgáltatás folyamatos, biztonságos fenntartása.**

Az ÁMT-ben került rögzítésre a **folyamatos szolgáltatás fenntartást biztosító személyi-tárgyi erőforrások biztosításának feltételei**, melyek között kiemelkedő a **munkavállalók egészségvédelmére, a munkahelyek megtartását szolgáló intézkedések, feltételek rögzítése.**

A beszerzési folyamatok erős kontrolljával, a már jóváhagyott **beszerzési terv vészhelyzeti működéshez szükséges mértékű csökkentésével, a beszerzések minimalizálásával biztosítani kellett a társaság likviditását**, emellett vizsgáltuk a fizetőképesség elvesztése esetén prognosztizálható forrás szükségletet, illetve lehetséges intézkedéseket.

Az ÁMT-ben megfogalmazott alapelvek mentén elrendelt költséggazdálkodási intézkedések mellett továbbra is érvényben voltak az elmúlt években elrendelt költségtakarékosságot szolgáló intézkedések. Az ügyvezetés folyamatosan vizsgálta - és vizsgálja - a további költségtakarékossági lehetőségeket, valamint a teljes vezetői és munkavállalói állománytól is elvárja a költséghatékony munkavégzést, a hatékonyság növelési lehetőségek feltárását, melyek alapján újabb intézkedéseket vezetünk be. A költségmegtakarítási lehetőségek feltárásának igénye és bevezetése a 2021. évi üzleti tervben megfogalmazásra került.

A vásárolt víz mennyiségének 2020. évi  $-171\text{e m}^3$ -es csökkenése eredményeképp a költsége - 5,4%-kal, -38,2 millió forinttal alacsonyabb volt az előző évhez viszonyítva. A csökkenést - a számunkra kedvező - saját termelés 2,5%-os mennyiségi növekedése tette lehetővé.

Az üzemanyag és fűtőanyag költségeink -11,2%-kal, -16,7 millió forinttal alacsonyabbak, melynek fő oka a költségcsökkentő intézkedések hatása, a kisebb gépjármű futásteljesítmények miatti költség megtakarítással indokolható. A gépjárművek használatának racionalizálása, eredményeképpen a felhasznált üzemanyag mennyisége -8,6 %-kal, mintegy -28 000 literrel kevesebb volt, amely az üzemanyag költség -18,1 millió forintos csökkenését eredményezte. A költségcsoportban kimutatható -16,7 millió forint megtakarítás az üzemanyag költség -18,1 millió forintos csökkenése és a fűtési költség 1,4 millió forintos növekedése egyenlegeként alakult ki.

A villamos energia költségek 19,7 %-kal, 152,3 millió forinttal növekedtek az előző évhez viszonyítva. A több összetevőből álló villamos energia költségnövekedésből 36,8 millió-, 17,7 % az egységár emelkedése, míg 15,5 millió forint, 2,0 % a felhasznált villamos energia mennyiségének növekedése miatt következett be. A villamos energia vonatkozásában 2020. évben is fenntartottuk az előző években alkalmazott beszerzési gyakorlatunkat, miszerint több víziközmű társasággal közösen - csoportos közbeszerzéssel - kedvező áron szereztük be a villamos energiát. A jelenlegi villamos energia felhasználásunk csökkentésére szerény lehetőségek vannak, melyek csak technológiai fejlesztésekkel, beruházásokkal valósíthatók meg. A villamos energia felhasználást optimalizáló műszaki megoldások alkalmazásának bevezetését tervezzük, a lehetősége feltárását tovább folytatjuk, ehhez azonban a közműtulajdonos önkormányzatok fejlesztésekre vonatkozó döntései is szükségesek.

Megjegyezzük, hogy a társaság villamos energia felhasználása abszolút értékben, középtávon növekedni fog az állami beruházással megvalósuló vízminőség javító program létesítményeinek többlet villamos energia igénye miatt. Ugyanakkor a 2019-ben beadott energiahatékonysági pályázaton társaságunk több önkormányzattal közösen, 40 víziközmű rendszerre 133,9 millió forint támogatást nyert el, mely összegből megvalósuló energiaracionalizálást szolgáló beruházások az összes villamos energia felhasználásban fajlagos csökkenést eredményezhetnek.

Az egyéb anyagköltség -1,9 %-kal, -12,6 millió forinttal csökkent az előző évhez viszonyítva, amely kifejezi azon törekvésünket, hogy a felhasználásban megtakarítást érjünk el, azonban jelzi a karbantartásra fordított anyagfelhasználás csökkenését, amely az egyre öregedő eszközpark vonatkozásában kedvezőtlen hatású.

A fenti költségelemek összegzésével az **anyagköltségek** csoportjában a fentiekben részletezett okok miatt, 3,7 %-os, 84,7millió forint költségnövekedést számolhattunk el az előző év azonos tartalmú adatához viszonyítva.

Az **igénybevett szolgáltatások** főcsoportjába számos költség kerül elszámolásra, melyek igénybevétele társaságunk csak korlátozottan tudja csökkenteni, illetve befolyásolni. Ebbe a költségcsoportba tartozó költségelemek közül a posta-, telefon- és internet költségek 4,0 %-kal, 3,7 millió forinttal növekedtek. A költségcsoporton belül végzett elemzések alapján megállapítható, hogy a postaköltség 4,1 millió forinttal nőtt, míg az internet költség -0,4 millió forinttal csökkent. A postaköltség növekedésnek az okát a nagyobb számban szükségessé vált – bizonyító erővel bíró – postai küldemények kiküldése mellett a díjak emelkedése okozta.

A más vállalkozással végzett fenntartás -21,0 %-kal, -93,6 millió forinttal csökkent, amely a költségsökkentő intézkedések, a külső megrendelések visszaszorításának hatásaként jött létre. Ebben a költségcsoportban elért megtakarítás azonban óvatosságra int, hiszen a karbantartások elmaradása már közéleti szinten is üzemeltetési problémák forrása lehet.

A kölcsönzési és bérleti díjak csoportjában az 5,5 %, 55,3 millió forint növekményt a közműbérleti díjak 45,8 millió, és növekvő rádiós mérő állományból eredő 3,4 millió forint többlet, valamint az egyéb bérleti díjak 6,1 millió forintos összege alakította ki.

A szennyvíziszap elhelyezési költségek 6,5 %-kal, 11,8 millió forinttal növekedtek. Ennek oka az egyes településeken (Ráckeresztúr, Csákvár), a szennyvíztelepi fejlesztések eredményeképp elért tökéletesebb tisztítási fok következtében a szennyvíziszap mennyisége megnövekedett, amely elhelyezési költségek emelkedését vonták maguk után.

A biztonsági és vagyonvédelmi jellegű kiadások -10,1 %-kal, -5,5 millió forinttal csökkentek, ennek oka a költségtakarékossági intézkedések hatása. Egyes telepeken megszüntettük a biztonsági szolgálat igénybevétele, és jellemzően elektronikus vagyonvédelmi eszközzel váltottuk ki azokat.

A más vállalkozóval végzett vízmérőjavítás, hitelesítés költségei, (valóságban csak a hitelesítési költségek) -0,9 millió forinttal, -20,4%-kal csökkentek, ennek az oka a 2020-ban lejárt hitelességű vízmérők alacsonyabb mennyisége volt.

A hirdetés, reklám költségeink -4,0 millió forinttal, -51,3 %-kal csökkentek a költségsökkentő intézkedések hatására.

Az oktatás, egészségügyi szolgáltatások kiadásai 5,5 %-kal, 0,9 millió forinttal növekedtek az egészségügyi szolgáltatási kiadások emelkedése miatt. Az egészségügyi kiadások növekedésének oka, hogy az évben a 3 évenkénti kötelező védőoltás (tifusz, kullancs) érintett több munkavállalót.

A továbbszámlázott alvállalkozói teljesítések 68,0 %-os, 92,2 millió forintos növekedése a külső, elsősorban önkormányzati - árbevétel realizáló - megrendeléses munkákhoz igénybevett alvállalkozói igénybevétele miatt következett be.

Az igénybevett egyéb szolgáltatások -4,1 %-kal, -6,6 millió forinttal csökkentek. A csoportban elszámolt számos költségelem elszámolását végezzük, ezek csökkenését az általános költségtakarékossági intézkedéseink tették lehetővé.

Fentieket összesítve az **igénybevett szolgáltatások** költségnemen nyilvántartott kiadásaink 2,5 %-kal, 53,3 millió forinttal növekedtek.

Az egyéb szolgáltatások főcsoportjába tartozó költség elemek közül a hatósági díjak, illetékek költségei csekély mértékben 0,7%-kal, 0,5 millió forinttal nőttek, kialakulásában a hatósági díjak növekedése a meghatározó. A bank költségek -2,2 %-kal, -4,2 millió forinttal csökkentek. Ennek az oka a harmadik negyedévben, bankjainkkal lefolytatott tárgyalásaink során elért díjmérséklés.

A vízkészlet-használati díj a saját termelés magasabb volumene miatt 1,0 %-kal, 0,7 millió forinttal növekedett, míg a biztosítási díjak a vagyont biztosítási felelősségi körbe bevont eszközök miatt 9,1 %-kal, 4,4 millió forinttal nőttek.

Összesítve az **egyéb szolgáltatások költségei** - a fent leírtak alapján 0,3 %-kal, 1,3 millió forinttal növekedtek.

Az **eladott áruk beszerzési értékének** -35 millió forintos, -15,4 %-os csökkenése az árukészlet alacsonyabb értékét mutatja. Az ELÁBÉ a kereskedelmi értékesítésünk számára, megrendelésre beszerzett áruk fordulónapi értékét mutatja, valójában nem tekintendő tényleges működési költségnek.

A fenti költségnemek az **anyag jellegű ráfordítások** összességét adják, amely 2,1%-kal, 104,3 millió forinttal növekedett az előző évhez viszonyítva.

A társaság bérköltsége a bázis évhez viszonyítva -1,2 %-kal, -33,4 millió forinttal csökkent. A 2020. évben béremelés nem volt. A csökkenés egyik oka az osztálykeretes év végi jutalom kifizetésének elmaradása, a másik pedig az év közben leszámolt dolgozók létszámcsökkenéséből adódó bérmegettarítás.

A személyi jellegű kifizetések -47,5 %-kal, -86,1 millió forinttal csökkentek. A kiadások csökkenésének jelentős része, -74,0 %, -71,7 millió forint, az étkezési hozzájárulás 75 %-os hányadának visszatartásából származott. Ebben a csoportban minden költséglemben csökkenés mutatható ki.

A fentiek hatásaként, a bérköltség bérjárulékok és személyi jellegű kifizetések csökkenése a **személyi jellegű ráfordítások** csoportjában összességében 5,5 %, 194,5 millió forint megtakarítást eredményezett.

A társaság személyi állománya 2020. évben az előző évhez viszonyítva csökkent. A záró átlagos állományi létszám 674 fő, ami 12 fővel elmarad 2019. év záró- (686 fő), valamint 23 fővel alacsonyabb 2018. év záró (697 fő) létszámánál is.

Az elszámolt költségek között az értékcsökkenési leírás mértéke -1,5 %-kal, -4,1 millió forinttal csökkent. A csökkenés együttes oka a csekély mértékű eszközállomány növekedés mellett a nullára leírt eszközök állományának növekedése, a selejtezések együttes hatása, a beruházások értékcsökkenéstől történő elmaradása.

A fentiekben részletezett – működési – **költségek** összességében -1,1 %-kal, mintegy -94,3 millió forinttal csökkentek az előző évhez viszonyítva.

A társaság üzemi eredményét jelentősen befolyásoló elem az egyéb ráfordítások csoportja, melyekbe jellemzően az adófizetési kötelezettségeket kell kimutatni. Itt kell elszámolnunk a helyi adók mellett a társaságunk által üzemeltetett több mint 3509 kilométer közművezeték nyomvonal, valamint az év közben belépő hálózatok után fizetendő – 2013. évben bevezetett – közművezeték adó, a nettó árbevétel mintegy 4,9 %-át jelentő 439,0 millió forintos éves összegét. Kiemeljük, hogy ezt a költségvetési kötelezettségünket - mind az első félévre-, mind a második félévre- NAV-tól igényelt és kapott - a veszélyhelyzetben pótlékmentes - részletfizetési kedvezmény igénybevételeivel a megjelölt időpontokra teljesítettük.

Az egyéb ráfordítások 16,6 %-os, 124,2 millió forintos növekedésében jelentős elem a céltartalék képzés, amely 95,4 millió forint, valamint a térítés nélkül átadott eszközök 38,9 millió forint értékű növekedése. Csökkenést jelentett 10,5 millió forint összegben a behajthatatlanság miatt leírt követelésekre befolyt összegek hatása. A megelőző évek vevő követeléseinek felülvizsgálata, a leírások érvényesítése, a behajtási tevékenység eredményessége miatt, csökkenő tendenciájú az elszámolható értékvesztés összege.

### **3. Az üzleti terv teljesítése és az eltérések elemzése**

Társaságunk elemzői elkészítették az üzleti terv tervszámainak összevetését a 2020. évben realizált tényszámokkal.

Összefoglalóan megállapítható, hogy **az adózás előtti eredmény -260,9 millió forintos értéke a tervezetthez viszonyítva 116,2 millió forinttal javult**, így a társaság üzleti terve az előirányozottnál kedvezőbb eredménnyel valósult meg.

### **A 2020. évi eredmény kialakulásában szerepet játszó főbb tényezők a terv teljesítmény értékeihez viszonyítva:**

#### **Bevételek**

A belföldi értékesítés nettó árbevétele 0,5 %-kal, 46,6 millió forinttal meghaladta a tervszámában rögzített értéket.

Az aktivált saját teljesítmények értéke a le nem számlázható vállalkozási munkákat és a saját előállítású eszközök (jellemzően vízmérők) értékét tartalmazza, mely a tervhez viszonyítva 133,3 millió forinttal jelentősen növekedett. A növekedés oka az év végére jelentősen magasabb volumenű befejezetlen állomány, ami tartalmában kifejezi, hogy a vállalkozási munkákkal nem készültünk el, azok számlái nem kerültek kibocsátásra, valamint a saját előállítású eszközök (vízmérők) állománya, készlete is magasabb lett. Az itt kimutatott bevétel jellegű érték kimutatás technikai jellegű, eredményre nem gyakorol hatást, szerepe éppen abban áll, hogy a lekönyvelt költségek eredményrontó hatását kompenzálja, és így biztosítsa a mérleg valódiság számvetési elvének való megfelelését.

Az egyéb bevételek 21,1%-kal, 43,1 millió forinttal haladták meg a tervezett értéket, melyben jelentős szerepe van a beszedett szennyvíz bírságra befizetett 11,0 millió-, a céltartalék felszabadítás 43,0 millió forintos növekedésének, valamint az értékvesztés visszairás 20,7 millió forintos csökkenésének.

### **Költségek, ráfordítások**

Az anyagköltség -1,9 %-kal, -45,6 millió forinttal a tervezett érték alatt maradt. Ez a csökkenés összességében a tervezett mértéknél kisebb felhasználásokkal, költségtakarékossági intézkedések hatásával indokolható, hiszen a költségcsoportban elszámolt kiadásaink fajlagos beszerzési költségei az év során növekedtek. Az igénybe vett szolgáltatások 5,0 %-kal, 103,6 millió-, az egyéb szolgáltatások 0,4%-kal, 1,4 millió forinttal haladták meg a tervben előirányzott mértéket. Ezek a költség növekmények elsősorban a tervezettnél nagyobb volumenben szükségessé vált karbantartási munkák idegen kivitelezővel történő elvégzésével, másodsorban a kedvezőtlen, magasabb szolgáltatási árváltozásokkal indokolhatóak.

Az eladott áruk beszerzési értéke -15,4 %-os, -35,0 millió forintos csökkenésének az oka a kisebb volumenű bolti értékesítéssel, és a készletoptimalizálásra való törekvéssel indokolható.

Az **anyag jellegű ráfordítások**, fenti költségnemek összesítésével eredményezték a csoport 0,5 %-os, 24,4 millió forintos terv feletti értékét.

A személyi ráfordítások -0,5 %, -18,1 millió forint csökkenése a tervezettnél korábban bekövetkező létszám csökkenésből adódott.

Az értékcsökkenési leírás – 4,9 %-kal, -13,6 millió forinttal a tervszám alatt maradt, amely az értékcsökkenés bizonytalanságot tartalmazó tervezett és tény adatainak eltéréseiből, a nullára leírt eszközállomány, valamint a selejtezések miatti állománycsökkenés együttes hatásaiból adódik.

Az egyéb ráfordítások 15,0 %-os, 114,0 millió forintos növekedésében jelentős a céltartalék képzés - amely 95,4 millió forint - valamint a térítés nélkül átadott eszközök 38,9 millió forint értékű növekedése. Csökkenést jelentett 10,5 millió forint összegben a behajthatatlanság miatt leírt követelésekre befolyt összegek.

A bevételek és kiadások egyenlege alapján a társaság **üzemi eredménye -260,8 millió forint**.

A pénzügyi műveletek eredménye - amely az alacsony kamatok és a magas bank költségek miatt negatív, -164 ezer forint - számottevően nem befolyásolja az adózás előtti eredmény nagyságrendjét.

**Az adózás előtti eredmény egyezően az adózott eredménnyel negatív, - 260,9 millió forint.**

A társaság a tervezettől 223,0 millió forinttal magasabb bevételei mellett, a tervezettnél 106,7 millió forinttal magasabb költségei-ráfordításai ellenére, **116,3 millió forinttal javította az üzleti tervben előirányzott eredményt.**

**Összességében megállapítható:** a társaság 2020. évben is az alapfeladatait teljesítette, eközben pénzügyi egyensúlyát, likviditását megőrizte. A bevételeit azonban nem volt képes olyan mértékben növelni, illetve a költségeit, ráfordításait olyan mértékben csökkenteni, hogy az a mérleg szerinti eredményét a pozitív tartományba vigye át, így az adózott eredmény szintjén negatív eredményt könyvelhetett el. Erőfeszítéseivel az üzleti tervhez viszonyított eredményét javította.



#### **4. A részvénytársaság vagyoni helyzetének alakulása**

A részvénytársaság 2020. évi beszámolójának a mérleg főösszege 6 909 393 eFt, ami mintegy 641,0 millió forinttal, 10,2 %-kal az előző év mérlegfőösszege felett van.

A követelések összege -4,4 %-kal, -43,6 millió forinttal csökkent, amelyet a vevő követelések -13,0 %-os, -115,0 millió forintos csökkenése, valamint az egyéb követelések 61,3 %-os, 71,4 millió forintos növekedése alakított ki.

A vevő követelések csökkenése minden vizsgált időtartamban bekövetkezett, ami jelzi - a javuló fizetési készsége és képesség mellett - a követelés behajtási tevékenységünk eredményességét is. Az egyéb követelések 187,9 millió forintos értéke adókból, járulékokból, előlegekből alakult ki.

A pénzeszközök záró állománya 1 050,5 millió forint, amely az előző évi értéknél 104,3 %-kal, 536,2 millió forinttal magasabb. A pénzkészlet növekedése is jelzi annak a folyamatnak a hatását, ami a 2020. rendkívüli évben elindult, illetve lezajlott, az ÁMT alatti működés, majd az azt követő jelentős költség- és kiadás csökkentő szigorításokat tartalmazó üzleti terv sikeres végrehajtásának az eredményeként. Az év közepére kialakult, kritikus pénzügyi helyzet az év hátralévő részében javult, a likviditás stabilizálódott, ami összességében a társaságot gazdasági szempontból kedvező helyzetbe hozta.

A társaság jegyzett tőkéje a részvénytársaság alapítása óta nem változott, összege 687 630 eFt. A részvénytársaság saját tőkéje 1 025 700 eFt, amely 2020. során -20,3 %-kal, -260,9 millió Ft-tal csökkent, a lekönyvelt mérleg szerinti eredmény – veszteség – miatt.

A társaság tőketartalékának nagysága az előző évhez viszonyítva változatlan, értéke 1 908 180 eFt.

Az előző évi adózott eredmény -554,8 millió forint, a társaság közgyűlésének döntése alapján az eredmény tartalékba lett átvezetve. Az eredménytartalék a 2020. évi záró értéke a mérlegben -1 309,2 millió forint.

A mérlegben kimutatott várható kötelezettségekre, költségekre képzett céltartalék 173,3 millió forint, amelyből a várható költségekre, kötelezettségekre újonnan képzett céltartalék 96,4 millió forint, amely a feloldásra került 51,0 millió forintos összeggel együtt eredményezi a céltartalékok 2019. évi mértékhez viszonyított 35,5 %-os, 45,4 millió forintos növekedését. A céltartalékok fenntartása szükséges, képzésének mértéke a várható kötelezettségek lehetséges nagyságrendjének felel meg.

A társaság kötelezettségei 12,9 %-kal, 584,2 millió Ft-tal növekedtek az előző évhez viszonyítva. A társaság hosszú lejáratú kötelezettségei 0,8 %-kal, 25,6 millió forinttal növekedett. A növekedést egy zártvégű pénzügyi lízing igénybevétele okozta, melyet egy kotró-rakodó gép beszerzése miatt vettünk igénybe.

A rövid lejáratú kötelezettségeink 38,8 %-kal, 558,6 millió forinttal növekedtek, melynek oka elsősorban a szállítói állomány magasabb értékéből adódott. A társaságnak rövid lejáratú hitele nem volt. A vevőktől kapott előlegek állománya -42,6 %-kal, -29,0 millió forinttal csökkent a bázis évhez viszonyítva, így állománya 39,1 millió forint. A csökkenés oka az előző évinél kevesebb, lejárt esedékességű mellékvízmérő csere-, valamint a be nem fejeződött megrendeléses munkák kisebb állománya.

Az áruszállításból és szolgáltatásból eredő kötelezettségek összege 73,0 %-kal, 493,8 millió forinttal növekedett, amelyek jellemzően a tulajdonos önkormányzataink kérelmünkre biztosított fizetési halasztás hozzájárulásai miatt emelkedtek meg.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állománya 13,5 %-kal, 93,7 millió forinttal növekedett, melyben jellemzően különféle költségvetési kötelezettségek - elsősorban ÁFA fizetési kötelezettség - valamint speciális ágazati előírások - közérdekű üzemeltetés - miatt a ki nem fizethető bérleti díjak kerültek előírásra. Jelenleg egy településünk – Etyek – esetében vagyunk kijelölt közérdekű üzemeltetők. A közérdekű üzemeltetésre tekintettel a rövid lejáratú kötelezettségek között szereplő bérleti díjak tárgyévi csökkenése -5,4 millió forint, melynek oka az etyeki csatornarendszeren végrehajtott 33,9 millió forint értékű beruházás, melyre a 2020. évi bérleti díj 28,5 millió forintos összege csak részben nyújtott fedezetet.

## **5. Eredményesség alakulása, elemzése**

A társaság 2020. évi negatív eredménye a bázisévhez és a tervezett értékhez viszonyítva is kedvezőbbben alakult. A 2020. év tényszámait megbízhatóan összehasonlíthatóak az előző év adataival, mivel a jogszabályok szerinti számviteli, elszámolási elvek nem változtak az év során, azaz a számviteli szétválasztás módszere azonos a bázis és a folyó évben.

**A társaság korábbi években bevezetett költségtakarékossági, racionalizálási intézkedéseit fenntartva, azokat folyamatosan újabbakkal bővítve, valamint a 2020. évben életbe lépett Intézkedési Terv végrehajtásával biztosítani tudta a biztonságos működést, a fizetőképesség stabil megőrzését.**

A 2020. év negatív eredményéből a költség-ráfordítás elemek részletes elemzése azonban megmutatja azt is, hogy a társaság költségcsökkentési lehetőségei, tartalékai kimerültek, a költségek további jelentős csökkentése reális alapokon igen nehéz. Az év tervezetthez képest magasabb árbevétele arra a következtetésre ad alapot, hogy az engedélyes (alaptevékenységi) árbevétele a pandémiás időszakban a vártnál jobban nőtt, azonban a normál üzletmenet visszaállásával feltehetően tovább nem növelhető. A szolgáltatásunkra mutató igény volumene jelentősen függ az időjárástól, így könnyen belátható, hogy a szakmánk időjárásnak való kitettsége jelentős az eredményességre vonatkozóan. Amennyiben a klímaváltozás hatása szűkebb környezetünkben tartós, úgy számolhatunk a szolgáltatásunk iránti igény szintjének fennmaradásával és az eredményesség szintjének megtartásával. Az időjárástól függő bevétel nagyság egy csapadékosabb év esetén jelentős árbevétel visszaesést eredményezhet, ezzel együtt az eredmény negatívumát is növelheti. A befagyasztott szolgáltatási díjak nem tették lehetővé a költség-ráfordítások kigazdálkodását, ezzel együtt az adózás előtti eredmény pozitív tartományba történő elmozdulását.

Bár a tervezettől kedvezőbb, de az évek óta folyamatosan fennálló, negatív eredmény megerősíti az ügyvezetés azon korábbi álláspontját, hogy a társaság szokásos működése során – a jelenlegi szabályozási környezetben rögzített, csökkentett díjakon, a gazdasági környezetben jelenlévő inflációs hatások mellett továbbra sem képes kigazdálkodni az éves terheket. Az eredmény-kimutatás elemzésével, a 2020. év adatai alapján belátható, hogy - a 2019. év kivételével - a korábbi évek megállapításai helytállóak, miszerint már a közművezeték adó eltörlése elegendő lenne a pozitív eredmény eléréséhez. Mindemellert a közművezeték adó

kivezetése számos, jelenleg forrás hiányában végrehajthatatlan feladat megoldására is lehetőséget biztosítana.

Néhány költségelemekben kimutatott többletkiadás - az átmenetinek tekintett, egyes karbantartási munkák korábban elrendelt felfüggesztésének fenntarthatatlansága miatt - halaszthatatlanul elvégzett feladatok végrehajtásának, valamint a beszállítói árnövekedéseknek tudható be. Az ügyvezetés rendszeresen jelezte beszámolóiban, hogy a bevezetett intézkedéseinek jelentős részét – különös tekintettel a karbantartási munkák csökkentésére – mindenképp csak átmenetinek tekinti. A karbantartási munkák volumenének növekedését okozza az a körülmény is, hogy a díjakban elszámolt bérleti-, illetve a vagyonnezelt eszközök díjban elismert amortizáció sok közműrendszer esetében olyan alacsony, hogy az érdemi felújításra, pótlásra nem nyújt fedezetet. Így az üzemeltetett művek használható állapotban tartása elengedhetetlen, és sok esetben fajlagosan túl költséges karbantartási munkák elvégzésével válik lehetővé. A fent leírt felújítási-beruházási kérdések látszólag nem társaságunk gazdálkodását, hanem csupán az önkormányzat víziközmű vagyoniának állapotát érintik. Az elmaradó felújítások, pótlások azonban egyrészt növelik az üzemeltetési, illetve fenntartási, javítási költségeket, ezzel egyidejűleg a társaságunk terheit is, másrészt esetenként veszélyeztetik az ellátás biztonságát, valamint másodlagos hatásként a környezetre is kedvezőtlenül hatnak.

A 2020. év sajátossága a pandémiás helyzet miatt a megelőzéshez, védekezéshez kapcsolható kiadások felmerülése. Társaságunk ebben az időszakban is ellátta feladatait, szolgáltatásait, elsősorban a személyes kontaktussal járó ügyfélszolgálati, személyes felkereséssel járó helyszíni munkáit csökkentette. A pandémiás kiadások jellemzően anyag-szolgáltatás jellegűek voltak, melyek a tisztító, fertőtlenítő anyagok, egyéni védőeszközök, fertőtlenítés, illetve tárgyi eszköz jellegű ózonos fertőtlenítő berendezések beszerzésében jelentkeztek. A költségeink között 2020. 12.31-ig 23,6 millió forint az elszámolt veszélyhelyzet miatti kiadás, melyben az anyag-szolgáltatás jellegű költségek mellett 0,8 millió forintot tett ki a tárgyi eszközök beszerzése.

A víziközmű szolgáltatást alapvetően befolyásoló költségtényezők az anyag, és anyagjellegű ráfordítások, igénybe vett szolgáltatások, üzem-, kenőanyag, egyéb ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, átvett víz árai. A „Termelés” szakaszban már leírtuk, hogy a saját termelés vonatkozásában 2020-ban 1 %-os növekedés volt. A saját termelés részarányának növelése továbbra is változatlanul fenntartott célunk, azonban további növelése több kérdést is felvet. Ezek között jelentős a saját termelés növeléséhez szükséges műszaki fejlesztések, beruházások forrásigényének biztosítása, de a nem elhanyagolható ellátás biztonsági korlátok is határt szabnak a részarány további növelésének.

A beszámolóban bemutatott tényszámok alapján látható, hogy 2020. évben is emelkedtek a társaság működőképességének a fenntartásával, és annak folyamatos biztosításával összefüggő egyes anyagi terhek. Más tekintetben a költségek csökkentésére, illetve szinten tartására hozott intézkedéseink sikeresek voltak.

**Fent leírtak alapján megerősíthető, hogy a Vksztv.-ben meghatározott alapelvek közül a költségmegtérülés elve jelentősen és tartósan sérül.**

A költséggazdálkodási munkánk, a fejlesztési és beruházási feladatok mérséklésére, a beszerzések korlátozására, halasztására, ütemezésére tett-, valamint az Intézkedési Tervben elrendelt intézkedések eredményeként, a társaság az év közepére veszélyes zónába jutott fizetőképessége az év végére jelentősen megjavult, így ennek hatására 2020-ban is biztosított volt.

A társaság 2020. évben is jelentős erőfeszítéseket tett a likviditásának fenntartása érdekében, különös tekintettel a köztartozás mentesség biztosítására, amely azért is kiemelt jelentőségű, mert a Vksztv. a működési engedély kiadásának és megtartásának feltételeként írja elő a víziközmű-szolgáltatók köztartozás mentességének fennállását és folyamatos fenntartását.

Társaságunk önkormányzati támogatásban eddigi sokéves működése során nem részesült, így 2020-ban sem. Év közben élnünk kellett az önkormányzati kötelezettségek közül a bérleti díjak átütőemelésének és fizetési halasztásának kérelmezésével, melyet a tulajdonos önkormányzataink meghatározó többsége biztosított is számunkra. A fizetőképesség biztosításnak érdekében azonban – 2020-ban is részletfizetési kedvezményt kértünk és kaptunk az adóhatóságtól a közművezeték adóra vonatkozóan.

A társaság 2020. évben - pénzügyi nehézségek ellenére is - el tudta kerülni a likviditási nehézségek áthidalására fenntartott 250 millió forintos forgóeszközhitel-keret igénybevételét.

A likviditás biztosításának egyik kiemelkedő részleme a kinnlévőségek kezelése, melynek érdekében folyamatosan újabb intézkedéseket hoztunk és hozunk. A kinnlévőségek eredményesebb behajtása érdekében külső követeléskezelő céggel is együttműködünk. A belső folyamataink szabályozását folyamatosan felülvizsgáljuk, és módosításokat vezetünk be a követelés érvényesítés feltételeinek javítása, a behajtási tevékenység eredményességének fokozása érdekében. Intézkedéseket hoztunk a víz- és csatornaszolgáltatás területén a műszaki-gazdasági területek összehangolt, következetes együttműködésének és tevékenységének fejlesztésére, ezzel is hatékonyabbá téve a társaság – ügyvédi közreműködéssel is támogatott – saját munkavállalóival végzett kinnlévőség kezelési feladatainak végrehajtását. Társaságunk e tekintetben eredményeket ért el, **a lejárt kinnlévőség jelentősen, mintegy 60,6 % - kal csökkent az előző évhez viszonyítva.**

**A kialakult folyamatok, a 2020. év működési-gazdasági tapasztalatai előrevetítik, hogy a társaság következő éveiben a fizetőképesség biztosítása lesz a kiemelt fontosságú feladat.**

A társaság személyi állománya 2020-ban az előző évhez viszonyítva 674 főre csökkent. Az idősebb és romló egészségügyi állapotban lévő, valamint a balesetet szenvedett munkavállalóink összesen 5641 napot voltak távol a munkából, amely 22,5 fő évi ledolgozandó ideje. Szabadságnapok száma 19678 nap, 2006 nap a rendkívüli-, a tanulmányi szabadság 34 nap, az apák munkaidő kedvezménye 25 nap, amely összesen 21743 nap. Ez is 87 fő évi ledolgozandó munkaideje. A rendkívüli szabadság a pandémia miatt az első félévben adott 3 nap/fő miatt ilyen magas. Fentiek szerint összességében 109,5 fő időszakos létszámihiány jelentkezett 2020. év során, akiknek a feladatit az aktív munkatársaknak kellett többletmunkaként ellátniuk.

**Társaságunk személyügyi kérdésekben 2020-ban is jelentős kihívások előtt állt.** A nehézség egyrészt a FEJÉRVÍZ ZRt-nél foglalkoztatottak korfájából adódik, mivel a munkavállalók 48,4 %-a 50 év feletti életkorú. Másrészt a jelenlegi bérszínvonalunk- és a gazdasági környezetben elérhető bérek miatt - egyes szakterületeken - a szakmunkás és a diplomás munkavállalóink megtartása, illetve alkalmazása egyre nagyobb feladat. Nehéz a villanszerelő, műszerész, lakatos, és a vízvezeték szerelő munkatársak felvétele. Különösen a vízvezeték szerelő utánpótlás látszik problémásnak, hiszen ebben az évben sem indult - hasonlóan az előző évekhez - ilyen szakirányban szakmunkásképzés. A vízvezeték szerelő utánpótlás megoldása sajátos feladatot jelent számunkra és az ágazatra egyaránt. Hagyományos módon nem látszik biztosítottnak a szakember utánpótlás, így nagy jelentőséget kap a megfelelő fémipari végzettségű és gyakorlatú munkaerő fellelése és átképzése a vízvezeték szerelő szakmára.

Az ágazatban jelentős - mintegy -7,5 %-os - az átlagbér elmaradása az ipari átlaghoz viszonyítva. A víziközmű ágazatban dolgozók bére az ipari átlagbérnél alacsonyabb.

A társaság vezetése továbbra is kiemelt céljának tekinti a társaság fizetőképességének biztosításán felül a képzett, jól teljesítő munkavállalók megtartását, különös tekintettel a kulcspozícióban lévő szakemberekre. Megfelelő nagyságrendű általános béremelés - a foglalkoztatási színvonal fenntartása mellett - a következő években is csak akkor lehetséges, amikor az árhatóságunk által megállapított új vízdíjak, vagy egyéb külső források erre lehetőséget teremtenek. Az alacsonynak tekinthető munkavállalói bérek gazdasági környezethez igazodó rendezése a következő években még számottevő béremelést kívánna.

A kialakult helyzetben, külső források hiányában a létszám racionalizálás jelenthet megoldást, ezzel lehetővé téve az alkalmazásban maradó munkavállalók bérének rendezését a jelenleg kialakult személyi ráfordítás volumen növelése nélkül.

A központi intézkedések alapján 2020-ban emelkedett a kötelezően biztosítandó minimálbér és a garantált bérminimum összege is. A minimálbér, illetve a garantált bérminimum összesen 90 főt érintett, amely február 1-től, 11 hónapra számítva 7,0 millió forint, az átlag készenléttel bérben 9,1-, járulékkal együtt 10,6 millió forint személyi ráfordítás növekedést okozott.

Saját forrásból a társaság számára béremelésre felhasználható fedezet nem áll rendelkezésre, emiatt a 2020. évi üzleti tervben általános béremelést nem terveztünk. Az eredmény terhére történő béremelés lehetőségei is kimerülnek a saját tőke csökkenés kritikus értékének rövid távú veszélye miatt, valamint a rendelkezésre álló pénzeszközök állományának alacsony szintje sem tette lehetővé önerőből a bérek további általános emelését.

**Fentiek miatt társaságunknál 2020. évben általános béremelés nem volt.**

Az árbevétel-költség-ráfordítás kategóriáit vizsgálva megállapíthatjuk, hogy a társaság számára beszűkültek a lehetőségek. Az árbevételt jelentősen meghatározó díj rögzítésével, a korábban a költségek-ráfordítások alapján kalkulált díjak csökkentése mellett kell megteremteni a fedezetet a költségek-ráfordítások, - ebből külön is kiemelve a személyi jellegű kiadások - fedezetét. Valójában ez önmagában is jelentős feladat elé állítja az ügyvezetést, de továbbra is különös gondot jelent a megnövekedett terhek közül a **közművezeték adó 438,6 millió forintos összegének biztosítása**. A negatív eredmény a társaság további vagyronvesztését okozza, ezzel középtávon veszélyeztetve a működési engedély megtartásához szükséges tőkeerősség megőrzését.

Az elmúlt évek társaságunkat érintő jogszabályi változásainak következményeként az 1 milliárd forintot meghaladó bevétel elvonás mellett, az adó és felügyeleti díj, valamint térítés mentesen nyújtandó szolgáltatások formájában megjelenő többlet ráfordítások - melyek fedezetét a 2011. évi víz- csatornadíjak bázisán a díjaink nem tartalmazzák - kigazdálkodása csak részben valósulhatott meg.

A bevétel kiesés és többlet költségek-ráfordítások részbeni kigazdálkodása egyéb források hiányában csak a költségracionalizálással valósítható meg, a magas állandó költségek mellett egyre nehezebben biztosítható, lehetőségeink egyre szűkebbek, és olyan intézkedések bevezetését és végrehajtását követeli meg, amelyek a társaság biztonságos működésének határait feszegeti. Az alkalmazható lehetőségek és eszközök figyelembevételével ismét kiemeljük, hogy a költségmegtakarítások jelentős része a karbantartás jellegű munkák, anyagok igénybevételeinek és felhasználásának korlátozásával érhető el, amelyek közép-hosszú távon jelenthetnek rendkívüli forrás igényt, illetve okozhatnak zavart a szolgáltatásban. Ezek az

intézkedések - mint azt több alkalommal is jeleztük - csak rövid távúak lehetnek, a felelős műszaki-gazdasági előrelátással ezek közép-hosszú távú fenntartása nem tervezhető.

Az elmúlt évek gazdasági folyamatainak az ügyvezetés számára rendelkezésre álló lehetőségek alkalmazásával a társaság vagyonszerzését nem lehetett megakadályozni. Határozottan kijelenthető, hogy a jelenlegi gazdasági környezetben fennálló infláció, az árfolyamok kedvezőtlen változása a beszállítók számára szükségessé teszi az áremelést. Társaságunk keresi az alternatív beszerzési lehetőségeket, de több meghatározó termék, szolgáltatás igénybevételére a piaci körülmények nem állnak fenn, a beszállítók sok esetben monopol helyzetben vannak, így az ártárgyalások nem alakulnak a számunkra kedvezően. Példaként megemlíthetjük a villamos áram beszerzést, amely csoportos közbeszerzés ellenére is jelentős díj emelkedést érvényesített és várhatóan érvényesít az elmúlt és az elkövetkező években.

A társaság ügyvezetése megerősíti, hogy a fennálló gazdasági-szabályozási környezetben, a további években is fokozott szigorúságú, hatékony költséggazdálkodást kell folytatni, hogy ezzel megvalósuljon a víz- és csatornaszolgáltatás közegészségügyi követelményeknek megfelelő folyamatos biztosítása, a likviditás fenntartása, valamint a Vksztv.-ben előírt - működési engedélyre vonatkozó - gazdasági paraméterek határértéken belül tartása.

A társaság tőkehelyzetének alakulását a díjban figyelembe nem vett költségek-ráfordítások, illetve bevétel csökkentés figyelembevételével az alábbi táblázatban mutatjuk be:

Tőkevesztés kimutatása  
2013 - 2020. évek adataiból

(Adatok: MFT)

Időszak	Közműadó	MEKH felügyeleti díj	Rezsiszékk. hatása	Mentes szolgáltatások *	Elvonás összesen	Tárgyévi eredmény	Saját tőke	Saját tőke vált. előző évhez	Saját tőke vált. előző évhez %
2013. év	395,4	47,3	238,0	-	680,7	- 4 941,8	2 856,3	- 4 941,8	- 63,4
2014. év	429,9	49,6	475,7	-	955,2	- 260,5	2 595,8	- 260,5	- 9,1
2015. év	436,8	49,6	526,0	-	1 012,4	- 191,5	2 404,3	- 191,5	- 7,4
2016. év	439,9	52,9	581,2	-	1 074,0	- 234,1	2 170,2	- 234,1	- 9,7
2017. év	440,3	47,9	599,3	6,2	1 093,7	- 66,9	2 103,3	- 66,9	- 3,1
2018. év	440,2	54,6	667,5	26,5	1 188,8	- 261,9	1 841,4	- 261,9	- 12,5
2019. év	439,4	54,0	620,9	16,0	1 130,3	- 554,8	1 286,6	- 554,8	- 30,1
2020. év	438,6	54,0	656,9	13,1	1 162,6	- 260,9	1 025,7	- 260,9	- 20,3
<b>Mínifösszesen:</b>	<b>3 460,5</b>	<b>409,9</b>	<b>4 365,5</b>	<b>61,8</b>	<b>8 297,7</b>				

\* Torvényi mentes szolgáltatások: vízbekötés, KFHJ, tervezéstervezés mentes részeit.  
2013. évben: Rezsitr. hatása: 2013.07.01-től: -10%, és Vagyoniadás volt.

A kimutatásból látható, hogy a 2013. óta eltelt 8 évben összesen 8 297,7 millió forint elvonás jellegű hiány keletkezett, illetve keletkezik társaságunknál, amely meghatározó mértékben járult hozzá a társaság veszteséges gazdálkodásához a vizsgált években. A veszteség hatására a társaság saját tőkéje 2 856,3 millió forintról 1 025,7 millió forintra csökken.

Az ágazat, így társaságunk szolgáltatása is elengedhetetlen a felhasználók számára, biztosnak látjuk, hogy a kialakult helyzet megoldására központi, kormányzati akarat és megoldás kell, hogy szülessen 2021. év során. A működőképesség fenntartása érdekében elkerülhetetlennek látszik a költségvetési források bevonása.

A központi intézkedések-, kedvező jogszabályi változások hiányában, a költségek fedezetét biztosító díjrendszer, a bevételekben meg nem térülő költségek kompenzálására

alkalmas támogatási rendszer kialakításának elmaradása esetén a társaság működtetése rövidtávon ellehetetlenül, vagyonvesztése elérheti a kritikus mértéket.

## 6. Gazdasági mutatók alakulása

Az 58/2013. (II. 27.) Kormányrendelet 4. mellékletében rögzíti a víziközmű-szolgáltatókkal szemben – a működési engedély kiadásának és megtartásának feltételeként – előírt alapvető gazdasági elvárásokat, melyeket jellemzően gazdasági mutatók alapján, megadott határértékek előírásával határoz meg.

Társaságunk 2020. évben is határértéken belül teljesítette az elvárt mutatókat, azonban azok a határértéket minimális különbséggel teljesítő értéke is jelzi a kritikus, rendezést igénylő gazdasági állapotot.

Sorszám	Megnevezés	Gazdasági mutató értéke	Elvárt határérték
1.*	Tőkeerősségi mutató	0,3003	0,3 és felette
2.*	Eladósodottsági mutató	0,5911	0,65 és alatta
3.*	Likviditási mutató	1,0048	1,0 és felette

1.	Tőkeerősség	=	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{mérlegfőösszeg} - \text{VKÜKöt} - \text{PTÁmpasszív} - \text{VKFpénzeszköz} - \text{MAKHasználati díj}}$
2.	Eladósodottság	=	$\frac{\text{összes kötelezettség} - \text{VKÜKöt} - \text{MAKHasználati díj}2}{\text{mérlegfőösszeg} - \text{VKÜKöt} - \text{PTÁmpasszív} - \text{VKFpénzeszköz} - \text{MAKHasználati díj}1}$
3.	Likviditás	=	$\frac{\text{pénzeszközök és likvid értékpapírok} + \text{követelések}}{\text{rövid lejáratú kötelezettségek}}$

A gazdasági elvárások között előírás, hogy a víziközmű szolgáltató a köztartozásmentes adózói nyilvántartásban szerepeljen. Társaságunk ez utóbbi feltételnek 2020-ban is eleget tett.

## 7. A 2020. év gyakorlati eredményei

A Fejérvíz Zrt. 2020. - rendhagyó - gazdasági évben is megvalósította a tulajdonosok, az Igazgatóság azon elvárását, hogy biztosítsa az alaptevékenységében előírt feladatok ellátását a fizetőképesség fenntartása mellett.

Az ügyvezetés – negatív eredmény ellenére – úgy látja, hogy a társaság működése 2020-ban is eredményes, mind a kisebb régióra – az üzemeltetési területre – mind a nagyobb nemzetgazdasági térre kiterjesztve.

Állítását az alábbiakban kiemelt adatokkal kívánja alátámasztani:

A társaság érdemi, egész településeket érintő ellátási zavar, vízhiány, tartós vízminőségi probléma nélkül teljesítette alapfeladatát, a lakosság, az intézmények és a gazdasági vállalkozások vízellátását, szennyvíz-elvezetését és tisztítását.

Az ellátás színvonalának emelése érdekében négy szennyvíztisztító telepünkön (Bicske, Csákvár, Újbarok, Zámoly) van folyamatban kapacitásbővítés, intenzifikálás. A fejlesztések eredményeként a telepek tisztítási hatásfoka nő, működésük stabilabbá válik.

A társaság megtermelte, és pénzügyileg teljesítette a közművezeték adó 438,6 millió forintos értékét. Ugyanakkor teljesítette a felügyeleti díj megfizetési kötelezettségét 54,0 millió forint értékben, amellyel állami intézmény fenntartásához járult hozzá.

A kisebb környezeti vonatkozásokban, eredményében elszámolta és időarányosan megfizette a tulajdonos önkormányzatok részére a korlátozottan forgalom képes víziközmű vagyonuk után járó bérleti díjat mintegy 995,1 millió forint nagyságrendben, valamint a vagyongazdálkodói díjat 9,0 millió forint értékben. Elszámolta, illetve eleget tett a helyi adó fizetési kötelezettségének 141,6 millió forint összegben.

A rezsicsökkentés eredményeképpen a lakossági felhasználóknál hagyott 656,9 millió forintot, mint megtakarítást a korábbi szolgáltatási díjakhoz viszonyítva.

Munkahelyet biztosított 686 munkavállalójának, kifizetve 2845,0 millió forint jövedelmet és az ezután járó 496,0 millió forint bérjárulékot.

A társaság teljesítette a működési engedélye megtartásához szükséges gazdasági mutatókat, és megőrizte a köztartozásmentes adózói státuszát.

**A társaság 2020. évben az alaptevékenységéből eredő feladatait ellátta, fizetőképességét megőrizte, mindezeket külső pénzügyi forrás igénybevétele nélkül teljesítette.**

#### **8. A társaság működőképességére tett tőke rendezési intézkedések**

**A fentebb leírt okok miatt a társaság rövid-középtávú működőképességének fenntartása érdekében külső források igénybevétele elkerülhetetlen. A tulajdonosok többségének forráshiánya miatt megoldást a költségvetési források bevonása jelenheti, amire lehetőséget ad az alábbiakban ismertetett kormányhatározat.**

A társaság rövid-középtávú tőke helyzetének rendezésére lehetőség nyílik a 2005/2020. (XII. 24.) Kormány-határozatban Székesfehérvár Megyei Jogú Város számára biztosított, kötelező önkormányzati feladatok ellátására fordítható, 615 millió forint nagyságrendű pénzátadás révén, mivel azt a támogató okirat rendelkezései szerint a Fejérvíz ZRt. tőkeemelésére kell felhasználni.

A tőke rendezés a pénzeszköz felhasználásával célszerűen ársziós tőkeemeléssel valósítható meg, ami lehetővé teszi, hogy az összeg egyik részét a jegyzett tőkébe, másik részét a tőke tartalékba helyezük. A tőke elemek arányára nincs tételes jogszabályi előírás. **Társaságunk számára a tőkeemelés kedvező, mivel a saját tőke összege növekszik, a tőke megfelelés javul, a likviditási ráta emelkedhet.** Az ársziós tőkeemelés lehetővé teszi, hogy a támogatásból befizetett tőke kis hányada kerüljön a jegyzett tőkébe és nagyobb része a tőketartalékba, így a saját tőke-jegyzett tőke arány romlása, kritikus értékének elérése, tulajdonosokra vetülő problémája - változatlan szabályozási környezetben is - későbbre tolódik.

A következő táblázatban mutatjuk be a társaság saját tőkéjének változását a 615 millió forintos tőkeemelés hatására:



A saját tőke változása  
a 2020 tény -2021. évben tervezett eredménnyel

(Adatok M Ft)

	2020. évi tény	2021. évi terv	2021. évi terv tőkeemeléssel*
Tárgyévi eredmény	-260,9	-256,0	-256,0
Saját tőke	1025,7	769,7	1384,7

\* Tőkeemelés 615 M Ft

A táblázatból látható, hogy a támogatás adta lehetőséggel élve a társaság saját tőke helyzete jelentősen javul, még a 2020. év vesztesége mellett is. Az ársziós tőkeemelés lehetőségeit optimálisan kihasználva a társaság saját tőke- jegyzett tőke aránya középtávon fenntartható lesz a gazdálkodás során, az Intézkedési Tervben elrendelt szigorú költséggazdálkodás mellett.

A tőkeemelést követően, az üzleti tervben prognosztizált - 2021. évi -260 millió forintos - tervezett eredménnyel számolva, a 2021. évben nagy biztonsággal teljesülnek a működési engedély megtartása érdekében elengedhetetlen, MEKH által előírt gazdasági mutatók.

Jelen anyagban is tájékoztatjuk a tulajdonosokat, hogy az ársziós tőkeemelés cégbejegyzése, pénzügyi teljesítése 2021. március hónapban megtörtént.

9. A közművezték adó szabályozás változásából eredő kedvező hatások 2021. évben

Jelentős ráfordítás csökkenést jelent számunkra a „Szabályozási környezetről” szakaszban már említett közművezetékadó számítás változása. Társaságunk által üzemeltetett mintegy 3509 km közművezeték a vonatkozó jogszabály előírásai szerint meghatározott, - fenti értéknei alacsonyabb - korrigált hossza, mint a számítás során figyelembe veendő adóalap, a befizetendő közműadót csökkenti. A számunkra kedvező számítási módszer alapján meghatározott közművezeték adó mértékének változása, annak 2020. évi 438,6 millió forintos összegét, közel felére, 220,6 millió forintra csökkenti, ez azonos mértékben csökkenti az egyéb ráfordítások nagyságrendjét, melynek következményeképp a társaságunk eredményessége, likviditása javulhat.

10. Az ügyvezetés nyilatkozata

Fentieket figyelembe véve az ügyvezetés megerősíti azon véleményét, hogy a társaság középtávú működőképességének megőrzése, feladatai maradéktalan ellátása veszélyeztetett. A szolgáltatás fenntartása csak szigorú költséggazdálkodással, racionalizált működéssel biztosítható. **Kijelenti, hogy ezek a szükséges korlátozások összességében a szolgáltatás eddigi színvonalának csökkenéséhez vezethetnek.**

A társaság gazdasági nehézségei a jogszabályi rendelkezésekből eredő kötelezettségeiből - első sorban a közművezeték adóból - a költségek fedezetét biztosító díjak megállapításának elmaradásából, a lakossági rezsicsökkentés miatti bevétel kieséseiből származnak, melyek együttes hatása nem teszi lehetővé a pozitív üzleti eredmény elérését, valamint veszélyeztetik az engedélyes feladatok ellátását. A társaság alapfeladatának ellátása, a biztonságos, közegészségügyi elvárásoknak megfelelő szolgáltatási színvonal megtartása a fennálló gazdasági körülmények között komoly kockázatokat tartalmaz.

Mindemellett a 8. és 9. pontban leírt, kedvező változások - úgymint a közművezeték adó nagyságának csökkenése, valamint a tőkerendezés - következtében a működőképesség fenntartására kedvező kilátások mutatkoznak, melyek közvetlen hatásait az alábbiakban emeljük ki.

A társaság rövidtávú lehetőségeire, valamint a jövőbeli helyzetére meghatározó jelentőségű a kormányzati segítséggel megvalósult ársíós tőkeemelés. A tőkerendezés e módjának sajátosságára való tekintettel, a tőketartalékba helyezett 600 millió forintos nagyságrendű összeg jelentősen hozzájárul a likviditás hosszú távú fenntartásához, biztosítja a munkavállalók részére 2020. évben elmaradt személyi juttatások kifizetését, valamint tartalékképzésre ad lehetőséget az iszap elhelyezés kapcsán várhatóan felmerülő rehabilitációs költségek fedezetére is.

**Tisztelt Közgyűlés!**

A társaság Igazgatósága javasolja a közgyűlésnek, hogy a részvénytársaság 2020. évi gazdálkodásáról szóló üzleti jelentést és az éves beszámolót szíveskedjen megvitatni és elfogadni, valamint a társaság 2020. évi mérlegének megállapítását, elfogadását, és az adózott eredmény eredménytartalékba helyezését, az alábbi határozatok meghozatalát.

...../2021. ( dátum) sz. Közgyűlési Határozat:

*A FEJÉRVÍZ ZRt. közgyűlése a részvénytársaság 2020. évi gazdálkodásáról szóló üzleti jelentést és az éves beszámolót elfogadja.*

A FEJÉRVÍZ ZRt. közgyűlése a részvénytársaság 2020. évi mérlegét

**6 909 393 eFt összegű eszköz és forrás oldali mérleg főösszeggel,  
1 025 700 eFt összegű saját tőke összeggel,**

ezen belül:           687 630 eFt jegyzett tőke,  
                          1 908 180 eFt tőketartalék,  
                          -1 309 192 eFt eredménytartalék  
                          -260 918 eFt adózott eredmény

összeggel fogadja el.

...../2021. (dátum.) sz. Közgyűlési Határozat:

*FEJÉRVÍZ ZRt. közgyűlése az adózott eredmény felhasználásáról azt a határozatot hozza, hogy a -260 918 e Ft összeget, mint adózott eredményt az eredménytartalékba helyezi.*

Székesfehérvár, 2021. április 22.

11111544360011407

Statistikai számjel

07-10-001122

Céggjegyzék száma

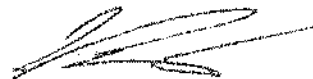
**FEJÉRVÍZ Fejér Megyei Önkormányzatok Víz- és  
Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

**8000 Székesfehérvár, Királtsor 3-15.  
(22) 535-800**

**Beszámoló**

**2020. december 31.**

Székesfehérvár, 2021. április 22.



a vállalkozás vezetője (képviselője)



P.H.

7-10-001122

Cégjegyzék száma

**"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)**

2020. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2019. december 31.	Előző év módosítása	2020. december 31.
a	b	e	d	c
1.	<b>A. Befektetett eszközök (02+10+18.sor)</b>	<b>3 850 795</b>	-	<b>3 816 589</b>
2.	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)</b>	<b>53 983</b>	-	<b>42 810</b>
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	Vagyoni értékű jogok	23 575		20 676
6.	Szellemi termékek	30 408		22 134
7.	Üzleti vagy cégérték			
8.	Immateriális javakra adott előlegek			
9.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)</b>	<b>3 783 630</b>	-	<b>3 762 495</b>
11.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 161 691		3 085 241
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	406 853		403 794
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	117 449		92 605
14.	Tenyészállatok			0
15.	Beruházások, felújítások	97 637		180 855
16.	Beruházásokra adott előlegek	-		-
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28.sorok)</b>	<b>13 182</b>	-	<b>11 284</b>
19.	Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban			
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tul.részesedési visz.álló vállalk.			
23.	Egyéb tartós részesedés			
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	13 182		11 284
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltetés: Székesfehérvár, 2021. április 22.



P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)

**"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)****2020. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2019. december 31.	Előző év módosítása	2020. december 31.
29.	<b>B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sorok)</b>	<b>1 965 757</b>	-	<b>2 547 725</b>
30.	<b>I. KÉSZLETEK (31.-36.sorok)</b>	<b>449 894</b>	-	<b>539 238</b>
31.	Anyagok	286 417		253 378
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	42 040		147 887
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek	13 594		28 919
35.	Áruk	107 843		109 054
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	<b>II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)</b>	<b>1 001 557</b>	-	<b>957 956</b>
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	885 049		770 053
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40.	Követelések jelentős tulajd.rész.viszonyban lévő vállak.szemben			
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	116 508		187 903
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK(47.-52.sorok)</b>	<b>-</b>	-	<b>-</b>
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	Egyéb részesedés			
50.	Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)</b>	<b>514 306</b>	-	<b>1 050 531</b>
54.	Pénztár, csekkek	2 348		3 152
55.	Bankbetétek	511 958		1 047 379
56.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)</b>	<b>451 887</b>	-	<b>545 079</b>
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	446 304		540 839
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	5 583		4 240
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56.sorok)</b>	<b>6 268 439</b>	-	<b>6 909 393</b>

Keltetés: Székesfehérvár, 2021. április 22.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviseelője)

**"A" MÉRLEG Források (passzívák)****2020. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2019. december 31.	Előző év módosítása	2020. december 31.
61.	<b>D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sorok)</b>	<b>1 286 618</b>		<b>1 025 700</b>
62.	I. JEGYZETT TŐKE	687 630		687 630
63.	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65.	III. TŐKETARTALÉK	1 908 180		1 908 180
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-754 365		-1 309 192
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			0
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.+70.sorok)			
69.	Érték helyesbítés értékelési tartaléka			
70.	Válós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-554 827		-260 918
72.	<b>E. Céltartalékok (73.-75. sorok)</b>	<b>127 911</b>		<b>173 329</b>
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	96 737		119 155
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	31 174		54 174
75.	Egyéb céltartalék			
76.	<b>F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sorok)</b>	<b>4 519 403</b>		<b>5 103 599</b>
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81.sorok)	-		-
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szemben			
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Keltetés: Székesfehérvár, 2021. április 22.

  
 a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.



**"A" MÉRLEG Források (passzívák)****2020. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2019. december 31.	Előző év módosítása	2020. december 31.
82.	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91.sorok)</b>	<b>3 079 075</b>		<b>3 104 652</b>
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési visz-ban lévő vállalkozással szemben			
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	3 079 075		3 104 652
92.	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.és 95-104.sorok)</b>	<b>1 440 328</b>		<b>1 998 947</b>
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek			
96.	Vevőktől kapott előlegek	68 106		39 129
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	676 879		1 170 726
98.	Váltótartozások			
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	695 343		789 092
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)</b>	<b>334 507</b>		<b>606 765</b>
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	125 441		196 817
108.	Hajasztott bevételek	209 066		409 948
109.	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sorok)</b>	<b>6 268 439</b>		<b>6 909 393</b>

Keltetés: Székesfehérvár, 2021. április 22.

P.H.

a vállalkozás vezetője (képviselője)



**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)****2020. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2019. december 31.	Előző év módosítása	2020. december 31.
a	b	c	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	8 861 432		8 961 439
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele			
3.	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>8 861 432</b>	<b>-</b>	<b>8 961 439</b>
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása ±	-48 159		121 171
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	27 833		49 197
6.	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	<b>-20 326</b>	<b>-</b>	<b>170 368</b>
7.	<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>213 933</b>		<b>247 226</b>
8.	III. sorból: visszaírt értékvesztés	84 637		63 933
9.	05. Anyagköltség	2 310 616		2 395 310
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 114 811		2 168 128
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	381 289		382 595
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	227 344		192 344
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-		-
14.	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>5 034 060</b>	<b>-</b>	<b>5 138 377</b>
15.	10. Bérköltség	2 808 558		2 775 192
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	181 139		95 027
17.	12. Bérjárulékok	571 069		496 024
18.	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>3 560 766</b>	<b>-</b>	<b>3 366 243</b>
19.	<b>VI. Értékesülékenési leírás</b>	<b>267 721</b>		<b>263 652</b>
20.	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>747 294</b>		<b>871 515</b>
21.	VII. sorból: értékvesztés	41 136		40 562
22.	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>-554 802</b>	<b>-</b>	<b>-260 754</b>

Keltetés: Székesfehérvár, 2021. április 22.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.

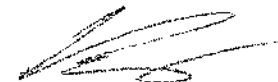
**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)**

2020. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2019. december 31.	Előző év módosítása	2020. december 31.
a	b	e	d	e
23.	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24.	13.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25.	14 Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26.	14.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27.	15 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, köleszőkből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28.	15.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29.	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	70		68
30.	16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31.	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	14		22
32.	17.sorból: értékelési különbözet			
33.	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>84</b>		<b>90</b>
34.	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35.	18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36.	19 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, köleszőkből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
37.	19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38.	20 Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások			104
39.	20.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40.	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41.	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	109		150
42.	22.sorból: értékelési különbözet			
43.	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)</b>	<b>109</b>		<b>254</b>
44.	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>-25</b>		<b>-164</b>
45.	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>-554 827</b>		<b>-260 918</b>
46.	<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>			
47.	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)</b>	<b>-554 827</b>		<b>-260 918</b>

Keltetés: Székesfehérvár, 2021. április 22.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.



**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)****2020. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2019. december 31.	Előző év módosítása	2020. december 31.
a	b	c	d	e
1.	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	8 861 432		8 961 439
2.	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3.	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>8 861 432</b>		<b>8 961 439</b>
4.	3 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	7 534 258		7 364 552
5.	4 Eladott áruk beszerzési értéke	227 344		192 344
6.	5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0		0
7.	<b>II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)</b>	<b>7 761 602</b>		<b>7 556 896</b>
8.	<b>III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)</b>	<b>1 099 830</b>		<b>1 404 543</b>
9.	6 Értékesítési, forgalmazási költségek	267 007		250 768
10.	7 Igazgatási költségek	555 597		497 243
11.	8 Egyéb általános költségek	298 667		292 997
12.	<b>IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)</b>	<b>1 121 271</b>		<b>1 041 008</b>
13.	<b>V. Egyéb bevételek</b>	213 933		247 226
14.	V. sorból: visszaírt értékvesztés	84 637		63 933
15.	<b>VI. Egyéb ráfordítások</b>	747 294		871 515
16.	ebből: értékvesztés	41 136		40 562
17.	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)</b>	<b>-554 802</b>		<b>-260 754</b>

Keltetés: Székesfehérvár, 2021. április 22.



P.H.

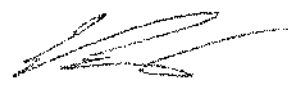
a vállalkozás vezetője (képviselője)

**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)****2020. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2019. december 31.	Előző év módosítása	2020. december 31.
a	b	e	d	e
18.	9 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
19.	9. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
20.	10 Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
21.	10. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
22.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, 11 kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
23.	11. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
24.	12 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	70		68
25.	12. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
26.	13 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	14		22
27.	13. sorból: értékelési különbözet			
28.	<b>VII. Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)</b>	<b>84</b>		<b>90</b>
29.	14 Részesedésekből szárm. ráfordítások, árfolyamvesztések			
30.	14. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
31.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, 15 kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
32.	15. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
33.	16 Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások			104
34.	16. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35.	17 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
36.	18 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	109		150
37.	18. sorból: értékelési különbözet			
38.	<b>VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17+18)</b>	<b>109</b>		<b>254</b>
39.	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)</b>	<b>-25</b>		<b>-164</b>
40.	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>-554 827</b>	<b>0</b>	<b>-260 918</b>
41.	<b>IX. Adófizetési kötelezettség</b>			
42.	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX)</b>	<b>-554 827</b>		<b>-260 918</b>

Keltetés: Székesfehérvár, 2021. április 22.

  
 a vállalkozás vezetője (képviselője)

P. H.



FEJÉRVÍZ ZRT.  
 Fejér Megyei Önkormányzatok  
 Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő  
 Részvénytársaság  
 8000 Székesfehérvár, Királysor 3-15.  
 Tel.: (22)535-800, fax.: (22)315-598

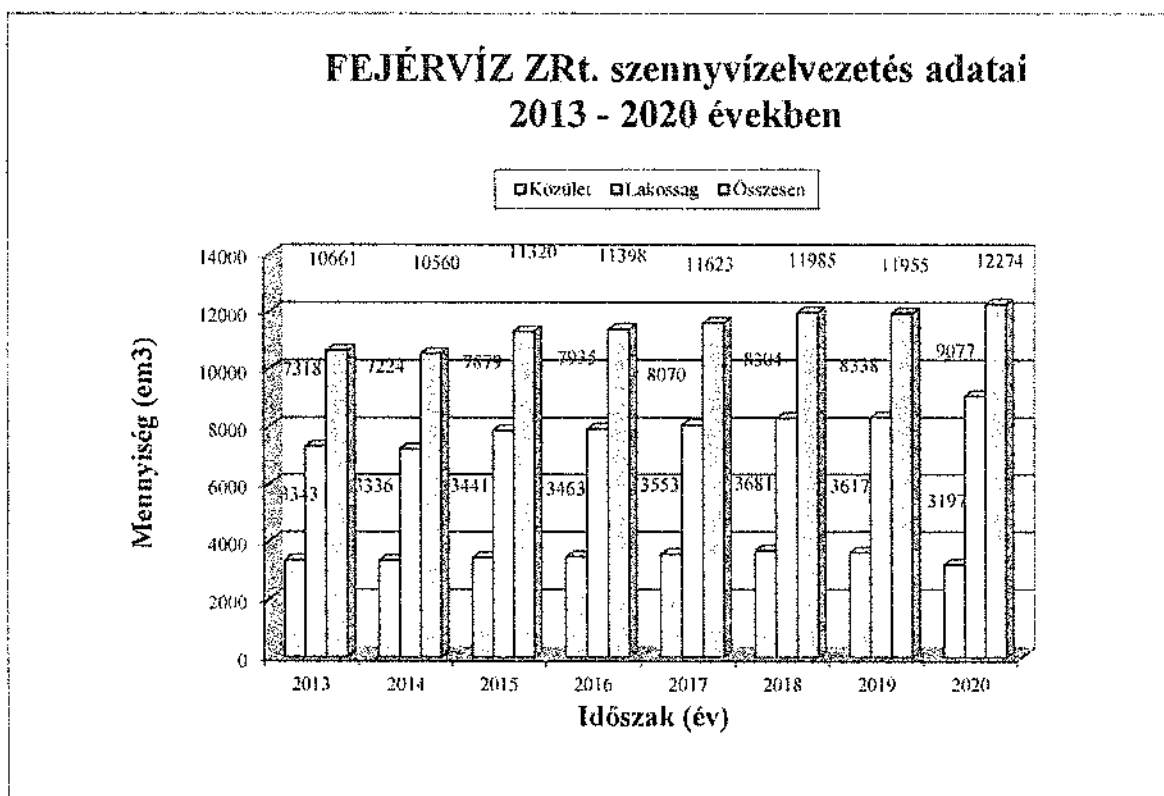
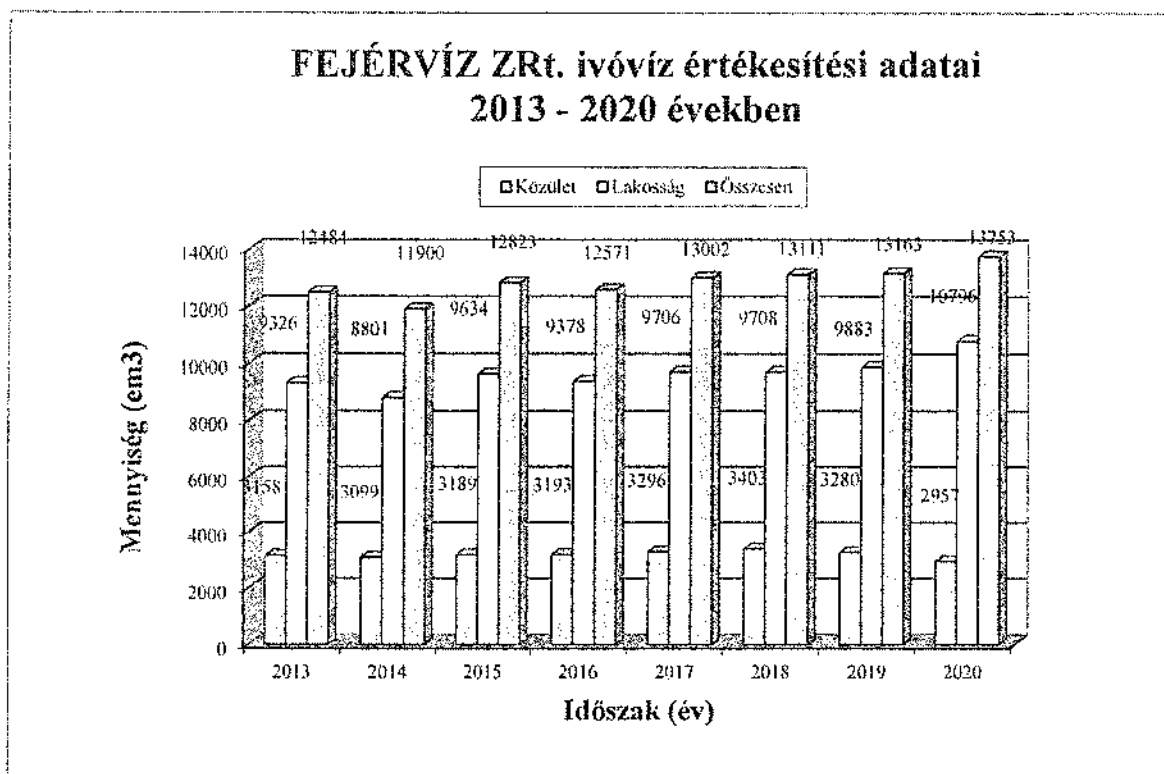
I.sz. melléklet

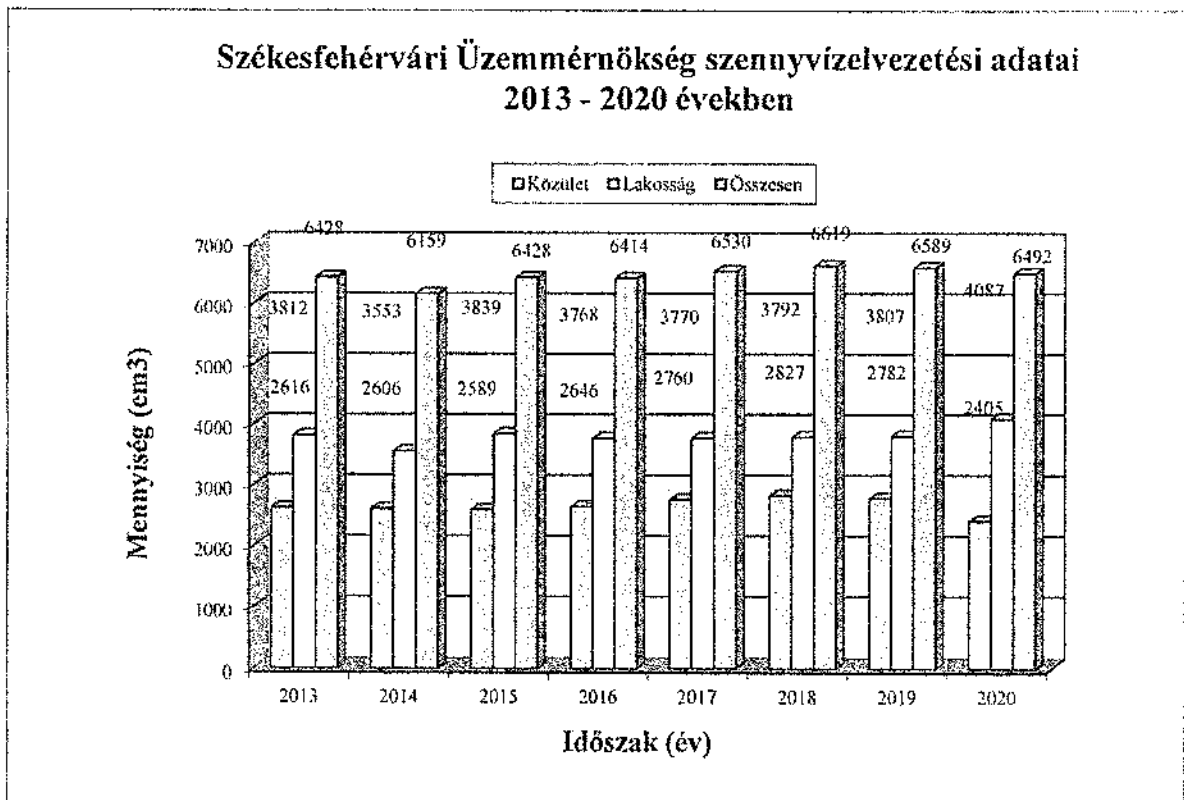
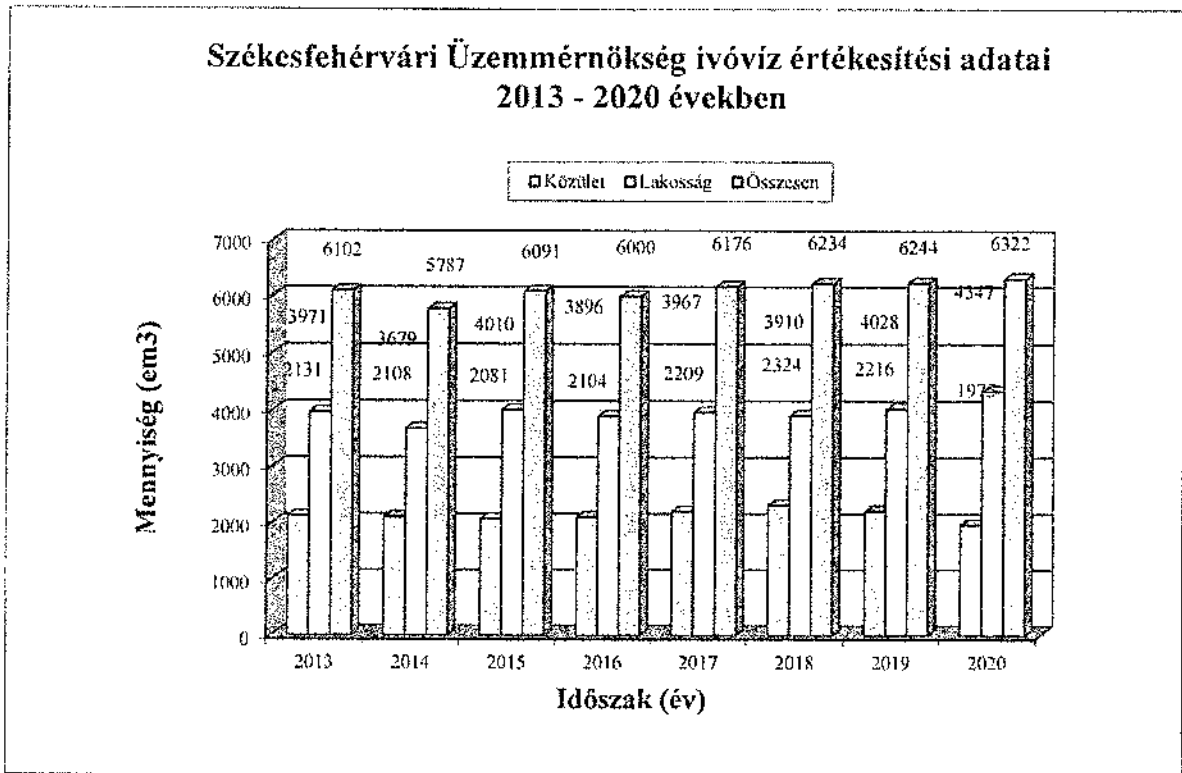
**A FEJÉRVÍZ ZRT. 2020. ÉV TERMELÉSI ADATAI**  
 (ALAPTEVEKÉNYISÉG)

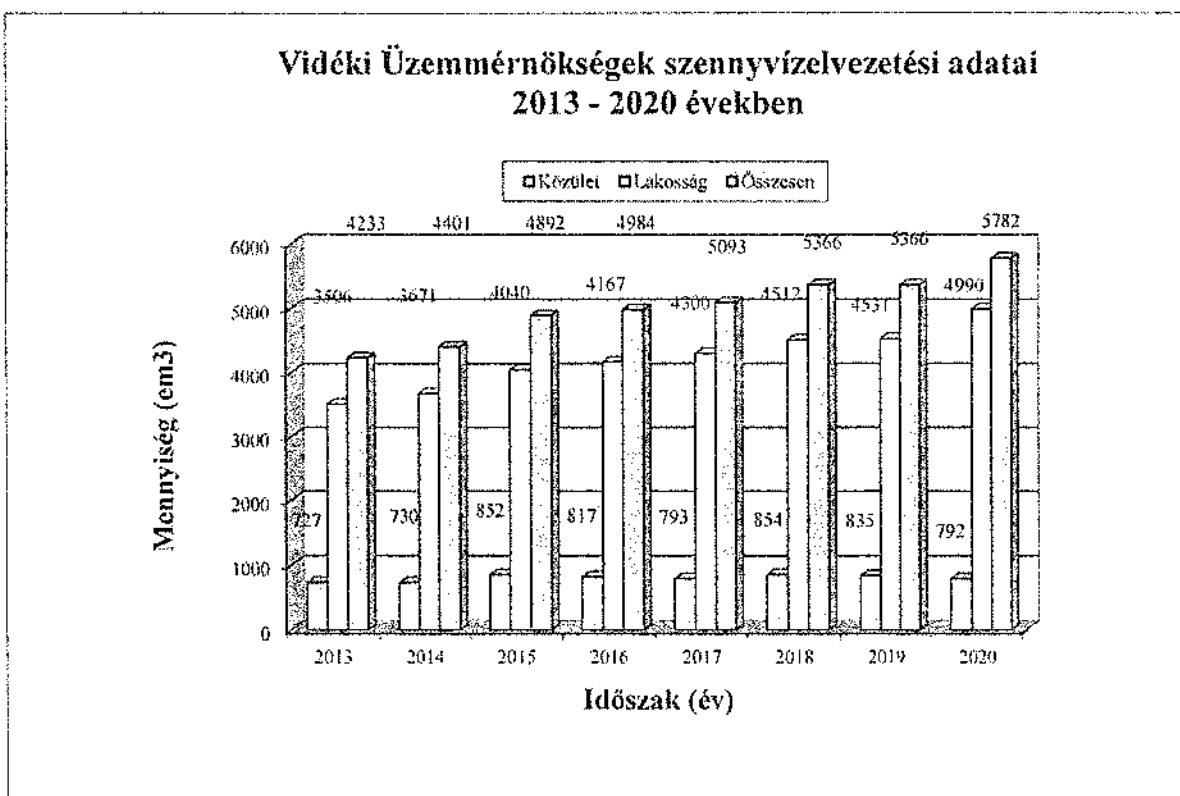
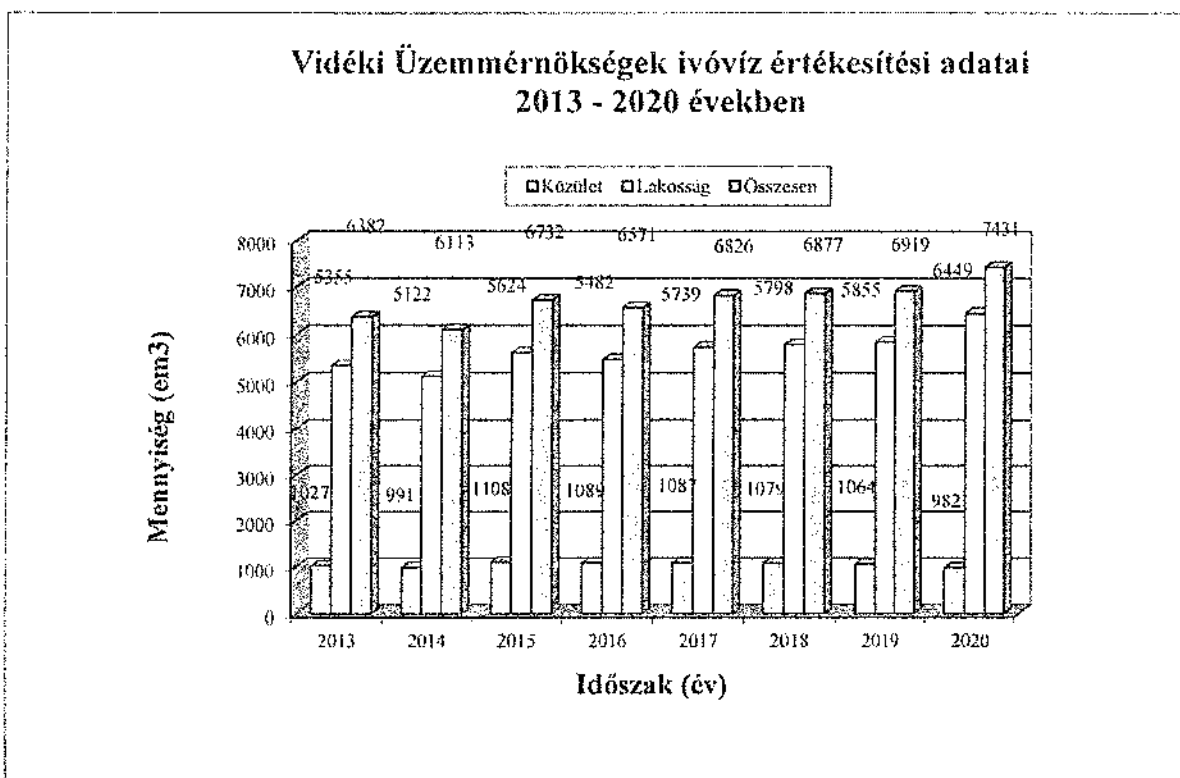
/ Adatok: ezer m<sup>3</sup> /

Megnevezés	I. 2018.év			II. 2019.év			III. 2020. év			IV.(III./I.) 2020.év a 2019. év %-ában		
	Szfv. Üm.	Vidéki Üm.	Társaság összesen	Szfv. Üm.	Vidéki Üm.	Társaság összesen	Szfv. Üm.	Vidéki Üm.	Társaság összesen	Szfv. Üm.	Vidéki Üm.	Társaság összesen
<b>Ivóvízszolgáltatás</b>												
- saját termelés	5 643	8 204	13 847	6 086	8 716	14 802	6 364	8 806	15 170	104,6	101,0	102,5
- vásárolt mennyiség	2 357	858	3 215	2 136	861	2 997	1 977	849	2 826	92,6	98,6	94,3
Rendelkezésre álló vízmennyiség	8 000	9 062	17 062	8 222	9 577	17 799	8 341	9 655	17 996	101,4	100,8	101,1
<b>Szennyvízelvezetés</b>												
Beeérkező szennyvíz	9 452	6 838	16 290	8 958	6 549	15 507	8 930	6 832	15 762	99,7	104,3	101,6

Székesfehérvár, 2021.április 22.













## ÁGAZATI EREDMÉNYKIMUTATÁS

### Számviteli szétválasztás

2020. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Engedélyes tev. összes	Másodlagos tev. összes	Mind-összesen
a	b	c	d	e	f	g
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4 146 038	3 951 349	8 097 387	864 052	8 961 439
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele					
3	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>4 146 038</b>	<b>3 951 349</b>	<b>8 097 387</b>	<b>864 052</b>	<b>8 961 439</b>
4	3 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	3 460 809	3 376 717	6 837 526	527 026	7 364 552
5	4 Eladott áruk beszerzési értéke			0	192 344	192 344
6	5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			0	0	0
7	<b>II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)</b>	<b>3 460 809</b>	<b>3 376 717</b>	<b>6 837 526</b>	<b>719 370</b>	<b>7 556 896</b>
8	<b>III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)</b>	<b>685 229</b>	<b>574 632</b>	<b>1 259 861</b>	<b>144 682</b>	<b>1 404 543</b>
9	6 Értékesítési, forgalmazási költségek	115 696	121 543	237 239	13 529	250 768
10	7 Igazgatási költségek	224 172	222 127	446 299	50 944	497 243
11	8 Egyéb általános költségek	135 388	128 928	264 316	28 681	292 997
12	<b>IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)</b>	<b>475 256</b>	<b>472 598</b>	<b>947 854</b>	<b>93 154</b>	<b>1 041 008</b>
13	<b>V. Egyéb bevételek</b>	<b>95 913</b>	<b>87 590</b>	<b>183 503</b>	<b>63 723</b>	<b>247 226</b>
14	V. sorból: visszaírt értékvesztés	32 904	31 018	63 922	11	63 933
15	<b>VI. Egyéb ráfordítások</b>	<b>413 034</b>	<b>411 335</b>	<b>824 369</b>	<b>47 146</b>	<b>871 515</b>
16	ebből: értékvesztés	20 113	19 403	39 516	1 046	40 562
17	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)</b>	<b>-107 148</b>	<b>-221 711</b>	<b>-328 859</b>	<b>68 105</b>	<b>-260 754</b>

Keltetés: Székesfehérvár, 2021. április 22.



## ÁGAZATI EREDMÉNYKIMUTATÁS

### Számviteli szétválasztás

### 2020. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Engedélyes tev. összes	Másodlagos tev. összes	Mind-összesen
a	b	c	d	e	f	g
18	9 Kapott (járó) osztalék és részesedés					
19	9. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott					
20	10 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége					
21	10. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott					
22	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölesznökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek					
23	11. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott					
24	12 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjell.bevételek	31	29	60	8	68
25	12. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott					
26	13 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	10	9	19	3	22
27	13. sorból: értékelési különbözet					
28	<b>VII. Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)</b>	<b>41</b>	<b>38</b>	<b>79</b>	<b>11</b>	<b>90</b>
29	14 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése					
30	14. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott					
31	15 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások					
32	15. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott					
33	16 Fizetendő(fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	46	41		17	
34	16. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott					
35	17 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése					
36	18 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	70	66	136	14	150
37	18. sorból: értékelési különbözet					
38	<b>VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17+18)</b>	<b>116</b>	<b>107</b>	<b>223</b>	<b>31</b>	<b>254</b>
39	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)</b>	<b>-75</b>	<b>-69</b>	<b>-144</b>	<b>-20</b>	<b>-164</b>
40	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>-107 223</b>	<b>-221 780</b>	<b>-329 003</b>	<b>68 085</b>	<b>-260 918</b>
41	<b>IX. Adófizetési kötelezettség</b>			0		0
42	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX)</b>	<b>-107 223</b>	<b>-221 780</b>	<b>-329 003</b>	<b>68 085</b>	<b>-260 918</b>

Keltezés: Székelyfővár, 2021. április 22.



**KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKÉNTI RÉSZLETEZÉSE**  
 2020.év

Sor- sz.	Megnevezés	2019.12.31 Tény	2020.12.31. Tény	Eltérés 2020-2019.	
				áP	%
1.	Vásárolt víz	713 218	675 015	38 203	91,61
2.	Üzemanyag és ütdanyag költség	149 907	133 170	16 737	88,84
3.	Villamos energia költség	774 007	926 264	152 257	119,67
4.	Egyéb anyagköltség	673 484	660 861	12 623	98,13
5.	<b>Anyagköltség összesen</b>	<b>2 310 616</b>	<b>2 395 310</b>	<b>84 694</b>	<b>103,67</b>
6.	Posta, telefon, internet költség	93 581	97 311	3 730	103,99
7.	Más vállalkozóval végeztetett fenntartás	445 776	352 215	93 561	79,01
8.	Köleszónzési és bérleti díjak	1 010 436	1 065 743	55 307	105,47
9.	Közüztszrásági, szennyvíziszap-elhelyezési költs.	183 459	195 300	11 841	106,45
10.	Biztonsági, vagyonvédelmi költség	54 972	49 436	5 536	89,93
11.	Más vállalkozóval végzett vízmérőjavítás, hitelesítés k	4 582	3 647	935	79,59
12.	Hirdetés, reklám, propag., TV, rádió, napilap, folyóirat	7 806	3 804	4 002	48,73
13.	Oktatás, továbbképzés, egészségügyi szolgáltatás	16 901	17 824	923	105,46
14.	Továbbszámlázott alvállalkozói teljesítés	135 678	227 877	92 199	167,95
15.	Igénybe vett egyéb szolgáltatások	161 620	154 971	6 649	95,89
16.	<b>Igénybe vett szolgáltatások összesen</b>	<b>2 114 811</b>	<b>2 168 128</b>	<b>53 317</b>	<b>102,52</b>
17.	Hatósági díjak, illetékek	67 355	67 833	478	100,71
18.	Bankköltségek	196 199	191 962	4 237	97,84
19.	Vízkezelés-használati díj	69 502	70 183	681	100,98
20.	Biztosítási díjak	48 233	52 617	4 384	109,09
21.	<b>Egyéb szolgáltatások összesen</b>	<b>381 289</b>	<b>382 595</b>	<b>1 306</b>	<b>100,34</b>
22.	Eladott árúk beszerzési értéke	227 344	192 344	35 000	84,60
23.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	-	-
I.	<b>ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>5 034 060</b>	<b>5 138 377</b>	<b>104 317</b>	<b>102,07</b>
24.	<b>Béreköltség</b>	<b>2 808 558</b>	<b>2 775 192</b>	<b>33 366</b>	<b>98,83</b>
25.	Alkalmazottaknak fizetett készpénz juttatás	96 902	25 246	71 656	26,05
26.	Alkalmazottaknak fizetett utazási költség	18 407	16 702	1 705	90,74
27.	Alkalmazottaknak fizetett nyugdíjbiztosítás	1460	481	979	32,95
28.	Alkalmazottaknak fizetett gépkocsi-használat	8 429	7 894	535	93,65
29.	Betegszabadság	29 825	26 085	3 740	87,46
30.	Táppénz-hozzájárulás	12 177	10 731	1 446	88,13
31.	Természetbeni juttatások és SZJA vonzatuk	10 769	6 329	4 440	58,77
32.	Egyéb személyi jellegű kifizetések, reprezentáció	3 170	1 186	1 984	37,41
33.	Végkielégítés	0	373	373	-
34.	<b>Személyi jellegű kifizetések</b>	<b>181 139</b>	<b>95 027</b>	<b>86 112</b>	<b>52,46</b>
35.	Szociális hozzájáruló	498 551	424 915	73 636	85,23
36.	Szakképzési hozzájárulás	39 911	38 485	1 426	96,43
37.	Egyéb bérjárulékok (Rehabilitációs jár.+ egyéb járulé)	32 607	32 624	17	100,05
38.	<b>Bérjárulékok összesen</b>	<b>571 069</b>	<b>496 024</b>	<b>75 045</b>	<b>86,86</b>
II.	<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>3 560 766</b>	<b>3 366 243</b>	<b>194 523</b>	<b>94,54</b>
III.	<b>ÉRTEKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	<b>267 721</b>	<b>263 652</b>	<b>4 069</b>	<b>98,48</b>
A.	<b>KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN</b>	<b>8 862 547</b>	<b>8 768 272</b>	<b>94 275</b>	<b>98,94</b>



### FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA, BÉRE ÉS SZEMÉLYI JELLEGŰ KIFIZETÉSEI

2020 év

Sor- szám	Megnevezés	Átlagos állományi létszám	Bérköltség	Járulék	Személyi jellegű kifizetések	
		fő	eFt	eFt	eFt	
1.	Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	• fizikai foglalkozásúak	459	1 731 113	326 129	70 889
2.		• nem fizikai foglalkozásúak	170	845 730	162 784	19 934
3.		összesen: (1+2. sorok)	629	2 576 843	488 913	90 823
4.	Nem teljes munkaidőben foglalkoztatottak	• fizikai foglalkozásúak	8	16 128	1 608	817
5.		• nem fizikai foglalkozásúak	4	9 685	781	381
6.		összesen: (4+5. sorok)	12	25 813	2 389	1 198
7.	Foglalkoztatott nyugdíjas	• fizikai foglalkozásúak	13	28 107	239	1 298
8.		• nem fizikai foglalkozásúak	20	116 994	539	1 708
9.		összesen: (7+8. sorok)	33	145 101	779	3 006
10.	Fizikai foglalkozásúak összesen (1+4+7. sorok)		480	1 775 349	327 977	73 003
11.	Nem fizikai foglalk. összesen (2+5+8. sorok)		194	972 409	164 105	22 024
12.	Állományba nem tartozók		0	27 434	3 943	0
13.	MINDÖSSZESEN (10+11+12. sorok)		674	2 775 192	496 024	95 027

Székesfehérvár, 2021. április 22.



**FOGLALKOZTATOTT LÉTSZÁM ÉS A  
KERESET ALAKULÁSA**  
Tényleges kifizetés alapján  
2016-2020

Megnevezés/Időszak	2016	2017	2018	2019	2020	2020/2019%
<b>Létszám (fő)</b>						
Fizikai	481	475	472	463	459	99,14
Nem fizikai	184	182	185	177	170	96,05
<b>Teljes időss összesen</b>	<b>665</b>	<b>657</b>	<b>657</b>	<b>640</b>	<b>629</b>	<b>98,28</b>
Részidős	22	23	17	11	12	109,09
Nyugdíjas	22	21	23	35	33	94,29
<b>Foglalkoztatott összesen</b>	<b>709</b>	<b>701</b>	<b>697</b>	<b>686</b>	<b>674</b>	<b>98,25</b>
<b>Kereset (eFt)</b>						
Fizikai	1 422 753	1 481 984	1 610 468	1 729 795	1 730 629	100,05
Nem fizikai	730 912	778 738	846 839	864 174	846 123	97,91
<b>Teljes időss összesen</b>	<b>2 153 665</b>	<b>2 260 722</b>	<b>2 457 307</b>	<b>2 593 969</b>	<b>2 576 752</b>	<b>99,34</b>
Részidős	35 679	39 072	28 785	24 620	25 859	105,03
Nyugdíjas	84 241	91 814	102 431	163 304	145 358	89,01
Állományon kívüli	16 432	18 016	28 817	29 335	27 483	93,69
<b>Foglalkoztatott összesen</b>	<b>2 290 017</b>	<b>2 409 624</b>	<b>2 617 340</b>	<b>2 811 228</b>	<b>2 775 452</b>	<b>98,73</b>
<b>Átlagkereset (Ft/fő/hó)</b>						
Teljes időss	269 948	286 713	311 640	335 653	341 534	101,75
Foglalkoztatottak	269 073	286 553	313 073	341 744	343 330	100,46

Székesfehérvár, 2021. április 22.



## CASH FLOW-KIMUTATÁS

2020.

Adatok: ezer Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	CF előjel	2019. december 31.	2020. december 31.	Változás eFt	Változás %
a	b		c	e	e	e
<b>I.</b>	<b>Működési cash flow (1-13. sorok)</b>		<b>47 743</b>	<b>561 457</b>	<b>609 200</b>	<b>1 276,00</b>
I.a.	Adózás előtti eredmény	+	- 554 827	- 260 918	293 909	47,03
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		-	-	-	
I.b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben	+	- 885	- 4 237	- 3 352	478,76
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	+	- 555 712	- 265 155	290 557	47,71
2.	Elszámolt amortizáció	+	267 721	263 652	- 4 069	98,48
3.	Elszámolt értékvesztés és visszatrás	+	- 25 884	- 16 751	9 133	64,72
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+	- 6 981	45 418	52 399	- 650,59
5.	Defektetett eszközök értékesítésének eredménye	+	-	-	-	
6.	Szállítói kötelezettség változása	+	36 962	499 865	462 903	1 352,38
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+	101 551	93 749	- 7 802	92,32
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	+	- 5 197	71 160	76 357	- 1 369,25
9.	Vevőkövetelés változása	+	43 168	123 450	80 282	285,98
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	+	14 171	- 160 739	- 174 910	- 1 134,28
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	+	82 458	- 93 192	- 175 650	- 113,02
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-	-	-	-	
13.	Fizetett osztalék, részesedés	-	-	-	-	
<b>II.</b>	<b>Befektetési cash flow (14-18. sorok)</b>		<b>257 024</b>	<b>- 225 330</b>	<b>31 694</b>	<b>87,67</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-	- 261 684	- 270 506	- 8 822	103,37
15.	Befektetett eszközök eladása	+	4 660	45 176	40 516	969,44
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	+	-	-	-	
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	-	-	-	
18.	Kapott osztalék, részesedés	+	-	-	-	
<b>III.</b>	<b>Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)</b>		<b>149 251</b>	<b>200 098</b>	<b>50 847</b>	<b>134,07</b>
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	+	-	-	-	
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	+	-	-	-	
21.	Hitel és kölcsön felvétele	+	-	-	-	
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+	151 961	201 098	49 137	132,34
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-	-	-	-	
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-	-	-	-	
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	-	-	-	
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-	- 2 710	- 1 000	1 710	36,90
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)</b>	+	<b>- 155 516</b>	<b>536 225</b>	<b>691 741</b>	<b>344,80</b>
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése	+	-	-	-	
<b>V.</b>	<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27.sorok)</b>	+	<b>- 155 516</b>	<b>536 225</b>	<b>691 741</b>	<b>344,80</b>

Székesfehérvár, 2021.04.22.



FEDÉLVÍZ Felső-Magyarországi Vízellátó és Csatornázási Zártkörűen Működő Részvénytársaság  
9900 Székesfehérvár, Kálvária út 3-15.  
Tel.: 021535-390, fax: 021535-598

11. sz. melléklet

## KÖVETELÉSEK MEGOSZLÁSA

2020. december 31.

Vevők	0-30 nap	31-90 nap	91-180 nap	181-360 nap	361 nap felett	Összesen
3111 000 Víz- és csatornadíj követelések I-SU	561 719	34 016	11 263	1 242	2 070	610 310
3112 010 Egyéb beföldi vevők	154 703	37	5 411	6 908	1 740	168 799
3113 000 Egyéb vízmérőcsérés vevők	-27	-108	-157	-166	-50	-508
3111010 Víz-csatdíj köv. csekkes befiz.átvezetése	96					96
<b>Vevők összesen</b>	<b>716 395</b>	<b>33 945</b>	<b>16 517</b>	<b>7 984</b>	<b>3 760</b>	<b>778 697</b>
3111 020 Víz- és csatornadíj kétes követelések	0	0	0	0	270 195	270 195
3112 020 Egyéb kétes beföldi vevők	0	0	0	0	607	607
<b>Kétes követelések összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>270 802</b>	<b>270 802</b>
<b>Mindösszesen</b>	<b>716 395</b>	<b>33 945</b>	<b>16 517</b>	<b>7 984</b>	<b>274 562</b>	<b>1 049 499</b>

Székesfehérvár, 2021. április 22.



1	1	1	1	1	5	4	4	3	6	0	0	1	1	4	0	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	7	-	1	0	-	0	0	1	1	2	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

**FEJÉRVÍZ Fejér Megyei Önkormányzatok Víz- és Csatornamű Zártkörűen  
Működő Részvénytársaság**

8000 Székesfehérvár, Királýsor 3-15., Telefon: 06-22-535-800  
Honlap címe: [www.fejerviz.hu](http://www.fejerviz.hu)

**2020. évi beszámoló**

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

Székesfehérvár, 2021. április 22.

---



Laci Péter

vezérigazgató

Társaságunk a FEJÉRVÍZ Fejér Megyei Önkormányzatok Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság 1994. július 1-jén alakult meg. Jogelődje a FEJÉRVÍZ Fejér Megyei Önkormányzatok Közös Víz- és Csatornamű Vállalat volt. A társaság székhelye: Székesfehérvár, Királýsor 3-15.

A társaság alap feladata az önkormányzati tulajdonban lévõ víziközművek működtetése, az ivóvíz- és szennyvízesatorna-szolgáltatás zavartalan biztosítása.

A társaság 100 %-ban települési önkormányzatok tulajdonában áll, többségi tulajdonos: Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkormányzata, 8000 Székesfehérvár Városház tér 1., tulajdoni arány 75,712 %.

## **1. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE**

A társaság alaptevékenységi körébe tartozik

- Székesfehérvár és 76 település ivóvízellátása,
- Székesfehérvár és a csatornahálózattal ellátott 57 megyei település szennyvíz elvezetése és tisztítása, ezek az engedélyes tevékenységek,
- jelentősebb másodlagos tevékenységek: egyéb megrendelésre végzett vízellátási szolgáltatás (pl. csatornatisztítás, csatornaellenőrzés, laboratóriumi tevékenység), csöbolti értékesítés, vízóra javítás, építőipari tevékenység, mellékmérő csere.

Az alaptevékenység mintegy 90,36 %-os részarányt képvisel az összes nettó árbevételen belül, aránya a 2019-as évihez viszonyítva 1,44 %-kal magasabb. A részvénytársaság alaptevékenysége mellett és annak érdekében kiegészítő tevékenységet is folytat. E tevékenységek volumenében kevésbé meghatározóak.

Jelentősebb másodlagos tevékenységek:

- ipari tevékenység (víz- és szennyvíz építmények folyamatirányító rendszereinek kiépítése, felújítása, vízellátó berendezések szerelése, vízmérők javítása és hitelesítése, szivattyúk javítása és szervizelése, stb.)
- építőipari tevékenység (pl: vízi építmények, vízhálózatok építése, felújítása, vízbekötések kivitelezése, lakások vízmérősítése, mellékmérők cseréje)
- egyéb kiegészítő tevékenységek (víz- és szennyvíz szerelési anyagok forgalmazása, településtisztasági tevékenység, víz-szennyvíz labor vizsgálatok, csatornarendszerek kamerás vizsgálata, műszaki-gazdasági szolgáltatás).

A társaság felügyeletét 2012. évtől a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal (MEKH) látja el. A Fejérvíz Zrt a víziközmű-szolgáltatási törvénynek megfelelt, így 2013. november 7. dátummal, 1968/2013.sz. határozattal megkapta a működési engedélyét, mely folyamatosan érvényes.

## **2. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJA**

Számviteli politikánk alapvető célkitűzése, hogy a társaságnál olyan számviteli rendszer működjön, amelynek alapján valós és megbízható információt tartalmazó beszámoló állítható

össze. E célt szolgálja a SAP R3 integrált ügyviteli rendszer, amely mind a belső, mind a külső információs igények kielégítését lehetővé teszi.

A 2011. évi CCIX tv. a víziközmű szolgáltatásról, 49. § (1)-(2) bekezdése értelmében a víziközmű szolgáltatónak SZT rendelkezéseit e törvény szerinti eltérésekkel kell alkalmazni. Társaságunkra a 49. § (5) bekezdése vonatkozik, mely szerint a másodlagos tevékenységet is végző víziközmű szolgáltató az éves beszámolója kiegészítő mellékletében köteles bemutatni az engedélyes és másodlagos tevékenységeket önálló mérleg és eredmény kimutatás készítésével.

## **2.1. Könyvvezetés módja és a beszámoló készítés rendje**

A társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírása szerint éves beszámolót készít és kettős könyvvitelt vezet, könyveit forintban vezeti.

Társaságunk a számviteli törvény 1. számú melléklete szerinti mérlegsémák közül az „A” változatot, a számviteli törvény 2. számú melléklete szerinti eredménykimutatás sémák közül szintén az „A” változatot használja a beszámoló készítéséhez.

Az év végi beszámoló részei:

- „A” típusú mérleg (eszközök, források),
- „Összköltséges ” típusú eredménykimutatás
- kiegészítő melléklet.

A társaság üzleti éve a naptári évvel azonos, változás nem történt.

Jelen beszámoló a 2020. január 1. – 2020. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2020. december 31. A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő év március 31. Az ez időpontig ismertté vált a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

## **2.2. Számlarend és függeléke**

A számlarend eligazítást ad a társaság szakembereinek a szabályszerű könyvvezetéshez.

A számlarend tartalmazza:

- a számlatükröt,
- a főkönyvi számlákat, valamint azok tartalmát,
- a főkönyvi számlák és az analitikus nyilvántartás kapcsolatát,
- a könyvviteli zárlati feladatokat és határidőket.

## **2.3. Értékelési módok és eljárások**

Társaságunknál az értékelési elvek, módszerek, elszámolások gyakorisága a megelőző évekhez viszonyítva nem változtak.

### **2.3.1. Immateriális javak és tárgyi eszközök értékelése**

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékelésének alapja:

- beszerzés, idegen kivitelezés esetén a bekerülési költség
- saját kivitelezés, előállítás esetén az előállítási költség.

A bekerülési és az előállítási költség tartalmát a társaság számviteli politikája, illetve az önköltségszámítási szabályzata részletesen tartalmazza.

A társaság az immateriális javak és a tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenését – mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikában – havonta a hónap első napján meglévő bruttó eszközállomány alapján, lineáris leírás módszerével számolja el.

Az értékcsökkenés elszámolás alapja a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési érték.

A hasznos élettartam függvényében meghatározott leírási kulcsokat a számviteli politika mellékletét képező Amortizációs Normajegyzék tartalmazza. Főbb csoportok leírási kulcsai:

- immateriális javak: 20 %
- épületek, építmények leírási kulcsai megegyeznek a TAO ÉJ besorolások szerinti kulcsokkal, jellemzően 2 – 10 %.
- gépek, berendezések, felszerelések leírási kulcsainál szintén a TAO trv. 3 .sz. melléklete szerinti kulcsokat használjuk, figyelembe véve a 2011.évi CCIX.trv víziközművekre szóló előírását.
- járművek esetében a tehergépkocsiknál 10 %-os, a többi jármű esetében a TAO trv. 3 .sz. melléklete szerinti kulcsokat használjuk.
- vagyonkezelésre átvett eszközök speciális értékcsökkenés elszámolása:

A vagyonkezelésre átvett eszközök esetében, ha a vagyon átértékelésre kerül a 24/2013.(V.29.) NFM rendelet szerint, a vagyonértékelési dokumentációban szereplő várható élettartam szerint történik a számviteli écs kulcsok meghatározása. A TAO (1996.évi LXXXI.) trv. 1.sz. melléklete lehetővé teszi:

„5. A számvitelről szóló törvény szerint megállapított terv szerinti értékcsökkenés (ideértve az egy összegben elszámolt értékcsökkenési leírást is) érvényesíthető:

b) a koncesszió keretében megvalósult tárgyi eszközöknél, valamint a közfeladatot ellátó víziközmű-szolgáltató által vagyonkezelési jogviszony keretében üzemeltetett és az alaptevékenység ellátásához szükséges tárgyi eszközöknél.”

Társaságunk „víziközmű-szolgáltató”-nak minősül, így a vagyonkezelésben lévő közművagyon tekintetében a TAO trv. 1.sz. mellékletének 5.b) pontja alapján a TAO Écs számítása megegyezik a SZT szerinti Écs értékével.

Társaságunk a kis értékű, 100 ezer Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti immateriális javak és tárgyi eszközök esetében használatba vételkor egy összegben számolja el a terv szerinti értékcsökkenést.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolására kerül sor, ha az immateriális javak, tárgyi eszközök

- értéke tartósan lecsökken, feleslegessé vált,
- megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan.

### **2.3.2. Készletek értékelése**

A készletek jelentős volumenére és tételszámára tekintettel a társaság mennyiségi és értékbeni nyilvántartást vezet, így a készletszámla mindig az adott készlet záró állományát mutatja. Ez által az egyes készletmozgások bármikor és ellenőrizhetően visszakereshetők.

A vásárolt készletek közül:

- az anyagokat, az anyagi eszközöket átlagos (súlyozott) bekerülési (beszerzési) áron,
- az egyéb vásárolt készleteket (közvetített szolgáltatások, tovább eladásra vásárolt áruk) tényleges bekerülési (beszerzési) áron tartja nyilván.

A saját termelésű készleteket átlagos közvetlen önköltségen (előállítási költségen) értékeli a társaság.

Társaságunk az anyagokat évenként, évközben mennyiségi felvétellel leltározza, a különbözeteket egyéb ráfordításként, illetve egyéb bevételként számolja el.

Évközben folyamatosan selejtezésre kerülnek azon készletek, amelyek a vonatkozó előírásoknak, az eredeti célnak nem felelnek meg vagy felesleges készletnek minősülnek.

### **2.3.3. Követelések értékelése**

Társaságunk a követeléseket bekerülési, azaz könyv szerinti értéken értékeli a számviteli törvény előírása értelmében.

Év végén a vevő követeléseket minősítjük az alábbiak szerint:

- megfelel-e a követelés a behajthatatlan követelés kritériumának,
- a követelés várhatóan megtérülő összege hogyan viszonyul annak könyv szerinti értékéhez.

#### **2.3.3.1. Behajthatatlan követelések**

A behajthatatlan követeléseket a december 31-i vevőállományból kiindulva – figyelembe véve a mérleg fordulónapját követő pénzügyi teljesítést – határozzuk meg.

A behajthatatlanságot a számviteli politikában, értékelési szabályzatában felsorolt tényezők egyikével kell alátámasztani (bírószági végzés, felszámoló nyilatkozata a behajthatatlanságról, a végrehajtás sikertelensége, eredményesen nem érvényesíthető, elévült). A behajthatatlannak minősített, megfelelően alátámasztott, a gazdasági vezérigazgató-helyettes által jóváhagyott tételek számolhatók el behajthatatlan követelésként.

#### **2.3.3.2 Vevők és adósok minősítése**

A mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésekre értékvesztést számolunk el – a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján – a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti különbözetre.

A minősítést mind a víz- és csatornaszolgáltatást, mind az egyéb szolgáltatást igénybevevő fogyasztók esetében

- tekintettel a lakossági fogyasztók tömegére az 50 eFt értékhatár alatti adósoknál, vevőnként csoportosan, fizetési határidő túllépés szerint
- az 50 eFt értékhatár feletti adósoknál egyedileg, fizetési határidő túllépés szerint kell végezni.

#### **2.3.4. Egyéb eszközök és források értékelése**

A 2.3.1. – 2.3.3. pontokban ki nem emelt eszközök és források értékelésének módját a számviteli törvény általános előírásai alapján szabályozza a társaság a számviteli politikájában, értékelési szabályzatában.

### **3. Mérleg sorok bemutatása**

#### **3.1. ESZKÖZÖK**

##### **3.1.1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖKKEL KAPCSOLATOS INFORMÁCIÓK**

###### **3.1.1.1. Immateriális javak állományának alakulása**

Az immateriális javak nyilvántartási értéke 11.173 eFt-tal csökkent az előző évhez viszonyítva, melyből a Vagyoni értékű jogok csökkentek 2.899 eFt-tal. A Szellemi termékek szintén csökkentek 8.274 eFt-tal, az elszámolt értékcsökkenés magasabb volument képviselt a beszerezésnél. A beszerzések zömében az ügyviteli rendszerek korszerűsítéséhez és a meglévő folyamatirányító rendszerek bővítéséhez kapcsolódnak. Térítés nélküli átadás 2020. évben nem volt.

Az immateriális javak állományának alakulását a 2. sz. melléklet mutatja be.

### 3.1.1.2. Tárgyi eszközök állományának alakulása

A beszámolási időszakban társaságunknál 169.632 eFt értékű tárgyi eszköz beruházás üzembe helyezése történt meg, melyből működtető vagyona 112.136 eFt, vagyonkezelési vagyona 57.496 eFt beszerzés volt, vagyonkezelésbe vétel 5.697 eFt volt.

Az üzembe helyezett tárgyi eszközök az alaptevékenység szolgáltatási feladatainak közvetlen (vízi építmények, hálózatok, műtárgyak) és közvetett (gépjárművek, munkagépek, műszaki berendezések, felszerelések) ellátását, technikai és technológiai színvonalának fejlesztését szolgálják.

Az aktivált tárgyi eszközök megoszlása ágazatonként:

Ágazat	Adatok: ezer Ft-ban	
	Összesen	Ebből felújítás
Ivóvíz	73.102	28.587
Szennyvíz	38.009	-
ebből: csatornázás	34.937	-
tisztítás	3.072	-
Egyéb beruházás	64.218	727
<b>Tárgyi eszköz aktiválás össz.</b>	<b>175.329</b>	<b>29.314</b>

A tárgyi eszközök állománya a bázis évhez viszonyítva 21.135 eFt-tal csökkent, melyből a befejezetlen beruházás változása 83.218 eFt növekedés volt, a további változások:

	Adatok: ezer Ft-ban
Nyilvántartási érték 2019. december 31-én (Beruh.nélkül)	<b>3.685.993</b>
Beszerzés, létesítés	169.632
Vagyonkezelésre átvétel	5.697
Vagyonértékelés miatti növekedés	0
Egyéb növekedés	0
Tárgyévi értékcsökkenés	- 238.943
Terven felüli értékcsökkenés	- 800
Értékesítés	0
Térítés nélküli átadás	-39.939
<b>Nyilvántartási érték 2020. december 31-én (Beruh.nélkül)</b>	<b>3.581.640</b>

Társaságunk a 100 ezer forint egyedi bekerülési érték alatti tárgyi eszközöket a használatba vételkor egy összegben értékcsökkenési leírásként számolja el. A tárgyévben az ilyen címen elszámolt összeg 12.747 eFt volt.

#### **Térítés nélküli átadás a tárgyi eszközök esetében az alábbi:**

- Ercsi csatorna-rendszer KFHI-ből megvalósult eszközök átadása: 3.072 eFt
- Etyek csatorna-rendszer bérleti díjból megvalósult eszközök átadása: 33.920 eFt
- Középbogárd-Dég vízmű-rendszer energiahatékonyság fejlesztési támogatásból megvalósult eszközök átadása: 594 eFt

- Perkáta vízmű-rendszer energiahatékonyság fejlesztési támogatásból megvalósult eszközök átadása: 824 eFt
- Martonvásár vízmű-rendszer energiahatékonyság fejlesztési támogatásból megvalósult eszközök átadása: 1.529 eFt.

A tárgyi eszközök állományának alakulását a 2. sz. melléklet 1. oldala szemlélteti.

A vagyonkezelésbe vett tárgyi eszközök 2020.évi változása:

	Adatok: ezer Ft-ban
Nyilvántartási érték 2019. december 31-én	2.814.586
Beszerezés, létesítés	57.496
Vagyonkezelésre átvétel	5.697
Vagyonértékelés miatti növ.	0
Tárgyévi értékcsökkenés	- 111.348
Terven felüli értékcsökkenés	0
Értékesítés	0
Térítés nélküli átadás	0
<b>Nyilvántartási érték 2020. december 31-én (Beruh.nélkül)</b>	<b>2.766.431</b>

A tárgyévi értékcsökkenés összegét a beszerzés, létesítés értéke nem érte el, így a társaságunk kötelezettségét az önkormányzatok fele nyilvántartásba vettük a „0”-ás számlaosztályban. A vagyonkezelésben lévő eszközök állományának változását a 2.sz. melléklet 2. oldala tartalmazza.

A tárgyévben aktivált eszközök jelentős tételei:

	Adatok: ezer Ft-ban
Etyek, Magyar-kút szennyvízvezeték fejlesztés	33.920
Árokásó-kotrógép JCB 3CX Turbo YNK-271	30.460
Ercsi szennyvíz gépegységek beszerzése	3.072
Nyomvonalkereső készülék MEGGER FL MLE	2.520
Utánfutó ivóvízszáll. AKTIVÁTOR WEJ-137	1.922
Klimaszerelés Iveco konténer MTZ- 308 frsz.	1.089
Mór, Dózsa Gy. u. vízvez. rekonstrukció	1.232
Garázs + műhely építése Bodajk vízmű	7.822

**3.1.1.3. Befejezetlen beruházások állományának alakulása**

A befejezetlen beruházások állománya 180.855 eFt, amelyből az új beruházások 159.000 eFt, a felújítások pedig 21.855 eFt értéket képviselnek. Az állomány 83.218 eFt-tal nőtt a megelőző üzleti évhez viszonyítva.

A befejezetlen beruházások jelentősebb tételei:

Adatok: eFt-ban



Csákvár Cs-1 átemelő szivattyú beszerzés és beépítés	4.322
Tordas T-1 átemelő szivattyú beszerzés és beépítés	2.093
Bodmér B-1 átemelő búvárszivattyú beszerzése és beépítés	2.108
Bodajk szennyvíztelep iszapvíztelenítő beszerzése	6.543
Szfvár., Hármashidi vízmű folyamatirányító rendszer fejlesztése	11.227
Szfvár., szennyvíztelep mérésadatgyűjtő rendszer fejlesztése	34.736
Tordas nyomásfokozó szivattyú beszerzése	2.425
Sárszentmihály telep nyomásfokozó állomás gépészeti felújítása	2.057
Bodajk I-III kút kommunikációs kapcsolat fejlesztése	1.698
Gánti medence erősáramú és irányítástechnika felújítása	1.357

A befejezetlen beruházások állományának alakulását a 3. sz. melléklet tartalmazza.

#### 3.1.1.4. Befektetett pénzügyi eszközök alakulása

A befektetett pénzügyi eszközök értéke 11.284 eFt, amely az alábbiból áll:

- a munkavállalók részére folyósított munkáltatói kölcsönök 11.284 eFt.

A munkavállalóknak folyósított kölcsön előző évhez viszonyítva csökkent 1.898 eFt-tal, mivel a munkavállalóknak folyósított munkáltatói kölcsön felvétele kevesebb volt, mint a törlesztések értéke.

#### 3.1.2. FORGÓESZKÖZÖKKEL KAPCSOLATOS INFORMÁCIÓK

Forgóeszközök	2019.12.31	2020.12.31	Vált.értéke eFt	Vált. %-a
Készletek	449 894	539 238	89 344	119,86
Követelések	1 001 557	957 956	-43 601	95,65
Értékpapírok	-	-	-	-
Pénzeszközök	514 306	1 050 531	536 225	204,26
<b>Forgóeszközök össz.</b>	<b>1 965 757</b>	<b>2 547 725</b>	<b>581 968</b>	<b>129,61</b>

##### 3.1.2.1. Készletek bemutatása

Társaságunknál a Készletek megoszlása és azok változása az alábbi:

Forgóeszközök	2019.12.31	2020.12.31	Vált.értéke eFt	Vált. %-a
Anyagok	286 417	253 378	- 33 039	88,46
Befejezetlen term.	42 040	147 887	105 847	351,78
Késztermékek	13 594	28 919	15 325	212,73
Áruk	107 843	109 054	1 211	101,12
<b>Készletek össz.</b>	<b>449.894</b>	<b>539.238</b>	<b>89.344</b>	<b>119,86</b>

A Készleteken belül, csökkent az anyagkészlet a készletcsökkentő intézkedések következtében. A befejezetlen termelés jelentősen nőtt, melynek oka a Másodlagos tevékenység keretében végzett megrendeléses munkákat nem sikerült befejezni. A Késztermékek 15.325 eFt-os növekedését a saját gyártású vízmérő óra készletének növekedése okozta. Az üzleti évben csökkent értékű saját előállítású készlet nem volt.

### 3.1.2.2. Követelések bemutatása

Követelések állományának fő összetevői:

	2019.12.31.	2020.12.31.	Változás
Követelés áruszállításból és szolg(vevők)	885.049	770.053	- 114.996
Egyéb követelések	116.508	187.903	71.395
<b>Összesen:</b>	<b>1.001.557</b>	<b>957.956</b>	<b>- 43.601</b>

A Vevők csökkenését magyarázza társaságunk folyamatosan javuló behajtási tevékenysége, az értékvesztések és leírások elszámolása. Az egyéb követelések megnövekedését jelentős mértékben a folyamatos ÁFA elszámolás okozta.

A társaság az üzleti év végén a meglévő követelések egyeztetését elvégzi, amennyiben azok pénzügyi rendezése mérlegkészítésig nem történt meg.

Az Egyéb rövid lejáratú követelések megoszlása év végén:

Adók (főként Áfa):	140.497 eFt
TB kötelezettségek:	5.273 eFt
Előlegek:	2.380 eFt
<u>Egyéb rövid lej.köt.:</u>	<u>39.753 eFt</u>
<b>Összesen:</b>	<b>187.903 eFt</b>

### Vevői értékvesztés elszámolásának bemutatása

Társaságunk a 2020-as gazdasági évben a követelések értékállóságának biztosítása céljából 40.562 eFt értékvesztést számolt el a következő megoszlásban:

Víz- és csatornadíj követelésekre	39.516 eFt-ot,
Egyéb belföldi vevőkkel kapcsolatos követelésekre	1.046 eFt-ot.

Társaságunk kintlévőségeinél a 18 hónapnál régebben lejárt esedékességű követeléseinket a kétes követelések között tartjuk nyilván.

Az értékvesztés elszámolásának alakulása:

Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Víz- és csatornadíj	Egyéb belföldi vevők	Összesen

Nyitó érték	301.154	6.089	307.243
Tárgyévben elszámolt értékvesztés	39.516	1.046	40.562
Tárgyévben értékvesztés-kivezetés	63.917	4.433	68.350
Értékvesztés záró értéke	276.744	2.702	279.446

A záró értékvesztés megoszlása egyedi minősítés alapján 4.652 eFt, csoportos minősítés alapján 274.794 eFt. A göngyölítetten elszámolt értékvesztés a vevői követelés állomány 26,63 százalékát teszi ki. A vevői követelések (értékvesztés nélküli) mérleg-fordulónapi állománya az árbevétel 11,71 %-a.

Az értékvesztés meghatározásánál figyelembe vett követelés állomány megoszlása fizetési határidő szerint a következő:

Adatok: ezer Ft-ban

	2019.	2020.
0 – 30 nap között	779 954	716 491
31 – 90 nap között	69 953	33 945
91 – 180 nap között	22 221	16 517
181 – 360 nap között	10 655	7 984
360 napon túl	309 510	274 562
<b>Összesen:</b>	<b>1 192 293</b>	<b>1 049 499</b>

A követelésállomány a bázis időszakhoz viszonyítva 142.794 eFt-tal, 11,98 %-kal csökkent. A fizetési határidő szerinti megoszlást elemezve megállapítható, hogy csökkent az összes kategória: a 0-30 nap közötti állomány 8,14 %-kal, 31-90 napon túli állomány 51,47 %-kal, a 91-180 napon túli követelés 25,67 %-kal, a 181-360 nap közötti állomány 25,07 %-kal a 361 napon túli követelések állománya pedig 11,29 %-kal.

A behajtási tevékenység javult, ennek keretében mind gyakrabban kerül sor fogyasztás korlátozására irányuló intézkedések meghozatalára, de mivel törvényi szabályozás miatt lakossági körben a szolgáltatást megszüntetni nem lehet, ez a fizetési hajlandóságot rontja. Behajthatatlanság miatt 12.817 eFt-ot írtunk le a tárgyévben. A 2019-es évhez viszonyítva 10.458 eFt-tal kevesebbet. A leírási jogcímek megfelelnek a számviteli törvényben meghatározott kritériumoknak.

### 3.1.2.3. Értékpapírok

Társaságunk értékpapírral nem rendelkezik.

### 3.1.2.4. Pénzeszközök

Társaságunknál a pénzeszközök megoszlása az alábbi:

Pénzeszközök	2019.év	2020.év	Vált. eFt	Vált.%-a
Pénztár	2.348	3.152	804	34,24
Bankbetétek	511.958	1.047.379	535.421	104,58
Összesen	514.306	1.050.531	536.225	104,26

A Bankbetétek 104,28 %-kal nőttek a 2019-as évhez képest.

A bankbetétek növekedését okozta, hogy átütemezésre kerültek a nagyösszegű, jellemzően közmű bérleti díjak szállítói számláinak kifizetése 2021. évre. A közműadó kifizetése részletekben történik, melyből szintén áthúzódott 2021.évre.

A társaságnál megkezdődött gazdasági, szervezeti átalakítás következtében csökkentek a személyi jellegű ráfordításokra kifizetett összegek.

### 3.1.3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Aktív időbeli elhatárolás címén 545.079 eFt-ot számoltunk el, amelynek részletezése a következő:

Adatok: ezer Ft-ban

Víz-ágazat árbevételének aktív időbeli elhatárolása	305.301
Csatorna-ágazat árbev.aktív időbeli elhatárolása	230.601
Egyéb árbevétel elhat.(Vízterhelési díj, káresemény)	4.937
<i>Bevételek aktív időbeli elhatárolása</i>	<i>540.839</i>
Szolgáltatási díjak (telefon, előfizetési díjak, műszaki vizsgálat, biztosítási díj)	1.137
Bérleti és kölcsönzési díjak	1.876
Gép-berendezés karbantartása	972
Egyéb igénybevett szolgáltatás	255
<i>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása</i>	<i>4.240</i>
<b>Összesen:</b>	<b>545.079</b>

Az időbeli elhatárolások számítása a Számvitel politikában leírtak szerint történt.

Az **ESZKÖZÖK** összesen **6.909.393 eFt**, mely a bázisévhez képest 640.954 eFt-tal nőtt.

## 3.2. FORRÁSOK értékelése

### 3.2.1. Saját tőke változása

A saját tőke állománya 260.918 eFt-tal csökkent a bázis évhez viszonyítva, melynek részletezése az alábbi:

Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	2019.	2020.	Változás
Jegyzett tőke	687.630	687.630	-
Tőketartalék	1.908.180	1.908.180	-
Eredménytartalék	- 754.365	- 1.309.192	- 554.827
Lekötött tartalék	-	-	-
Adózott eredmény	- 554.827	- 260.918	293.909
<b>Saját tőke</b>	<b>1.286.618</b>	<b>1.025.700</b>	<b>- 260.918</b>

A saját tőke elemeinek változása :

- a jegyzett tőke és a tőketartalék nem változott
- az eredménytartalék a megelőző év negatív eredményével csökkent
- adózott eredmény negatív értéke a megelőző évhez képest javult.

$$\text{Tőkeerősségi mutatószám} = \frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérleg főösszeg}} \times 100 = \frac{1.025.700}{6.909.393} \times 100 = 14,85 \%$$

A források összértékén belül a saját tőke 14,84 %-ot képvisel. A tőkeerősségi mutató 5,68 százalékponttal csökkent az elmúlt évhez képest. A csökkenés oka a saját tőke csökkenése a negatív eredmény miatt.

2021. évben a mérlegkészítés időpontjáig a saját tőke tekintetében pozitív változás következett be, ázsziós tőkeemelés történt, mely a jegyzett tőkét 15.010 eFt összegben, a tőketartalékot 600.460 eFt összegben növelte meg.

### 3.2.2. Céltartalékok

Társaságunknál a 2020-as üzleti évben a várható kötelezettségre és jövőbeni költségekre képzett céltartalékok értéke 45.418 eFt-tal nőtt az alábbi gazdasági események következményeként:

Adatok: ezer Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	2019. év	2020. év	Változás
1.	Szennyvíziszap elhelyezésével kapcs. kötelezetts.	43.000	84.500	41.500
2.	Csór védterület kártalanításra	30.000	30.000	-
3.	Mellékmérő csere kártalanításra	20.000	0	-20.000
4.	Kártétel elhárítás Székesfehérvár szv.telepen	1.782	1.984	202
5.	Kártétel elhárítás Ercsi szv.telepen	843	1.002	159
6.	Kártétel elhárítás Mór szv.telepen	174	174	0
7.	Csór vásárolt víz növ.hatása	25.000	0	-25.000
8.	Bicske szv.telep műtárgy tisztítás	6.000	0	-6.000
9.	Peres ügyekre képzett céltartalék	1.112	1.669	557
10.	Csóri ivóvíz távvezeték leállítás többlet költsége	0	44.000	44.000
11.	Lovasberény szv.rendszer többlet költségeire	0	10.000	10.000
	<b>Összesen:</b>	<b>127.911</b>	<b>173.329</b>	<b>45.418</b>

A céltartalékok felülvizsgálatra kerültek, számítások alapján változtak a fenti táblázat szerint.

### 3.2.3. Kötelezettségek ismertetése

#### 3.2.3.1. Hátrasorolt kötelezettség

Társaságunknak hátrasorolt kötelezettsége nincs.

#### 3.2.3.2. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek tételei:

	Adatok: Ft-ban
Aicsút-Tabajd vízrendszer	15 117 826,03
Bodmér vízrendszer	5 075 442,22
Etyek vízrendszer	279 395 245,14
Felcsút vízrendszer	24 098 133,80
Martonvásár vízrendszer	49 317 992,76
Mány vízrendszer	22 120 853,46
Óbarok vízrendszer	11 207 158,61
Szárliget vízrendszer	19 354 060,86
Szár-Újbarok vízrendszer	18 323 851,15
Tordas-Gyuró-Kajászó vízrendszer	104 325 459,84
Vál vízrendszer	32 082 575,80
Vértesboglár vízrendszer	9 121 589,39
Dég vízrendszer	31 688 760,40
Dég-Újtelep-Középbogárd vízrendszer	13 292 342,87
Mezőkomárom-Szabadhídvég vízrendszer	38 971 196,43
Hantos vízrendszer	115 789 280,11
Igar, Vámpusztá vízrendszer	10 248 642,00
Káloz vízrendszer	43 314 690,00
Lajoskomárom vízrendszer	24 878 062,20
Mezőszilas vízrendszer	22 644 286,10
Nagylók vízrendszer	24 980 484,45
Perkáta vízrendszer	44 730 733,13
Sárosd vízrendszer	33 361 946,45
Szabadegyháza vízrendszer	44 142 684,76
Pátka vízrendszer	307 679 449,34
Mór-kistérség vízrendszer	444 328 943,26
Gánt-Vérteskozma vízrendszer	23 297 442,05
Mór-Felsődoboz vízrendszer	3 827 983,00
Pusztavám vízrendszer	38 072 368,46
Füle vízrendszer	18 154 778,52
Kőszárhegy-kistérség vízrendszer	331 512 302,06

Seregélyes vízrendszer	853 068 418,53
Jásd vízrendszer	27 247 034,33
<i>Vagyonkezelésre átvett közművagyon összesen:</i>	<i>3 084 772 017,51</i>
<i>Pénzügyi lízinggel kapcs.hosszú lejáratú köt.:</i>	<i>19 879 592,00</i>
<b>Összes hosszú lejáratú kötelezettség:</b>	<b>3 104 651 609,51</b>

*2019.évhez képest változott:*

Martonvásár vízrendszer :	1.529.357,00 Ft
Dég-Újtelep-Középbogárd vízrendszer:	593.761,00 Ft
Perkáta vízrendszer	823.761,00 Ft
Mór kist. vízrendszer:	2.749.999,20 Ft
Pénzügyi lízing hosszú lejáratú kötelezettsége:	19.879.592,00 Ft
<b>Összesen:</b>	<b>25.576.470,20 Ft</b>

### 3.2.3.3. Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kölcsöne, hitele társaságunknak nincs.

Röv.lej.kötelezettség	2019.12.31.	2020.12.31.	Változás eFt
Vevőktől kap.előleg	68.106	39.129	-28.977
Köt.áru száll.ból	676.879	1.170.726	493.847
Egyéb röv.lej.köt.	695.343	789.092	93.749
<b>Össz.röv.lej.kötelezettség</b>	<b>1.440.328</b>	<b>1.998.947</b>	<b>558.619</b>

A vevőktől kapott előlegek mérlegtétel változása -28.977 eFt, melyet a 2019.évről áthúzódó mellékvízmérők cseréjének befejezése, valamint a be nem fejezett megrendeléses munkákra befizetett előlegek okoztak.

A szállítói állomány az előző évhez viszonyítva 493.847 eFt-tal növekedett, melyet a közmű bérleti díjak 2020. évi elszámolásának hosszabb fizetési határ idejű számlái okoztak. Ezek fizetési határideje jellemzően 2021. március hónapra esett.

A szállítói kötelezettség a könyvekben a társaság által elfogadott, elismert értékkel szerepel.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 2021. évben fizetendő adókat, járulékokat, társadalombiztosítási kötelezettségeket tartalmaznak a következő bontásban:

Adatok: ezer Ft-ban

Egyéb röv.lejáratú kötelezettségek	2019.év	2020.év	Változás
- Adók	462.205	547.892	85.687
- Bérjárulékok kötelezettségei	55.882	49.790	-6.092
- Vízkészlet-használati járulék	19.015	17.202	-1.813
- Közműfejleszt.hozzájár. kötelezettsége	4.947	210	-4.737
- Rövid lejáratú lízing kötelezettség	0	4.473	4.473

-	Környezetterhelési díj kötelezettség	14.452	24.017	9.565
-	Etyek szv. bérleti díj kötelezettség	133.308	127.914	-5.394
-	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	5.534	17.594	12.060
	<b>Összesen</b>	<b>695.343</b>	<b>789.092</b>	<b>93.749</b>

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 93.749 eFt növekedtek 2020. évben. A kijelölt üzemeltetői státusz miatt ki nem fizetett Etyek csatornarendszer bérleti díja az Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek között van, melynek összege: 127.914 eFt, csökkenése 2020.évben -5.394 eFt.

#### 3.2.4. Passzív időbeli elhatárolások bemutatása

A passzív időbeli elhatárolás mérlegsoron **606.765 eFt-ot** könyveltünk el, amely összegből 196.817 eFt a költségek és ráfordítások terhére, 409.948 eFt a halasztott bevételekre került elhatárolása.

Adatok: ezer Ft-ban

##### **Költségek és ráfordítások elhatárolása:**

-	bérleti, vagyongazdálkodási díjak	172.205
-	vásárolt víz, fűtőanyagköltségek	748
-	karbantartási költség	152
-	alvállalkozói költség	1.337
-	ki nem fizetett felsővez. prémium és járulékai	20.910
-	pénzügyintézet kamat elhatárolás	104
-	Posta, telefon, internet költség elhatárolása	294
-	egyéb szolgáltatási díjak	1.067
	<b>Összesen:</b>	<b>196.817</b>

##### **Halasztott bevételek elhatárolása:**

###### **1. Fejlesztési célra kapott támogatások(4832000.főkönyvi számla):**

2020.01.01. nyitó érték:	74.341
Közműfejlesztési hozzájárulás változása:	201.098
<b>2020.12.31. záró:</b>	<b>275.439</b>

<b>2.Energiahatékonyság fejlesztésére kapott támogatás(4832100. főkönyvi számla):</b>	<b>133.942</b>
---	----------------

###### **3.Ajándékba kapott, fellelt eszközök (4834000.főkönyvi számla):**



2020.01.01. nyitó érték:	783
Fellelt eszközök:	-216
<b>2020.12.31. záró:</b>	<b>567</b>

**Halasztott bevételek összesen 2020.12.31. : 409.948**

A **FORRÁSOK** összesen **6.909.393 eFt**, mely a bázisévhez képest 640.954 eFt-tal nőtt.

#### 4. EREDMÉNY KIMUTATÁS SORAINAK ISMERTETÉSE

##### 4.1. Értékesítés nettó árbevétele

A társaság nettó árbevételének alakulása

Megnevezés	Nettó árbevétel (eFt-ban)			Vált. (%)
	2019.	2020.	Vált. eFt	
<b>Alaptevékenységek</b>				
Ivóvíz-szolgáltatás	4 021.945	4 146.038	124.093	103,09
Szennyvízelvezetés, tisztítás	3 857.842	3 951.349	93.507	102,42
<b>Engedélyes tevékenység összesen</b>	<b>7 879.787</b>	<b>8.097.387</b>	<b>217.600</b>	<b>102,76</b>
Másodlagos tevékenység	981.645	864.052	-117.593	88,02
<b>Társaság összesen</b>	<b>8 861.432</b>	<b>8 961.439</b>	<b>100.007</b>	<b>101,13</b>

2020. évben a társaság nettó árbevétele 8.961.439 eFt, mely a megelőző évhez képest 100.007 eFt-tal nőtt. Összetételét tekintve az engedélyes tevékenységek árbevétele 217.600 eFt-tal, 2,76 %-kal nőtt. A másodlagos tevékenységek árbevétele csökkent 11,98 %-kal, mely 117.593 eFt árbevétel csökkenést jelentett. A másodlagos tevékenységeknél nőtt a befejezetlen munkák állománya, mely az árbevétel csökkenését okozta.

##### 4.2. Aktívált saját teljesítmények értéke

Saját teljesítmények alakulása

Adatok: ezer Ft-ban

Saját termelésű készletek állományváltozása	121.171
Saját előállítású eszközök aktívált értéke	49.197
<b>Aktívált saját teljesítmények értéke összesen</b>	<b>170.368</b>

A saját termelésű készletekben szerepel:

- befejezetlen állomány: 105.846 eFt, mely nőtt a megelőző évhez viszonyítva 148.978 eFt-tal.
- saját előállítású egyéb készletekben a vízóra gyártás értéke szerepel, 15.325 eFt összegben.

A saját előállítású eszközök aktivált értéke 49.197 eFt összegben tartalmazza a sajátrezsis beruházások, felújítások értékét.

#### 4.3. Egyéb bevételek tartalma

Egyéb bevételek összetétele (adatok eFt):

	2019.12.31	2020.12.31	Változás
Ért.immat.jav.t.cszk. bevétele	3.595	5.237	1.642
Káresem.kapes.kapott bevételek	25.870	22.714	-3.156
Kapott kötbérek	1.852	2.046	194
Kapott késedelmi kamatok	11.468	9.336	-2.132
Beszedett szennyvízbírság	-	11.000	11.000
Behajth.m.leír.köv.befoly összegek	5.822	3.182	-2.640
Egyéb eredményt növelő tételek	3.263	3.093	-170
Várh.kötelez-re képzett céltart.felh.	7.952	20.000	12.048
Jöv.ktg.képz.céltart. felhaszn.	-	31.000	31.000
Ktgvet.kapott támogatás	68.194	29.574	-38.620
Különbféle egyéb bevételek	-	42.824	42.824
Véglegesen fejlesztésre átv.pénzeszk.	1.065	3.072	2.007
Ajándékba kapott, fellelt eszk.értéke	215	215	-
Követelések visszaírt értékvesztése	84.637	63.933	-20.704
<b>Egyéb bevételek összesen:</b>	<b>213.933</b>	<b>247.226</b>	<b>33.293</b>

Az egyéb bevételeken belül nagyobb változást okozott:

- a céltartalék felszabadítások együttes hatása: 43.048 eFt,
- a költségvetéstől kapott támogatás, mely a víz-, csatorna fajlagos költségének csökkentését szolgálja, jelentősen csökkent 38.620 eFt-tal,
- a beszedett szennyvízbírság 11.000 eFt egyéb bevételt jelentett,
- különféle egyéb bevételekből Etyek csat. bérleti díj felszabadítás beruházás miatt 33.920 eFt, GFT eljárási díj megtérítése 8.904 eFt,
- követelések visszaírt értékvesztése 20.704 eFt-tal kevesebb a megelőző évnél.

A költségvetéstől kapott támogatást a víz-, és csatorna díjak támogatására kapták a feltételeknek megfelelő önkormányzatok. Ezen támogatást az üzemeltető szervezet használhatja fel. A pályázati kiírás a 2019. évi LXXI. tv. 3.melléklet I.1.pontja szerinti.

#### 4.4. Anyag jellegű ráfordítás összetétele

A tárgyévi költségek költség-nemenkénti részletezését a 4. sz. melléklet tartalmazza. Az egyes költség-nemek bontása, csoportosítása az előző évhez viszonyítva nem változott, így az adatok egymással összehasonlíthatók.

	2019.12.31	2020.12.31	Változás
Anyagköltség	2 310 616	2 395 310	84 694
Igénybevett szolgáltatás.	2 114 811	2 168 128	53 317
Egyéb szolgáltatás	381 289	382 595	1 306
ELABÉ	227 344	192 344	-35 000
Közv.szolgáltatások értéke	-	-	-
<b>Anyag jellg.ráfodítás</b>	<b>5 034 060</b>	<b>5 138 377</b>	<b>104 317</b>

#### 4.4.1. Anyagköltség

Az anyagköltség nőtt 3,67 %-kal, ennek fő tényezői:

villamos energia költség növekedése	19,67 %
üzem-, és fűtőanyag csökkenés	-11,16 %

	2019.12.31	2020.12.31	Eltérés eFt	Eltérés %-a
Vásárolt víz	713 218	675 015	-38 203	-5,36
Üzemanyag., fűtőanyag	149 907	133 170	-16 737	-11,16
Villamos energia	774 007	926 264	152 257	19,67
Egyéb anyag	673 484	660 861	-12 623	-1,87
<b>Anyag költség</b>	<b>2 310 616</b>	<b>2 395 310</b>	<b>84 694</b>	<b>3,67</b>

#### 4.4.2. Igénybevett szolgáltatások

	Értéke 2020.12.31. eFt	Növekedés %-a:
Posta, telefon, internet költség	97 311	3,99
Más vállalkozóval végeztetett fenntartás	352 215	-20,99
Kölcsönzési és bérleti díjak	1 065 743	5,47
Köztisztasági, szennyvíziszap-elhelyezési költs.	195 300	6,45
Biztonsági, vagyonvédelmi költség	49 436	-10,07
Más vállalkozóval végzett vízmérőjavítás, hitelesítés költs.	3 647	-20,41
Hirdetés, reklám, propag., TV, rádió, napilap, folyóirat	3 804	-51,27
Oktatás, továbbképzés,	17 824	5,46

egészségügyi szolgáltatás		
Továbbszámlázott alvállalkozói teljesítés	227 877	67,95
Igénybe vett egyéb szolgáltatások	154 971	-4,11
<b>Igénybevett szolgáltatások össz.</b>	<b>2 168 128</b>	<b>2,52</b>

Az igénybevett szolgáltatások növekedése 53.317 eFt, 2,52 % volt a bázis évhez viszonyítva. Jelentősebb változások:

- a fenntartási munkákhoz igénybe vett szolgáltatások a költségtakarékossági intézkedések következtében 20,99 %-kal csökkentek,
- biztonság és vagyonvédelem költsége 10,07 %-kal, 5.536 eFt-tal csökkent,
- a hirdetés, reklám költségek csökkentek 4.002 eFt-tal, ami 51,27 %-ot jelentett,
- az alvállalkozói teljesítés 227.877 eFt értéke kiszámlázásra kerül a másodlagos tevékenység munkái során.

#### 4.4.3. Egyéb szolgáltatás

Az egyéb szolgáltatások nőttek 1.036 eFt-tal, melyet az alábbi növekedések okoztak:

- hatósági díjak, illetékek 478 eFt, 0,71 %
- bankköltségek -4.237 eFt, -2,16 %
- vízkészlet-használati díj 681 eFt, 0,98 %
- biztosítási díjak 4.384 eFt, 9,09 %

A bankköltségek a szerződések felülvizsgálása miatt csökkentek, a vízkészlet-használati díj a víztermelés növekedése miatt több a bázis évnél. A biztosítási díjak tekintetében díjemelés történt.

#### 4.4.4. Eladott áruk beszerzési értéke

Az ELÁBÉ értéke csökkent 35.000 eFt-tal, mely a Csöbölt értékesítési csökkenését mutatja.

#### 4.5. Személyi jellegű ráfordítások alakulása

	2019.12.31	2020.12.31	Változás
Bérktg.	2 808 558	2 775 192	- 33 366
Szem.jellg.kifiz.	181 139	95 027	-86 112
Járulékok	571 069	496 024	-75 045
<b>Személyi jellg.ráfd.</b>	<b>3 560 766</b>	<b>3 366 243</b>	<b>-194 523</b>

A személyi jellegű ráfordítások 5,46 %-os csökkenést mutatnak, mely 194.523 eFt.

A csökkenés összetevői:

A bérköltség csökkenése 33.366 eFt, -1,19 %, mely a létszámcsökkenés hatása.

A személyi jellegű kifizetések csökkentek 86.112 eFt-tal, ami -47,54 %-ot jelent. Ezen belül legnagyobb volumenben az étkezési hozzájárulás csökkent 71.656 eFt értékben, -73,95 %.

A bérjárulékok csökkenése 75.045 eFt, -13,14 % , ezen belül a SZOCHO csökkenése 73.636 eFt, ami -14,77 %-ot jelent.

#### 4.6. Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás összetétele:

	2019.12.31	2020.12.31	Változás eFt	Változás %
Terv szer.écs,műk.vagyon + rendszerfügg.	144 563	140 121	- 4 442	- 3,07
Egyössz.écs,műk.vagyon	15 740	10 887	-4 853	-30,83
Terv sz.écs,VKÁvagyon	107 324	110 783	3 459	3,22
Egyössz.écs,VKÁvagyon	94	1 861	1 767	1879,79
<b>Értékcsökkenés összesen</b>	<b>267 721</b>	<b>263 652</b>	<b>-4 069</b>	<b>-1,52</b>

Az értékcsökkenés a működtetői-, és rendszerfüggetlen vagyonra elszámolt terv szerinti és egyösszegű értékcsökkenés változása összesen 9.295 eFt-os csökkenést okoz. A vagyonkezelte művek után elszámolt értékcsökkenés változása 5.226 eFt növekedés a vagyonkezelésbe vett eszközök többlet Écs-je miatt.

A 4.sz. melléklet tartalmazza a költségnemek részletezését.

#### 4.7. Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordítások összetétele (adatok eFt):

	2019.12.31	2020.12.31	Változás eFt
Káresem.miatti veszt.	12 799	6 195	-6 604
Fizetett bírságok	1 854	576	-1 278
Fiz. késedelmi kamatok	436	4	-432
Önrev.pótlék	78	0	-78
Egyéb eredményt csökk.ráf.	195	176	-19
Céltartalék képzés	971	96 418	95 447
Ktgvetéssel elsz.adók	522 464	530 492	8 028
Önkormányz.elsz.adók	139 778	141 641	1 863
Behathatalan leírt.követelés össz.	23 275	12 817	-10 458
Hiányzó készletek	370	895	525

Térítés nélk.átadott eszk.	1 065	39 939	38 874
Adott támogatások	2 710	1 000	-1 710
Terven felüli értékcsökk.	164	800	636
Követelések elsz. értékvesztése	41 136	40 562	-574
<b>Egyéb ráfordítások összesen:</b>	<b>747 295</b>	<b>871 515</b>	<b>124 220</b>

Az egyéb ráfordításokon belül jelentősen csökkent a káreset miatti veszteség 51,60 %-kal, a leírt követelés 44,93 %-kal. Nőtt a céltartalék képzés 9829,76 %-kal, a térítés nélkül átadott eszközök 3650,14 %-kal.

A vízi-közművek tekintetében térítés nélküli eszközátadásra került sor:

- Ercsi csatornarendszer KFHH-ból finanszírozott eszközök 3.072 eFt,
- Etyek csatornarendszer bérleti díjból finanszírozott eszközök 33.920 eFt,
- Középbogárd-Dég vízmű energiahatékonyság fejlesztési támogatásból megvalósult eszközök 594 eFt,
- Perkáta vízmű energiahatékonyság fejlesztési támogatásból megvalósult eszközök 824 eFt,
- Martonvásár vízmű energiahatékonyság fejlesztési támogatásból megvalósult eszközök 1.529 eFt,

#### 4.8. Üzemi eredmény

Megnevezés	Üzemi eredmény		Változás
	2019. év	2020. év	eFt
<b>Engedélyes tevékenységek</b>			
- ivóvíz-szolgáltatás	-343.686	-107.148	236.538
- szennyvízelvezetés, tisztítás	-271.374	-221.711	49.663
<b>Engedélyes tevékenység összesen</b>	<b>-615.060</b>	<b>-328.859</b>	<b>286.201</b>
Másodlagos tevékenység	60.258	68.105	7.847
<b>Üzemi eredmény társaság összesen</b>	<b>-554.802</b>	<b>-260.754</b>	<b>294.048</b>

Adatok: ezer Ft-ban

A társaság 2020. évben – 260.754 eFt üzemi veszteséget realizált, mely a megelőző évnél 53,00 %-kal kedvezőbb eredmény. Az engedélyes tevékenységek üzemi vesztesége -328.859 eFt, a másodlagos tevékenységek nyeresége 68.105 eFt.

Az Üzemi eredmény javulásának fő okai:

- árbevétel tekintetében 100.007 eFt-tal, 1,13 %-kal több bevételt realizált társaságunk a megelőző évhez viszonyítva,
- nőtt az aktivált saját teljesítmény 190.694 eFt-tal, főként a befejezetlen állománynövekedés miatt,
- az anyagjellegű ráfordítások nőtték 104.317 eFt-tal, ami 2,07 %-os növekedés.
- a személyi jellegű ráfordítások csökkentek 194.523 eFt-tal, ami -5,46 %-ot jelentett.

#### 4.9. Pénzügyi eredmény alakulása

	2019.12.31.	2020.12.31.	Változás eFt
Pü.i műv.bevételei	84	90	6
Pü-i műv. ráfordításai	109	254	145
Pü-i műv.eredménye	-25	-164	-139

A Pénzügyi műveletek eredményében a pénzügyi műveletek ráfordításainál növekedést a pénzügyi lízing kamata okozta.

#### 4.10. Adózás előtti eredmény

Az adózás előtti eredmény az üzemi eredmény és a pénzügyi eredmény összesítéséből adódóan társaságunknál -260.918 eFt.

#### 4.11. Adózott eredmény bemutatása

	2019.12.31.	2020.12.31.	Változás eFt
Üzemi eredmény	-554.802	-260.754	294.048
Pénzügyi eredmény	-25	-164	-139
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>-554.827</b>	<b>-260.918</b>	<b>293.909</b>
Adófizetési kötelezettség	-	-	-
<b>Adózott eredmény</b>	<b>-554.827</b>	<b>-260.918</b>	<b>293.909</b>

### 5. A TÁRSASÁG VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZETE

#### 5.1. A társaság vagyoni helyzete

Társaságunk mérlegfőösszege 640.954 eFt, és 10,23 %-os növekedést mutat a bázis évhez viszonyítva.

Eszköz oldal	2019.12.31	2019. megoszlása %	2020.12.31	2020. megoszlása %	Változás eFt
Befektetett eszközök	3 850 795	61,43	3 816 589	55,24	-34 206
Forgóeszközök	1 965 757	31,36	2 547 725	36,87	581 968
Aktív időbeli elhat.	451 887	7,21	545 079	7,89	93 192
<b>Eszközök összesen</b>	<b>6 268 439</b>	<b>100,00</b>	<b>6 909 393</b>	<b>100,00</b>	<b>640 954</b>

Forrás oldal	2019.12.31.	2019.évi megoszlása %	2020.12.31.	2020.évi megoszlása %	Változás eFt
Saját tőke	1 286 618	20,53	1 025 700	14,85	- 260 918
Céltartalékok	127 911	2,04	173 329	2,51	45 418
Kötelezettségek	4 519 403	72,10	5 103 599	73,86	584 196
Passzív időbeli elhat.	334 507	5,34	606 765	8,78	272 258
<b>Források összesen</b>	<b>6 268 439</b>	<b>100,00</b>	<b>6 909 393</b>	<b>100,00</b>	<b>640 954</b>

Az Eszközoldalon a főcsoportok megoszlása a mérlegfőösszeghez viszonyítva 2019-ről 2020. évre kismértékben változtak: 6,19 % ponttal csökkent a befektetett eszközök aránya, 5,51 %-ponttal nőtt a forgóeszközök aránya és 0,68 %-ponttal nőtt az aktív időbeli elhatárolások aránya.

A Forrás oldalon a megoszlás tekintetében a saját tőke csökkent 5,68 %-ponttal, a céltartalékok nőtték 0,47 %-ponttal, a kötelezettségek aránya nőtt 1,77 %-ponttal, a passzív időbeli elhatárolások aránya jelentősen nőtt 3,45 %-ponttal.

Mutatók számításához adatok: Adattábla	2019.12.31	2020.12.31
Jegyzett tőke	687 630	687 630
Jegyzett, de be nem fiz.tőke	-	-
Tőketartalék	1 908 180	1 908 180
Eredménytartalék	- 754 365	- 1 309 192
Forgóeszközök	1 965 757	2 547 725
Röv.lej. kötelezettségek	1 440 328	1 998 947

#### Működő tőke változása:

működő tőke = jegyzett tőke ( - jegyzett, de be nem fiz.tőke) + tőketartalék + eredménytartalék

	2019.12.31.	2020.12.31.	Változás eFt
Működő tőke	1 841 445	1 286 618	- 554 827

A működő tőke a 2019. évi veszteséggel csökkent, egyéb változás nem volt.

#### Forgótőke változása:

forgótőke = forgóeszközök – rövid lejáratú kötelezettségek

	2019.12.31.	2020.12.31.	Változás eFt
Forgótőke	525 429	548 778	23 349

A forgótőke nőtt a forgóeszközök valamint a rövid lejáratú kötelezettségek növekedése miatt. A forgóeszközök növekedését legfőképpen a pénzeszközök növekedése okozta. A



rövid lejáratú kötelezettségek elemei nőttek, kivéve a vevőtől kapott előlegeket, mely csökkent. Jelentősen nőtt a szállítói kötelezettség.

## 5.2. A vagyonkezelésre átvett vagyon kimutatása

Társaságunk a „0”-ás számlaosztályban tartja nyilván a vagyonkezelésre átvett közmű-vagyon esetében elszámolt, de még fel nem használt értékcsökkenés összegét, szerződésenkénti bontásban. Ilyen címen nyilvántartott összeg 315.501 eFt, melyet az elkövetkező években a vagyonkezelésben lévő művekre kell fordítani beruházás, felújítás címén.

Vagyonkezelésre átvett vagyon kimutatásának egyezősége:

	2019.12.31	2020.12.31	Változás eFt
V.kez.eszk.nettó értéke	2 818 677	2 769 271	-49 406
„0” szla osztály, fel nem használt écs	260 398	315 501	55 103
Összesen:	3 079 075	3 084 772	5 697
V.kezelés, hosszú lej.kötelezettség	3 079 075	3 084 772	5 697
Eltérés:	-	-	-

## 5.3. A társaság pénzügyi helyzete

A társaság pénzügyi helyzete a bázisévhez viszonyítva javult, melyet a Cash Flow kimutatás értéke is mutat: 536.225 eFt. A működési Cash Flow javulása jelentős, változása a megelőző évhez képest, 609.200 eFt, melynek számottevő tételei:

- korrigált adózás előtti eredmény változása: 290.557 eFt
- elszámolt amortizáció változása: -4.069 eFt
- értékvesztés és visszairás változása: 9.133 eFt
- Céltartalék képzés változása: 52.399 eFt
- egyéb forgóeszközök változása: -182.712 eFt,
- vevőkövetelés változása : 80.282 eFt,
- szállítói kötelezettség változása: 462.903 eFt
- aktív időbeli elhatárolás változása: -175.650 eFt
- passzív időbeli elhatárolás változása: 76.357 eFt.

A fizetőképesség fenntartása érdekében társaságunknál rövid lejáratú hitel felvételére nem került sor.

A Cash Flow kimutatást a 6.sz. melléklet tartalmazza.

A fizetőképesség folytonosságát segítették még az alábbiak:

- a számlázás megfelelő ütemezése,
- a szállítások termeléshez, szolgáltatásokhoz történő igazítása,
- a határidőn túli követelések behajtására tett intézkedések,
- a beszerzések ellenőrzése, jelentős korlátozásával kapcsolatos intézkedések,
- a kiegészítő tevékenységek, elsősorban víz- és szennyvízszerelési anyagok forgalmazása.

A pénzügyi helyzetet jellemző mutatók

Adatok: ezer Ft-ban

<b>Eszközök (adattábla)</b>	<b>2019. december 31.</b>	<b>2020. december 31.</b>
Készletek	449 894	539 238
Követelések	1 001 557	957 956
Értékpapírok	-	-
Pénzeszközök	514 306	1 050 531
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 440 328	1 998 947

<b>Mutatók megnevezése</b>	<b>Mutató számítása</b>	<b>Előző év</b>	<b>Tárgy-év</b>
Fizetőképességet jellemző mutató	Forgóeszközök	1,36	1,27
	Rövid lejáratú kötelezettségek		
Likviditási gyorsráta	Pénzeszközök +értékpapírok + követelések	1,05	1,00
	Rövid lejáratú kötelezettségek		

A tárgyévi mutatók a megelőző évhez viszonyítva csökkentek, nagyságuk megfelelőnek nevezhető. Többrétű hatás érvényesült:

- a rövid lejáratú kötelezettségek nőttek 38,78 %-kal
- a követelések csökkentek 4,35 %-kal
- pénzeszközök nőttek 104,26 %-kal
- a készletek nőttek 19,86 %-kal.

**5.4. A társaság jövedelmi helyzete**

A társaság 2020. évben – 260.918 eFt adózott veszteséget realizált. Az engedélyes tevékenységek vesztesége -329.003 eFt, a másodlagos tevékenység nyeresége 68.085 eFt.

Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	Adózott eredmény	
	2019. év	2020. év
<b>Engedélyes tevékenységek</b>		
- ivóvíz-szolgáltatás	-343 698	-107.223
- szennyvízelvezetés, tisztítás	-271 385	-221.780
<b>Engedélyes tevékenység összesen</b>	<b>-615 083</b>	<b>-329.003</b>
Másodlagos tevékenység	60 256	68.085
<b>Adózott eredmény társaság összesen</b>	<b>-554 827</b>	<b>-260.918</b>

A 2011. évi CCIX. Törvény a víziközmű szolgáltatásról, 49-50. §-a, valamint az 58/2013. (II. 27.) Korm. rendelet 91-94.§-a értelmében a számviteli szétválasztást kell végrehajtani „Engedélyes tevékenységek” (ivóvíz termelés, elosztás és szennyvíz elvezetés, tisztítás), valamint „Másodlagos tevékenységek” bontásban. Ezen elvet követve három ágazatot határoztunk meg társaságunknál a fenti táblázatban szereplők szerint.

**Ivóvíztermelés-szolgáltatás** esetében nagy költségvolumen képvisel továbbra is a vásárolt víz, melynek aránya a közvetlen költségeken belül 19,50 %. A megelőző évhez viszonyítva 38.203 eFt-tal csökkent az átvett víz költsége. Másik jelentős költség az önkormányzatok részére fizetett eszközbérleti- és vagyonekezelei díj, ezen a címen 2020.évben 198.367 eFt-ot fizetett ki társaságunk.

A **szennyvízelvezetés-tisztítás** ágazatban a legnagyobb költségtényező az önkormányzatok részére fizetett eszközbérleti díj, amely az igénybe vett szolgáltatásokon belül 805.759 eFt-ot képvisel. A bázis évhez képest növekedést mutat, 40.163 eFt összegben, melyet az értékesítési mennyiség növekedése okozott.

Az engedélyes tevékenységek eredményét erőteljesen rontotta a közműadó 438.648 eFt nagyságrendje, valamint a rezsicsökkentés hatása 656.876 eFt összegben, melyek együttesen 1.095.524 eFt-ot tesznek ki 2020. évben.

A **másodlagos tevékenységek** 68.085 eFt összegű adózott eredménye nőtt, a bázis évhez viszonyítva 7.829 eFt-tal haladta meg a bázis évet.

A pénzügyi műveletek eredménye a bázis évhez viszonyítva 139 eFt-tal romlott, az elenyésző betéti kamatok és a pénzügyi lízing kamatának eredményeképpen.

#### **5.5. Az 58/2013. (II.27.) Kormányrendelet által meghatározott mutatószámok**

A víziközmű-szolgáltatókra vonatkozó engedélyezési feltételek közgazdasági viszonyainak meghatározása:

Sor-szám	Mutató megnevezése	Mutató számítása	Elvárt határérték*	2019. év	2020. év
1.	Tőkeerősség	Saját tőke	0,3 vagy a felett	0,43	0,30
		Mérlegfőösszeg - Víziközmű üzemeltetési jogv. összefüggő díjak			
2.	Eladósodottsági mutató	Összes kötelezettség - Víziközmű üzemeltetési jogv. összefüggő díjak	0,65 vagy az alatt	0,48	0,59
		Mérlegfőösszeg - Víziközmű üzemeltetési jogv. összefüggő díjak			
3.	Likviditási mutató	Pénzeszközök és Likvid értékpapírok + Követelések	1,0 vagy afelett	1,05	1,00
		Rövid lejáratú kötelezettségek			

\*: A Vksztv-ben meghatározott működési engedély kiadásának feltételeként elvárt határérték.

Társaságunk mindhárom mutató esetében megfelel az elvárt határértéknek.

#### **5.6. Közvetlen és közvetett költségek alakulása**

A közvetlen és közvetett költségek alakulását a 1. sz. melléklet az Ágazati eredmény kimutatás tartalmazza. A közvetlen költség csökkent a bázis évhez viszonyítva 204.706 eFt-tal, 2,64 %-kal. A közvetlen költségek ágazati megoszlása szerint az ivóvíz ágazat képvisel 45,80 %-ot, a szennyvíz ágazat 44,68 %-ot, míg a másodlagos tevékenység 9,52 %-ot.

A közvetett költségek csökkentek 80.263 eFt-tal, ami 7,16 %-os csökkenés. Ezen belül csökkent az értékesítési költség 6,08 %-kal, az igazgatási költség 10,50 %-kal és az egyéb általános költség 1,90 %-kal.

#### **6. Kivételes nagyságú és előfordulású egyedi tételek bemutatása**

Társaságunk Számvitel-politikája szerint:

- **kivételes előfordulású tétel** a saját tőke változása és az üzemeltetési terület változása. A Saját tőke változását bemutattuk a 3.2.1. pontban, változás csak a megelőző év és a tárgyév Adózott eredményének átvezetése miatt volt.

Az üzemeltetési terület társaságunknál 2020. gazdasági évben nem változott.

- **kivételes nagyságú bevétel, költség és ráfordításnak** tekintjük a saját tőke 5%-át meghaladó egyedi tételeket. A Saját tőke 5%-a tárgyévben **51.285 eFt**.

Kivételes nagyságú egyedi tétel:

Közműadót 2020.évben havonta fizettük, így nem érte el a kivételes nagyságú tételt.

Székesfehérvár MJV-nak fizetett közmű bérleti díj költsége:

2020.03.31.: 95.000 eFt

2020.06.30.: 95.000 eFt

2020.09.30.: 95.000 eFt

2020.12.31.: 95.000 eFt.

#### **7. Jelentős és lényegesen befolyásoló hiba**

Társaságunknál jelentős és lényegesen befolyásoló hiba nem volt.

#### **8. Társasági adó alapját módosító tételek**

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor:

**Az adóalap levezetése:**

Adózás előtti eredmény

- 260.918 e Ft

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	-411.397 e Ft
Adózás előtti eredményt növelő tételek	499.190 e Ft
<b>Adóalap</b>	<b>-173.125 e Ft</b>
Fizetendő adó	- eFt

A negatív adóalapot elhatárolt veszteségként kívánjuk felhasználni.

A társasági adó megállapításánál figyelembe vett módosító tételek a következők:

**Adózás előtti eredményt növelő tételek (adatok eFt):**

- Céltartalék 2020. évi képzése	96.418
- A számviteli törvény alapján költségként elszámolt terv szerinti értékcsökkenési leírás, illetve az immateriális jószág, tárgyi eszköz állományból történő kivezetéskor a ráfordításként elszámolt összeg	304.391
- Nem a vállalkozási bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege	57.283
- Jogerős határozatban megállapított bírság, a törvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításaként elszámolt összege	536
- Az adóévben a követelésekre elszámolt értékvesztés összege (Tao. tv. 8. § (1) gy.	40.562
- Behajthatatlan követelésnek nem minősülő követelés	-
- Adóellenőrzés miatti adóévi költség, ráfordítás	-
<b>Összesen:</b>	<b>499.190</b>

**Adózás előtti eredményt csökkentő tételek (adatok eFt):**

- Előző évek elhatárolt veszteségéből leírt összeg	-
- A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása következtében az adóévben bevételként elszámolt összeg	51.000
- Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege, továbbá az eszközök kivezetésekor a számított nyilvántartott érték	296.464
- Behajthatatlanná vált követelés leírásakor adóalap növelő tételként elszámolt értékvesztés összege, az adóévben visszaírt értékvesztés	63.933
<b>Összesen:</b>	<b>411.397</b>

**9. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK**

**9.1. Tájékoztatás az igazgatóság és a felügyelő bizottság tagjairól**

A FEJÉRVÍZ ZRt. igazgatósága és felügyelő bizottsága tagjai részére a közgyűlés határozatainak megfelelően 2020-ban az alábbi tiszteletdíjakat fizettünk ki:

Igazgatóság	5 fő részére	5.982 eFt
Felügyelő bizottság	6 fő részére	6.684 eFt

## **9.2. Tájékoztatás a részvénytársaság dolgozóiról**

A FEJÉRVÍZ ZRt az üzemeltetési-szolgáltatási feladatait 2020-ban 674 fő átlagos foglalkoztatott létszámmal látta el. Ez 12 fővel kevesebb, mint az előző évi átlagos állományi létszám

A foglalkoztatott létszám összetétele:

fizikai foglalkozású	459 fő
nem fizikai foglalkozású	170 fő
részidős foglalkozású	12 fő
nyugdíj mellett foglalkoztatott	33 fő

A 2020-as gazdálkodási év folyamán az összes foglalkoztatott részére felhasznált bértömeg **2.775.452 eFt** volt. Ez **35.776 eFt**-tal kevesebb, mint a 2019. évi felhasznált bértömeg. A 2020-ban kifizetett bértömeg az összes foglalkoztatottak esetében **343.330,-Ft/fő/hó**, míg a teljes munkaidőben dolgozók esetében **341.534,-Ft/fő/hó** átlagkeresetet eredményezett. A foglalkoztatotti létszám csökkenésének köszönhetően a teljesidős átlagkereset a felhasznált bértömeg csökkenése mellett is 1,75%-kal növekedett. .

Év közben a béren kívüli juttatások kifizetését felfüggesztettük, 2020. december hónapban a megelőző évi juttatások 25%-át fizettük ki a munkavállalók részére étkezési támogatás címén. Ennek összes költsége **25.246 eFt** volt.

A 2013-as évben a megszorító intézkedések részeként felfüggesztett önkéntes nyugdíjpénztári tagdíjtámogatást, 2020-ban sem fizettünk munkavállalóink részére.

Az **5. sz. melléklet** tartalmazza társaságunk létszám, kereset és személyi jellegű kifizetés adatait, valamint a járulékok megbontását.

## **9.3. Az éves beszámoló aláírására kötelezett**

A számviteli törvény előírásainak megfelelően az éves beszámoló részét képező mérleget, eredmény kimutatást és kiegészítő mellékletet Laczi Péter vezérigazgató, Szabadbattyán, Platánfa utca 2/C. sz. alatti lakos jogosult aláírni.

#### 9.4. Könyvvizsgálat, könyvviteli szolgáltatás

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 155. § rendelkezése alapján társaságunk könyvvizsgálatra kötelezett.

A könyvvizsgálatot 2015.június 29-től a Kis & Móricz Könyvvizsgáló és Pénzügyi Tanácsadó Kft, személy szerint Kis Katalin könyvszakértő végzi. A Kis & Móricz Könyvvizsgáló és Pénzügyi Tanácsadó Kft könyvvizsgálói kamarai száma: 001389, Kis Katalin Kksz.: 004808. A könyvvizsgálatért kifizetett díj 5.400 eFt +Áfa.

A FEJÉRVÍZ ZRt-nél a könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy Marosvári Ferenc gazdasági vezérigazgató-helyettes.

#### 9.5. Részvényekre vonatkozó tájékoztatás

Az önkormányzatok tulajdonában lévő részvények száma:	68.763 db
A részvények névértéke:	10.000,- Ft
<b>A részvények összértéke:</b>	<b>687.630 eFt</b>

Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkormányzata 2013. 12. 31. időponttól 520.620 eFt értékű részvénnyel rendelkezik, mely 75,712 % tulajdonosi arányt képvisel.

#### 9.6. A társaság részvétele más gazdasági társaságban

Társaságunknak más gazdasági társaságban nincs részesedése.

#### 9.7. Környezetvédelem

Társaságunk nagy gondot fordít a környezetünk védelmére. A tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok folyamatos és biztonságos elhelyezéséről a társaság a mindenkori környezetvédelmi jogszabályok, valamint a saját „Veszélyes anyagok és hulladékok kezelésének és ártalmatlanításának szabályzatában” foglaltak szerint gondoskodik.

##### 9.7.1. Veszélyes hulladékok készlet adatai:

Nyitó veszélyes anyag-készlet (eFt)	0
Növekedés (eFt):	997,0
Csökkenés (elszállítás) (eFt):	997,0
Záró veszélyes anyag készlet (eFt):	0

Veszélyességi osztályok szerinti bontása:

Veszélyességi osztály:	Mennyiség	Mennyiségi egység:	Értéke (eFt)
190810* Olajos vizes zsír szállítás (km)	296	KM	124,6
190810* Olajos vizes zsír(m3)	13	M3	186,8
190810* Olajos vizes zsír(Alkalom)	3	ALK	56,0

150110* Egyéb vesz. anyag göngyöleg(KG)	1186	KG	259,0
150110* Festékes göngyöleg(KG)	20	KG	5,0
150110* Olajos vesz. anyag göngyöleg(KG)	104	KG	20,8
150111* Spray palack(KG)	57	KG	18,9
150202* Vesz. törülőkendő(KG)	358	KG	59,2
160107* Olajsűrítő(KG)	85	KG	14,1
160506* Laborvegyszer(KG)	181	KG	244,4
200135* Vesz. kiselejt. elektr. ber.(KG)	164	KG	1,2
200136*Nem vesz. kiselejt. elektr. ber.(KG)	352	KG	7,0
<b>Összesen:</b>			<b>997,0</b>

### 9.7.2. Környezetvédelmi költségek bemutatása:

Társaságunk a szennyvíz elvezetés, ártalmatlanítás teljes folyamatának költségeit környezetvédelmi költségeknek tekinti. Változását az alábbiakban mutatjuk be:

	2019.12.31. (eFt)	2020.12.31. (eFt)	Változás (eFt)
Anyag jellegű ráford.	2 223 067	2 294 258	71 191
Személyi jeil.ráfd.	1 584 675	1 490 734	-93 941
Értécsökkenés	67 418	64 141	-3 277
<b>Összes költség:</b>	<b>3 875 160</b>	<b>3 849 133</b>	<b>-26 027</b>
Egyéb ráfordítás:	358 949	411 335	52 386
<b>Összesen:</b>	<b>4 234 109</b>	<b>4 260 468</b>	<b>26 359</b>

### 9.7.3. Környezetvédelmi célból képzett céltartalékok

A megképzett céltartalékokból az alábbiak szolgálnak környezetvédelmi célokat:

Adatok: ezer Ft-ban

Megnevezés	2019. év	2020. év	Változás
Szennyvíziszap elhelyezésével kapcs. kötelezettség	43.000	84.500	41.500
Csór védterület kártalanításra	30.000	30.000	-
Kártétel elhárítás Székesfehérvár szv.telepen	1.782	1.984	202
Kártétel elhárítás Ercsi szv.telepen	843	1.002	159
Kártétel elhárítás Mór szv.telepen	174	174	-
<b>Összesen:</b>	<b>75.799</b>	<b>117.660</b>	<b>41.861</b>

### 9.8. Cash flow kimutatás

Társaságunk a számviteli törvény 7. sz. mellékletében meghatározott tartalmú cash flow kimutatást állítja össze.

A kimutatás egy adott időpontra vonatkoztatva segítséget nyújt a pénzügyi, finanszírozási helyzet értékeléséhez. A cash flow kimutatás első része – a működési cash flow – gyakorlatilag az adózás előtti eredmény pénzeszköz alapokra történő átszámítása, a második és harmadik része – a befektetési és finanszírozási cash flow – pedig a tényleges pénzügyi mozgásokat mutatja be. A társaság pénzügyi helyzete jelentősen javult 2020. év folyamán, a pénzeszköz változása 536.225 eFt.



A Cash Flow-kimutatás fő sorainak változásai:

Megnevezés	2019. év	2020. év	Változás
I. Működési cash flow.	-47.743	561.457	609.200
II. Befektetési cash flow	-257.024	-225.330	31.694
III: Finanszírozási cash flow	149.251	200.098	50.847
<b>IV. Pénzeszköz változás</b>	<b>-155.516</b>	<b>536.225</b>	<b>691.741</b>
Devizás pénzeszköz átértékelése	-	-	-
<b>V. Mérleg pénzeszköz változása</b>	<b>-155.516</b>	<b>536.225</b>	<b>691.741</b>

A működési cash flow nagymértékű javulását legfőképpen a negatív adózás előtti eredmény jelentős javulása okozta 293.909 eFt mértékben, valamint a szállítói állomány megnövekedése 462.903 eFt értékben befolyásolta. A befektetési cash flow változását a térítés nélküli viziküziművek önkormányzatoknak történő átadása okozta. A finanszírozási cash flow javulását véglegesen kapott pénzeszköz javította 49.137 eFt értékben.

A társaság likviditását javította 2020. évben.

A társaság cash flow kimutatását a 6. sz. melléklet tartalmazza.

## 10. SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS

Társaságunk, eleget téve a **2011. évi CCIX. törvény** a víziközmű szolgáltatásról, 49-50. §-a, valamint az **58/2013. (II. 27.) Korm. rendelet** 91-94. §-a értelmében elkészítette a számviteli szétválasztást alkalmazó mérleg és eredmény kimutatását.

2019.01.01-től kialakításra került a **MEKH VK 1/2016.sz. ajánlás** szerinti kalkulációs séma.

A számviteli szétválasztás elveit és módszerét az Önköltségszámítási szabályzat tartalmazza.

A számviteli szétválasztás mérlegének forrás oldalára került beállításra a szétválasztási különbözet, mely az alábbi:

Adatok ezer Ft-ban

Ivóvíz ágazat	453.987
Szennyvíz ágazat	-491.708
<b>Engedélyes tevékenység összesen</b>	<b>-37.721</b>
Másodlagos tevékenység	37.721
<b>Különbözet összesen</b>	<b>0</b>

Az egyes ágazatok adózott eredménye:

Adatok: ezer Ft-ban

Ivóvíz ágazat	-	107.223
Szennyvíz ágazat	-	221.780
<b>Engedélyes tevékenység összesen</b>	-	<b>329.003</b>
Másodlagos tevékenység		68.085
<b>Összesen</b>	-	<b>260.918</b>

A 7. sz. melléklet tartalmazza a számviteli szétválasztással készült három ágazati mérleget és eredmény kimutatást, valamint a 2020.év ágazati megbontását.

A számviteli szétválasztással biztosított a keresztfinanszírozás mentesség az engedélyes és a másodlagos tevékenységek között.



**ÁGAZATI EREDMÉNYKIMUTATÁS**  
**Számviteli szétválasztás**  
**2020. december 31.**

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Engedélyes tev. összes	Másodlagos tev. összes	Mind-összesen
a	b	c	d	e	f	g
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4 146 038	3 951 349	8 097 387	864 052	8 961 439
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele					
3	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>4 146 038</b>	<b>3 951 349</b>	<b>8 097 387</b>	<b>864 052</b>	<b>8 961 439</b>
4	3 Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	3 460 809	3 376 717	6 837 526	527 026	7 364 552
5	4 Eladott áruk beszerzési értéke			0	192 344	192 344
6	5 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			0	0	0
7	<b>II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)</b>	<b>3 460 809</b>	<b>3 376 717</b>	<b>6 837 526</b>	<b>719 370</b>	<b>7 556 896</b>
8	<b>III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)</b>	<b>685 229</b>	<b>574 632</b>	<b>1 259 861</b>	<b>144 682</b>	<b>1 404 543</b>
9	6 Értékesítési, forgalmazási költségek	115 696	121 543	237 239	13 529	250 768
10	7 Igazgatási költségek	224 172	222 127	446 299	50 944	497 243
11	8 Egyéb általános költségek	135 388	128 928	264 316	28 681	292 997
12	<b>IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)</b>	<b>475 256</b>	<b>472 598</b>	<b>947 854</b>	<b>93 154</b>	<b>1 041 008</b>
13	<b>V. Egyéb bevételek</b>	<b>95 913</b>	<b>87 590</b>	<b>183 503</b>	<b>63 723</b>	<b>247 226</b>
14	V. sorból: visszaírt értékvesztés	32 904	31 018	63 922	11	63 933
15	<b>VI. Egyéb ráfordítások</b>	<b>413 034</b>	<b>411 335</b>	<b>824 369</b>	<b>47 146</b>	<b>871 515</b>
16	ebből: értékvesztés	20 113	19 403	39 516	1 046	40 562
17	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)</b>	<b>-107 148</b>	<b>-221 711</b>	<b>-328 859</b>	<b>68 105</b>	<b>-260 754</b>

Keltezés: Székesfehérvár, 2021. április 22.



## ÁGAZATI EREDMÉNYKIMUTATÁS

### Számviteli szétválasztás

### 2020. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Engedélyes tev. összes	Másodlagos tev. összes	Mind-összesen
a	b	c	d	e	f	g
18	9 Kapott (járó) osztalék és részesedés					
19	9. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott					
20	10 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége					
21	10. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott					
22	11 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsonökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek					
23	11. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott					
24	12 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjell. bevételek	31	29	60	8	68
25	12. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott					
26	13 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	10	9	19	3	22
27	13. sorból: értékelési különbözet					
28	<b>VII. Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)</b>	<b>41</b>	<b>38</b>	<b>79</b>	<b>11</b>	<b>90</b>
29	14 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése					
30	14. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott					
31	15 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások					
32	15. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott					
33	16 Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	46	41		17	
34	16. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott					
35	17 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése					
36	18 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	70	66	136	14	150
37	18. sorból: értékelési különbözet					
38	<b>VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17+18)</b>	<b>116</b>	<b>107</b>	<b>223</b>	<b>31</b>	<b>254</b>
39	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)</b>	<b>-75</b>	<b>-69</b>	<b>-144</b>	<b>-20</b>	<b>-164</b>
40	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>-107 223</b>	<b>-221 780</b>	<b>-329 003</b>	<b>68 085</b>	<b>-260 918</b>
41	<b>IX. Adófizetési kötelezettség</b>			0		0
42	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-IX)</b>	<b>-107 223</b>	<b>-221 780</b>	<b>-329 003</b>	<b>68 085</b>	<b>-260 918</b>

Keltezés: Székesfehérvár, 2021. április 22.

## ESZKÖZMÉRLEG - VÁLLALATI ÖSSZESEN 2020. ÉV

Adatok: ezer Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok összesen	Ingatlanok				Ing. kapcsol. vagyoni ért. jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, gépek, járművek	Tárgyi eszközök (Beruh. nélkül)	ÖSSZESEN
				Földterületek	Épületek, épületek részek	Építmények	Üzenetkötő-külföldi ingatlanok					
1.	<b>BRUTTÓ NYITÓ ÁLLOMÁNY</b>	534 820	3 937 458	111 352	526 390	3 252 935	40 079	6 712	957 062	6 713 496	7 248 316	
2.	Beszerezés, létesítés	13 536	40 269	-	743	39 526	-	-	10 782	169 632	183 168	
3.	Tértítés nélküli átvétel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.	Vagyonegyesítésre átvett	-	2 750	-	-	2 750	-	-	-	5 697	5 697	
5.	Vagyonegyesítés miatti növekedés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6.	Egyéb növekedés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
7.	Selajezés, káresemény	46	-	-	-	-	-	-	2 894	12 141	12 187	
8.	Értékesítés	510	-	-	-	-	-	-	6 880	23 052	23 562	
9.	Tértítés nélküli átadás	-	11 400	-	-	11 400	-	-	-	39 939	39 939	
10.	Vagyonegyesítés miatti kivétel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
11.	Egyéb csökkenés	-	-	-	-	-	-	-	129	158	158	
12.	<b>BRUTTÓ ALL. VÁLT. (02+03+04+05-06-07-08-09.s.)</b>	12 980	31 619	-	743	30 876	-	-	879	100 039	113 019	
13.	<b>BRUTTÓ ZÁRÓ ÁLLOMÁNY (01+10. sorok)</b>	547 800	3 969 077	111 352	527 133	3 283 801	40 079	6 712	957 941	6 813 535	7 361 335	
14.	<b>ÉRTÉKSÖKKENÉS NYITÓ ÁLLOMÁNY</b>	480 837	775 767	-	202 939	552 498	13 618	6 712	839 613	3 027 503	3 508 340	
15.	Tárgyi értéksökkenés	24 709	108 068	-	11 190	95 795	1 083	-	35 625	238 943	263 652	
16.	Egyéb növekedés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
17.	Selajezés, káresemény	46	-	-	-	-	-	-	2 894	11 341	11 387	
18.	Értékesítés	510	-	-	-	-	-	-	6 880	23 052	23 562	
19.	Tértítés nélküli átadás	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
20.	Vagyonegyesítés miatti kivétel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
21.	Egyéb csökkenés	-	-	-	-	-	-	-	129	158	158	
22.	<b>ÉRTÉKSÖKK. VÁLT. (13+14-15-16-17-18 sorok)</b>	24 153	108 068	-	11 190	95 795	1 083	-	25 722	204 392	228 545	
23.	<b>ÉRTÉKSÖKKENÉS ZÁRÓ ALL. (12+19. sor)</b>	504 990	883 835	-	214 129	648 293	14 701	6 712	865 335	3 231 895	3 736 885	
24.	<b>NETTÓ ZÁRÓ ÁLLOMÁNY (11-20. sor)</b>	42 810	3 085 242	111 352	313 094	2 635 508	25 378	-	92 606	3 581 640	3 674 450	

Székesfehérvár, 2021. április 22.

## ESZKÖZMÉRLEG VAGYONKEZELÉSBEN LÉVŐ ESZKÖZÖKRŐL 2020. ÉV

Adatok: ezer Ft-ban

E szköz ök	Magnevezés	Imma-terialis javak	Ingatlanok összesen	Ingatlanok				Ing. kapcsol. vagyoni ért. jogok	Műszaki berendezé- sek, gépek, járművek	Egyéb berendezé- sek, gépek, járművek	Tárgyi eszközök (Beruh.nélküli)	ÖSSZESEN
				Föld-területek	Épületek, épület- részek	Építmények	Üzemkö-rön kívüli ingatlanok					
1.	<b>BRUTTÓ NYITÓ ÁLLOMÁNY</b>	14 300	3 192 783	53 338	49 369	3 089 604	472	192 891	2 305	3 387 979	3 402 279	
2.	Beszerezés, létesítés	470	28 126	-	-	28 126	-	29 338	32	57 496	57 966	
3.	Térítés nélküli átvétel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.	Vagyonkezelésre átvett	-	2 750	-	-	2 750	-	2 947	-	5 697	5 697	
5.	Vagyonértékelés miatti növekedés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6.	Egyéb növekedés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
7.	Selajtlezés, káresemény	-	-	-	-	-	-	59	-	59	59	
8.	Értékesítés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
9.	Térítés nélküli átadás	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
10.	Vagyonértékelés miatti kivétel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
11.	Egyéb csökkenés	-	-	-	-	-	-	1	-	1	1	
12.	<b>BRUTTÓ ÁLL. VÁLT. (02+03+04+05+06+07+08+09.s.)</b>	470	30 876	-	-	30 876	-	32 225	32	63 133	63 603	
13.	<b>BRUTTÓ ZÁRÓ ÁLLOMÁNY (01+10. sorok)</b>	14 770	3 223 659	53 338	49 369	3 120 480	472	225 116	2 337	3 451 112	3 465 882	
14.	<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉS NYITÓ ÁLLOMÁNY</b>	10 017	486 783	-	4 206	482 195	472	85 509	1 301	573 393	583 410	
15.	Tárgyvi értékesítkentés	1 296	93 257	-	930	92 327	-	17 661	430	111 348	112 644	
16.	Egyéb növekedés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
17.	Selajtlezés, káresemény	-	-	-	-	-	-	59	-	59	59	
18.	Értékesítés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
19.	Térítés nélküli átadás	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
20.	Vagyonértékelés miatti kivétel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
21.	Egyéb csökkenés	-	-	-	-	-	-	1	-	1	1	
22.	<b>ÉRTÉKCSÖKK. VÁLT. (13+14+15+16+17+18. sorok)</b>	1 296	93 257	-	930	92 327	-	17 601	430	111 288	112 584	
23.	<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉS ZÁRÓ ÁLL. (12+19. sor)</b>	11 313	580 040	-	5 136	574 432	472	102 910	1 731	684 681	695 994	
24.	<b>NETTÓ ZÁRÓ ÁLLOMÁNY (11-20. sor)</b>	3 457	2 643 619	53 338	44 233	2 546 048	-	122 206	606	2 766 431	2 769 888	



FÉLÉRVÍZ, Fejér Megyei Önkormányzatok  
Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő  
Részvénytársaság  
8000 Székesfehérvár, Királysor 3-15.  
Tel.: (22)535-800, Fax: (22)535-598

3. sz. melléklet

## BERUHÁZÁSOK (FELÚJÍTÁSOK) ÁLLOMÁNYÁNAK ALAKULÁSA 2020. ÉV

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	Megnevezés	Beruházás	Felújítás	Összesen
1.	<b>NYITÓ ÁLLOMÁNY</b>	67 726	29 911	97 637
2.	Vásárolt és saját vállalkozáson belül végzett	54 741	37 370	92 111
3.	Aktvilás és egyéb csökkenés	146 015	29 314	175 329
4.	<b>ZÁRÓ ÁLLOMÁNY</b>	159 000	21 855	180 855

Székesfehérvár, 2021. április 22.

**KÖLTSÉGEK KÖLTSÉGNEMENKÉNTI RÉSZLETEZÉSE**  
**2020.év**

Sor- sz.	Megnevezés	2019.12.31. Tény	2020.12.31. Tény	Eltérés 2020/2019.	
				eFt	%
1.	Vásárolt víz	713 218	675 015	- 38 203	94,64
2.	Üzemanyag és fűtőanyag költség	149 907	133 170	- 16 737	88,84
3.	Villamos energia költség	774 007	926 264	152 257	119,67
4.	Egyéb anyagköltség	673 484	660 861	- 12 623	98,13
<b>5.</b>	<b>Anyagköltség összesen</b>	<b>2 310 616</b>	<b>2 395 310</b>	<b>84 694</b>	<b>103,67</b>
6.	Posta, telefon, internet költség	93 581	97 311	3 730	103,99
7.	Más vállalkozóval végeztetett fenntartás	445 776	352 215	- 93 561	79,01
8.	Kölcsönzési és bérleti díjak	1 010 436	1 065 743	55 307	105,47
9.	Köztisztasági, szennyvíziszap-elhelyezési költs.	183 459	195 300	11 841	106,45
10.	Biztonsági, vagyonvédelmi költség	54 972	49 436	- 5 536	89,93
11.	Más vállalkozóval végzett vízmérőjavítás, hitelesítés k	4 582	3 647	- 935	79,59
12.	Hirdetés, reklám, propag.,TV, rádió, napilap, folyóirat	7 806	3 804	- 4 002	48,73
13.	Oktatás, továbbképzés, egészségügyi szolgáltatás	16 901	17 824	923	105,46
14.	Továbbszámlázott alvállalkozói teljesítés	135 678	227 877	92 199	167,95
15.	Igénybe vett egyéb szolgáltatások	161 620	154 971	- 6 649	95,89
<b>16.</b>	<b>Igénybe vett szolgáltatások összesen</b>	<b>2 114 811</b>	<b>2 168 128</b>	<b>53 317</b>	<b>102,52</b>
17.	Hatósági díjak, illetékek	67 355	67 833	478	100,71
18.	Bankköltségek	196 199	191 962	- 4 237	97,84
19.	Vizkiszlet-használati díj	69 502	70 183	681	100,98
20.	Biztosítási díjak	48 233	52 617	4 384	109,09
<b>21.</b>	<b>Egyéb szolgáltatások összesen</b>	<b>381 289</b>	<b>382 595</b>	<b>1 306</b>	<b>100,34</b>
22.	Eladott áruk beszerzési értéke	227 344	192 344	- 35 000	84,60
23.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	-	-
<b>I.</b>	<b>ANYAG JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>5 034 060</b>	<b>5 138 377</b>	<b>104 317</b>	<b>102,07</b>
<b>24.</b>	<b>Béreköltség</b>	<b>2 808 558</b>	<b>2 775 192</b>	<b>- 33 366</b>	<b>98,81</b>
25.	Alkalmazottaknak fizetett készpénz juttatás	96 902	25 246	- 71 656	26,05
26.	Alkalmazottaknak fizetett utazási költség	18 407	16 702	- 1 705	90,74
27.	Alkalmazottaknak fizetett nyugdíjbiztosítás	1460	481	- 979	32,95
28.	Alkalmazottaknak fizetett gépkocsi-használat	8 429	7 894	- 535	93,65
29.	Betegszabadság	29 825	26 085	- 3 740	87,46
30.	Táppénz-hozzájárulás	12 177	10 731	- 1 446	88,13
31.	Természetbeni juttatások és SZIA vonzatuk	10 769	6 329	- 4 440	58,77
32.	Egyéb személyi jellegű kifizetések, reprezentáció	3 170	1 186	- 1 984	37,41
33.	Végkielégítés	0	373	373	
<b>34.</b>	<b>Személyi jellegű kifizetések</b>	<b>181 139</b>	<b>95 027</b>	<b>- 86 112</b>	<b>52,46</b>
35.	Szociális hozz.jár.adó	498 551	424 915	- 73 636	85,23
36.	Szakképzési hozzájárulás	39 911	38 485	- 1 426	96,43
37.	Egyéb bérjárulékok (Rehabilitációs jár.+ egyéb járulé)	32 607	32 624	17	100,05
<b>38.</b>	<b>Bérjárulékok összesen</b>	<b>571 069</b>	<b>496 024</b>	<b>- 75 045</b>	<b>86,86</b>
<b>II.</b>	<b>SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>3 560 766</b>	<b>3 366 243</b>	<b>- 194 523</b>	<b>94,54</b>
<b>III.</b>	<b>ÉRTEKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	<b>267 721</b>	<b>263 652</b>	<b>- 4 069</b>	<b>98,48</b>
<b>A.</b>	<b>KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN</b>	<b>8 862 547</b>	<b>8 768 272</b>	<b>- 94 275</b>	<b>98,94</b>

Székesfehérvár, 2021. április 22.



## A. FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA, BÉRE ÉS SZEMÉLYI JELLEGŰ KIFIZETÉSEI

2020 év

Sor- szám	Megnevezés	Átlagos állományi létszám	Béreköltség	Járulék	Személyi jellegű kifizetések	
		fő	eFt	eFt	eFt	
1.	Teljes munka- időben foglal- koztatottak	• fizikai foglalkozásúak	459	1 731 113	326 129	70 889
2.		• nem fizikai foglalkozásúak	170	845 730	162 784	19 934
3.		összesen: (1+2. sorok)	629	2 576 843	488 913	90 823
4.	Nem teljes munkaidőben foglalkoztatottak	• fizikai foglalkozásúak	8	16 128	1 608	817
5.		• nem fizikai foglalkozásúak	4	9 685	781	381
6.		összesen: (4+5. sorok)	12	25 813	2 389	1 198
7.	Foglalkoztatott nyugdíjas	• fizikai foglalkozásúak	13	28 107	239	1 298
8.		• nem fizikai foglalkozásúak	20	116 994	539	1 708
9.		összesen: (7+8. sorok)	33	145 101	779	3 006
10.	Fizikai foglalkozásúak összesen (1+4+7. sorok)		480	1 775 349	327 977	73 003
11.	Nem fizikai foglalk. összesen (2+5+8. sorok)		194	972 409	164 105	22 024
12.	Állományba nem tartozók		0	27 434	3 943	0
13.	<b>MINDÖSSZESEN (10+11+12. sorok)</b>		<b>674</b>	<b>2 775 192</b>	<b>496 024</b>	<b>95 027</b>

## B. FOGLALKOZTATOTTAK UTÁN FIZETETT JÁRULÉKOK

Sorszám	Megnevezés	Összege eFt
1.	SZOCHO	424 905
2.	TB járulék kiegészítés	10
3.	Szakképzési hozzájárulás	38 485
4.	REHAB	32 603
5.	Egyéb bérjárulék	21
6.	<b>Összesen:</b>	<b>496 024</b>

Székelyföld, 2021. április 22.

## CASH FLOW-KIMUTATÁS

2020.

Adatok: ezer Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	CF előjel	2019. december 31.	2020. december 31.	Változás eFt	Változás %
a	b		c	c	c	c
<b>I.</b>	<b>Működési cash flow (1-13. sorok)</b>		- 47 743	561 457	609 200	- 1 176,00
1.a.	Adózás előtti eredmény	+	- 554 827	- 260 918	293 909	47,03
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		-	-	-	
1.b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben	+	885	4 237	3 352	478,76
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	+	- 555 712	- 265 155	290 557	47,71
2.	Elszámolt amortizáció	+	267 721	263 652	4 069	98,48
3.	Elszámolt értékvesztés és visszafrás	+	25 884	16 751	9 133	64,72
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+	6 981	45 418	52 399	- 650,59
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+	-	-	-	
6.	Szállítói kötelezettség változása	+	36 962	499 865	462 903	1 352,38
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+	101 551	93 749	7 802	92,32
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	+	5 197	71 160	76 357	- 1 369,25
9.	Vevőkövetelés változása	+	43 168	123 450	80 282	285,98
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	+	14 171	- 160 739	- 174 910	- 1 134,28
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	+	82 458	93 192	175 650	- 113,02
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-	-	-	-	
13.	Fizetett osztalék, részesedés	-	-	-	-	
<b>II.</b>	<b>Befektetési cash flow (14-18. sorok)</b>		- 257 024	- 225 330	31 694	87,67
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-	- 261 684	- 270 506	8 822	103,37
15.	Befektetett eszközök eladása	+	4 660	45 176	40 516	969,44
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	+	-	-	-	
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	-	-	-	
18.	Kapott osztalék, részesedés	+	-	-	-	
<b>III.</b>	<b>Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)</b>		149 251	200 098	50 847	134,07
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	+	-	-	-	
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	+	-	-	-	
21.	Hitel és kölcsön felvétele	+	-	-	-	
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+	151 961	201 098	49 137	132,34
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-	-	-	-	
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-	-	-	-	
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	-	-	-	
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-	- 2 710	- 1 000	1 710	36,90
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)</b>	+	- 155 516	536 225	691 741	- 344,80
27.	Devizás pénzeszközök átvértékelése	+	-	-	-	
<b>V.</b>	<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV + 27.sorok)</b>	+	- 155 516	536 225	691 741	- 344,80

**Számviteli szétválasztás - Ivóvíz ágazat**  
**"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)**  
**2020. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2019. december 31.	Előző év módosítása	2020. december 31.
a	b	e	d	e
1.	<b>A. Befektetett eszközök (02+10+18.sor)</b>	<b>3 436 299</b>	-	<b>3 400 484</b>
2.	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)</b>	<b>30 580</b>	-	<b>22 793</b>
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	Vagyoni értékű jogok	14 630		12 769
6.	Szellemi termékek	15 950		10 024
7.	Üzleti vagy cégérték			
8.	Immateriális javakra adott előlegek			
9.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)</b>	<b>3 397 269</b>	-	<b>3 369 778</b>
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 969 492		2 896 892
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	285 863		289 242
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	69 039		51 368
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	72 875		132 276
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28.sorok)</b>	<b>8 450</b>	-	<b>7 913</b>
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tul.részesedési visz.álló vállalk.			
23.	Egyéb tartós részesedés			
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	8 450		7 913
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltetés: Székesfehérvár, 2021. április 22.

Statisztikai számjel

7-10-001122

Cégjegyzék száma

**Számviteli szétválasztás - Ivóvíz ágazat**  
**"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)**  
**2020. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2019. december 31.	Előző év módosítása	2020. december 31.
29.	<b>B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sorok)</b>	<b>923 216</b>	-	<b>1 279 285</b>
30.	<b>I. KÉSZLETEK (31.-36.sorok)</b>	<b>192 064</b>	-	<b>185 528</b>
31.	Anyagok	183 428		167 658
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek	8 636		17 870
35.	Áruk			
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	<b>II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)</b>	<b>370 200</b>	-	<b>305 770</b>
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	329 191		246 487
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40.	Követelések jelentős tulajd.rész.viszonyban lévő vállak.szemben			
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	41 009		59 283
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK(47.-52.sorok)</b>	<b>0</b>	-	<b>0</b>
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	Egyéb részesedés			
50.	Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)</b>	<b>360 952</b>	-	<b>787 987</b>
54.	Pénztár, csekkek	1 551		2 190
55.	Bankbetétek	359 401		785 797
56.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)</b>	<b>255 094</b>	-	<b>304 038</b>
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	252 667		302 205
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 427		1 833
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56.sorok)</b>	<b>4 614 609</b>	-	<b>4 983 807</b>

Keltetés: Székesfehérvár, 2021. április 22.

**Számviteli szétválasztás - Ivóvíz ágazat**  
**"A" MÉRLEG Források (passzívák)**  
**2020. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2019. december 31.	Előző év módosítása	2020. december 31.
61.	<b>D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sorok)</b>	<b>578 107</b>		<b>470 884</b>
62.	I. JEGYZETT TŐKE	472 040		472 040
63.	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65.	III. TŐKETARTALÉK	1 168 069		1 168 069
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-718 304		-1 062 002
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.+70.sorok)	0		0
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-343 698		-107 223
72.	<b>E. Céltartalékok (73.-75. sorok)</b>	<b>55 505</b>		<b>74 772</b>
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	30 505		30 772
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	25 000		44 000
75.	Egyéb céltartalék			
76.	<b>F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sorok)</b>	<b>3 645 387</b>		<b>3 783 066</b>
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81.sorok)	0		0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Keltetés: Székesfehérvár, 2021. április 22.

**Számviteli szétválasztás - Ivóvíz ágazat**  
**"A" MÉRLEG Források (passzívák)**  
**2020. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	A tételek megnevezése	2019. december 31.	Előző év módosítása	2020. december 31.
82.	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91.sorok)</b>	3 079 075		3 099 607
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési visz-ban lévő vállalkozással szemben			
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	3 079 075		3 099 607
92.	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.és 95-104.sorok)</b>	566 312		683 459
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek			
96.	Vevőktől kapott előlegek	4 047		2 163
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	290 197		401 346
98.	Váltótartozások			
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100.	Röv.lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	272 068		279 950
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)</b>	119 399		201 098
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	71 220		84 409
108.	Halasztott bevételek	48 179		116 689
109.	Szétválasztási különbözet	216 211		453 987
110.	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sorok)</b>	4 614 609		4 983 807

Keltetés: Székesfehérvár, 2021. április 22.

## Számvetési szétválasztás - Ivóvíz ágazat

## "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2020. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2019. december 31.	Előző év módosítása	2020. december 31.
a	b	c	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4 021 945		4 146 038
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele			
3.	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>4 021 945</b>	<b>-</b>	<b>4 146 038</b>
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása ±	-48 935		-18 084
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	27 833		49 197
6.	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	<b>-21 102</b>	<b>-</b>	<b>31 113</b>
7.	<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>101 026</b>		<b>95 913</b>
8.	III. sorból: visszairt értékvesztés	42 449		32 904
9.	05. Anyagköltség	1 354 438		1 390 961
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	624 007		569 664
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	211 513		215 347
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	-		-
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-		-
14.	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>2 189 958</b>	<b>-</b>	<b>2 175 972</b>
15.	10. Bérköltség	1 327 341		1 322 185
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	91 351		46 145
17.	12. Bérjárulékok	270 206		238 048
18.	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>1 688 898</b>	<b>-</b>	<b>1 606 378</b>
19.	<b>VI. Értékesökkenési leírás</b>	<b>186 345</b>		<b>184 828</b>
20.	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>380 354</b>		<b>413 034</b>
21.	VII. sorból: értékvesztés	20 288		20 113
22.	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>-343 686</b>	<b>-</b>	<b>-107 148</b>

Keltetés: Székesfehérvár, 2021. április 22.

Statisztikai számjel

7-10-001122

Cégjegyzék száma

## Számviteli szétválasztás - Ivóvíz ágazat

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

2020. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2019. december 31.	Előző év módosítása	2020. december 31.
a	b	e	d	e
23.	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24.	13.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25.	14 Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26.	14.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27.	15 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
28.	15.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29.	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	32		31
30.	16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31.	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	6		10
32.	17.sorból: értékelési különbözet			
33.	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>38</b>		<b>41</b>
34.	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
35.	18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36.	19 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések			
37.	19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38.	20 Fiztetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások			46
39.	20.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40.	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41.	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	50		70
42.	22.sorból: értékelési különbözet			
43.	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)</b>	<b>50</b>		<b>116</b>
44.	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>-12</b>		<b>-75</b>
45.	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>-343 698</b>		<b>-107 223</b>
46.	<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>			
47.	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)</b>	<b>-343 698</b>		<b>-107 223</b>

Keltetés: Székesfehérvár, 2021. április 22.



## Számviteli szétválasztás -Csatornaszolg.ágazat

## "A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2020. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2019. december 31.	Előző év módosítása	2020. december 31.
a	b	c	d	e
1.	<b>A. Befektetett eszközök (02+10+18.sor)</b>	<b>363 522</b>	-	<b>364 542</b>
2.	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)</b>	<b>19 775</b>	-	<b>17 420</b>
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	Vagyoni értékű jogok	8 467		7 530
6.	Szellemi termékek	11 308		9 890
7.	Üzleti vagy cégérték			
8.	Immateriális javakra adott előlegek			
9.	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)</b>	<b>340 747</b>	-	<b>344 180</b>
11.	Ingtalanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	170 064		167 675
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	107 229		102 998
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	43 437		39 104
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	20 017		34 403
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28.sorok)</b>	<b>3 000</b>	-	<b>2 942</b>
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tul.részesedési visz.álló vállalk.			
23.	Egyéb tartós részesedés			
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	3 000		2 942
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltetés: Székesfehérvár, 2021. április 22.

## Számvetési szétválasztás -Csatornaszolg.ágazat

## "A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2020. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2019. december 31.	Előző év módosítása	2020. december 31.
29.	<b>B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sorok)</b>	<b>582 258</b>	-	<b>604 939</b>
30.	<b>I. KÉSZLETEK (31.-36.sorok)</b>	94 180	-	88 357
31.	Anyagok	90 268		79 151
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek	3 912		9 206
35.	Áruk			
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	<b>II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)</b>	365 983	-	320 173
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	293 882		219 634
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40.	Követelések jelentős tulajd.rész.viszonyban lévő vállak.szemben			
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	72 101		100 539
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK(47.-52.sorok)</b>	0	-	0
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	Egyéb részesedés			
50.	Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)</b>	122 095	-	196 409
54.	Pénztár, csekkek	699		811
55.	Bankbetétek	121 396		195 598
56.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)</b>	<b>195 399</b>	-	<b>239 917</b>
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	193 637		238 634
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 762		1 283
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56.sorok)</b>	<b>1 141 179</b>	-	<b>1 209 398</b>

## Számviteli szétválasztás -Csatornaszolg.ágazat

## "A" MÉRLEG Források (passzívák)

2020. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2019. december 31.	Előző év módosítása	2020. december 31.
61.	<b>D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sorok)</b>	<b>423 506</b>		<b>201 726</b>
62.	I. JEGYZETT TŐKE	182 023		182 023
63.	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65.	III. TŐKETARTALÉK	716 661		716 661
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-203 793		-475 178
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.+70.sorok)			
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-271 385		-221 780
72.	<b>E. Céltartalékok (73.-75. sorok)</b>	<b>52 283</b>		<b>98 396</b>
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	46 109		88 222
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	6 174		10 174
75.	Egyéb céltartalék			
76.	<b>F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sorok)</b>	<b>610 121</b>		<b>1 015 894</b>
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81.sorok)	-		-
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Keltetés: Székesfehérvár, 2021. április 22.

Statisztikai számjel

7-10-001122

Cégjegyzék száma

**Számviteli szétválasztás -Csatornaszolg.ágazat****"A" MÉRLEG Források (passzívák)****2020. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2019. december 31.	Előző év módosítása	2020. december 31.
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91.sorok)	-		3 641
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési visz-ban lévő vállalkozással szemben			
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			3 641
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.és 95-104.sorok)	610 121		1 012 253
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek			
96.	Vevőktől kapott előlegek	5 516		3 453
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	375 383		760 715
98.	Váltótartozások			
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100.	Röv.lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	229 222		248 085
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	197 481		385 090
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	36 972		92 198
108.	Halasztott bevételek	160 509		292 892
109.	Szétválasztási különbözet	-142 212		-491 708
110.	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sorok)</b>	<b>1 141 179</b>		<b>1 209 398</b>

Keltetés: Székesfehérvár, 2021. április 22.

Statisztikai számjel

7-10-001122

Cégjegyzék száma

## Számviteli szétválasztás -Csatornaszolg.ágazat

## "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2020. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2019. december 31.	Előző év módosítása	2020. december 31.
a	b	c	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 857 842		3 951 349
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele			
3.	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>3 857 842</b>	<b>-</b>	<b>3 951 349</b>
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása ±	-18		-182
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6.	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	<b>-18</b>	<b>-</b>	<b>-182</b>
7.	<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>104 911</b>		<b>87 590</b>
8.	III. sorból: visszairt értékvesztés	40 533		31 018
9.	05. Anyagköltség	772 158		824 572
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 304 494		1 323 427
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	146 415		146 259
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	-		-
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-		-
14.	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>2 223 067</b>	<b>-</b>	<b>2 294 258</b>
15.	10. Bérköltség	1 252 581		1 231 102
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	76 282		40 022
17.	12. Bérjárulékok	255 812		219 610
18.	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>1 584 675</b>	<b>-</b>	<b>1 490 734</b>
19.	<b>VI. Értékesőkkenési leírás</b>	<b>67 418</b>		<b>64 141</b>
20.	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>358 949</b>		<b>411 335</b>
21.	VII. sorból: értékvesztés	20 404		19 403
22.	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>-271 374</b>	<b>-</b>	<b>-221 711</b>

Keltetés: Székesfehérvár, 2021. április 22.

Statisztikai számjel

7-10-001122

Cégjegyzék száma

## Számviteli szétválasztás -Csatornaszolg.ágazat

## "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2020. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2019. december 31.	Előző év módosítása	2020. december 31.
a	b	e	d	e
23.	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24.	13.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25.	14 Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26.	14.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27.	15 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből)származó bevételek,árfolyamnyereségek			
28.	15.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29.	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	31		29
30.	16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31.	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	6		9
32.	17.sorból: értékelési különbözet			
33.	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>37</b>		<b>38</b>
34.	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35.	18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36.	19 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből)származó ráfordítások,árfolyamveszteségek			
37.	19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38.	20 Fizetendő(fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások			41
39.	20.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40.	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41.	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	48		66
42.	22.sorból: értékelési különbözet			
43.	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)</b>	<b>48</b>		<b>107</b>
44.	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>-11</b>		<b>-69</b>
45.	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>-271 385</b>		<b>-221 780</b>
46.	<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>			
47.	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)</b>	<b>-271 385</b>		<b>-221 780</b>

Keltezés: Székesfehérvár, 2021. április 22.

Statisztikai számjel

7-10-001122

Cégjegyzék száma

## Számviteli szétválasztás -Másodlagos tevékenység

## "A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2020. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2019. december 31.	Előző év módosítása	2020. december 31.
a	b	e	d	e
1.	<b>A. Befektetett eszközök (02+10+18.sor)</b>	<b>50 974</b>	-	<b>51 563</b>
2.	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)</b>	<b>3 628</b>	-	<b>2 597</b>
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5.	Vagyoni értékű jogok	478		377
6.	Szellemi termékek	3 150		2 220
7.	Üzleti vagy cégérték			
8.	Immateriális javakra adott előlegek			
9.	Immateriális javak érték helyesbítése			
10.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)</b>	<b>45 614</b>	-	<b>48 537</b>
11.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	22 135		20 674
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	13 761		11 554
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 973		2 133
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások	4 745		14 176
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18.	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28.sorok)</b>	<b>1 732</b>	-	<b>429</b>
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tul.részesedési visz.álló vállalk.			
23.	Egyéb tartós részesedés			
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	1 732		429
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			

Keltetés: Székesfehérvár, 2021. április 22.

## Számviteli szétválasztás -Másodlagos tevékenység

## "A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2020. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2019. december 31.	Előző év módosítása	2020. december 31.
29.	<b>B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sorok)</b>	<b>460 283</b>	-	<b>663 501</b>
30.	<b>I. KÉSZLETEK (31.-36.sorok)</b>	<b>163 650</b>	-	<b>265 353</b>
31.	Anyagok	12 721		6 569
32.	Befejezetlen tennelés és félkész termékek	42 040		147 887
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34.	Késztermékek	1 046		1 843
35.	Áruk	107 843		109 054
36.	Készletekre adott előlegek			
37.	<b>II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)</b>	<b>265 374</b>	-	<b>332 013</b>
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	261 976		303 932
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40.	Követelések jelentős tulajd.rész.viszonyban lévő vállak.szemben			
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42.	Váltókövetelések			
43.	Egyéb követelések	3 398		28 081
44.	Követelések értékelési különbözete			
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46.	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK(47.-52.sorok)</b>	<b>0</b>	-	<b>0</b>
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			
49.	Egyéb részesedés			
50.	Saját részvények, saját üzletrészek			
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			
53.	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)</b>	<b>31 259</b>	-	<b>66 135</b>
54.	Pénztár, csekkek	98		151
55.	Bankbetétek	31 161		65 984
56.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)</b>	<b>1 394</b>	-	<b>1 124</b>
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 394		1 124
59.	Halasztott ráfordítások			
60.	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56.sorok)</b>	<b>512 651</b>	-	<b>716 188</b>



7-10-001122  
 Cégjegyzék száma

**Számviteli szétválasztás -Másodlagos tevékenység**  
**"A" MÉRLEG Források (passzívák)**  
**2020. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2019. december 31.	Előző év módosítása	2020. december 31.
61.	<b>D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sorok)</b>	<b>285 005</b>		<b>353 090</b>
62.	I. JEGYZETT TŐKE	33 567		33 567
63.	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)			
65.	III. TÓKETARTALÉK	23 450		23 450
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	167 732		227 988
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-		-
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.+70.sorok)			
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	60 256		68 085
72.	<b>E. Céltartalékok (73.-75. sorok)</b>	<b>20 123</b>		<b>161</b>
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	20 123		161
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75.	Egyéb céltartalék			
76.	<b>F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sorok)</b>	<b>263 895</b>		<b>304 639</b>
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81.sorok)	-		-
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részcsejési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Keltezés: Székesfehérvár, 2021. április 22.

7-10-001122  
 Cégjegyzék száma

**Számviteli szétválasztás -Másodlagos tevékenység**  
**"A" MÉRLEG Források (passzívák)**  
**2020. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2019. december 31.	Előző év módosítása	2020. december 31.
82.	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91.sorok)</b>	-		1 404
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési visz-ban lévő vállalkozással szemben			
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			1 404
92.	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.és 95-104.sorok)</b>	263 895		303 235
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			
94.	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95.	Rövid lejáratú hitelek			
96.	Vevőktől kapott előlegek	58 543		33 513
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	11 299		8 665
98.	Váltótartozások			
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100.	Röv.lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	194 053		261 057
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)</b>	17 627		20 577
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	17 249		20 210
108.	Halasztott bevételek	378		367
109.	Szétválasztási különbözet	-73 999		37 721
110.	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sorok)</b>	512 651		716 188

Keltesés: Székesfehérvár, 2021. április 22.

## Számvetési szétválasztás -Másodlagos tevékenység

## "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2020. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2019. december 31.	Előző év módosítása	2020. december 31.
a	b	c	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	981 645		864 052
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele			
3.	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>981 645</b>	-	<b>864 052</b>
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása ±	794		139 437
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
6.	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	<b>794</b>	-	<b>139 437</b>
7.	<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>7 996</b>		<b>63 723</b>
8.	III. sorból: visszaírt értékvesztés	1 655		11
9.	05. Anyagköltség	184 020		179 777
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	186 310		275 037
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	23 361		20 989
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	227 344		192 344
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-		-
14.	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>621 035</b>	-	<b>668 147</b>
15.	10. Bérköltség	228 636		221 905
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	13 506		8 860
17.	12. Bérjárulékok	45 051		38 366
18.	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>287 193</b>	-	<b>269 131</b>
19.	<b>VI. Értékesőkkézési leírás</b>	<b>13 958</b>		<b>14 683</b>
20.	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>7 991</b>		<b>47 146</b>
21.	VII. sorból: értékvesztés	444		1 046
22.	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>60 258</b>	-	<b>68 105</b>

Keltetés: Székesfehérvár, 2021. április 22.

Statisztikai számjel

7-10-001122

Cégjegyzék száma

## Számviteli szétválasztás -Másodlagos tevékenység

## "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2020. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	2019. december 31.	Előző év módosítása	2020. december 31.
a	b	e	d	e
23.	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24.	13.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25.	14 Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
26.	14.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27.	15 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből)származó bevételek,árfolyamnyereségek			
28.	15.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29.	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	7		8
30.	16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31.	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	2		3
32.	17.sorból: értékelési különbözet			
33.	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>9</b>		<b>11</b>
34.	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
35.	18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36.	19 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből)származó ráfordítások,árfolyamveszteségek			
37.	19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38.	20 Fizetendő(ízetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások			17
39.	20.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott			
40.	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
41.	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	11		14
42.	22.sorból: értékelési különbözet			
43.	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)</b>	<b>11</b>		<b>31</b>
44.	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>-2</b>		<b>-20</b>
45.	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)</b>	<b>60 256</b>		<b>68 085</b>
46.	<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>			
47.	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)</b>	<b>60 256</b>		<b>68 085</b>

Keltetés: Székesfehérvár, 2021. április 22.

7-10-001122  
 Cégjegyzék száma

**Számviteli szétválasztás**  
**"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)**  
**2020. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Engedélyes tev. össz.	Másodlagos tev.	Mindösszesen
a	b	e	d			e
1.	<b>A. Befektetett eszközök (02+10+18.sor)</b>	<b>3 400 484</b>	<b>364 542</b>	<b>3 765 026</b>	<b>51 563</b>	<b>3 816 589</b>
2.	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)</b>	<b>22 793</b>	<b>17 420</b>	<b>40 213</b>	<b>2 597</b>	<b>42 810</b>
3.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			-		-
4.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			-		-
5.	Vagyoni értékű jogok	12 769	7 530	20 299	377	20 676
6.	Szellemi termékek	10 024	9 890	19 914	2 220	22 134
7.	Üzleti vagy cégérték			-		-
8.	Immateriális javakra adott előlegek			-		-
9.	Immateriális javak értékhelyesbitése			-		-
10.	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)</b>	<b>3 369 778</b>	<b>344 180</b>	<b>3 713 958</b>	<b>48 537</b>	<b>3 762 495</b>
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 896 892	167 675	3 064 567	20 674	3 085 241
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	289 242	102 998	392 240	11 554	403 794
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	51 368	39 104	90 472	2 133	92 605
14.	Tenyészállatok	0		-		-
15.	Beruházások, felújítások	132 276	34 403	166 679	14 176	180 855
16.	Beruházásokra adott előlegek	0	-	-	-	-
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbitése			-		-
18.	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28.sorok)</b>	<b>7 913</b>	<b>2 942</b>	<b>10 855</b>	<b>429</b>	<b>11 284</b>
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			-		-
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			-		-
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			-		-
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tul.részesedési visz.álló vállalk.			-		-
23.	Egyéb tartós részesedés			-		-
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			-		-
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	7 913	2 942	10 855	429	11 284
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			-		-
27.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbitése			-		-
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			-		-

Költezés: Székesfehérvár, 2021. április 22.

7-10-001122  
 Cégjegyzék száma

**Számviteli szétválasztás**  
**"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)**  
 2020. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Engedélyes tev. össz.	Másodlagos tev.	Mindösszesen
29.	<b>B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sorok)</b>	<b>1 279 285</b>	<b>604 939</b>	<b>1 884 224</b>	<b>663 501</b>	<b>2 547 725</b>
30.	<b>I. KÉSZLETEK (31.-36.sorok)</b>	185 528	88 357	273 885	265 353	539 238
31.	Anyagok	167 658	79 151	246 809	6 569	253 378
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		-	147 887	147 887
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0		-		-
34.	Késztermékek	17 870	9 206	27 076	1 843	28 919
35.	Áruk			-	109 054	109 054
36.	Készletekre adott előlegek			-		-
37.	<b>II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)</b>	<b>305 770</b>	<b>320 173</b>	<b>625 943</b>	<b>332 013</b>	<b>957 956</b>
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	246 487	219 634	466 121	303 932	770 053
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			-		-
40.	Követelések jelentős tulajd.rész.viszonyban lévő vállak.szemben			-		-
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			-		-
42.	Váltókövetelések			-		-
43.	Egyéb követelések	59 283	100 539	159 822	28 081	187 903
44.	Követelések értékelési különbözete			-		-
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			-		-
46.	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK(47.-52.sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			-		-
48.	Jelentős tulajdoni részesedés			-		-
49.	Egyéb részesedés			-		-
50.	Saját részvények, saját üzletrészek			-		-
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			-		-
52.	Értékpapírok értékelési különbözete			-		-
53.	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)</b>	<b>787 987</b>	<b>196 409</b>	<b>984 396</b>	<b>66 135</b>	<b>1 050 531</b>
54.	Pénztár, csekkék	2 190	811	3 001	151	3 152
55.	Bankbetétek	785 797	195 598	981 395	65 984	1 047 379
56.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)</b>	<b>304 038</b>	<b>239 917</b>	<b>543 955</b>	<b>1 124</b>	<b>545 079</b>
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	302 205	238 634	540 839	-	540 839
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 833	1 283	3 116	1 124	4 240
59.	Halasztott ráfordítások			-		-
60.	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56.sorok)</b>	<b>4 983 807</b>	<b>1 209 398</b>	<b>6 193 205</b>	<b>716 188</b>	<b>6 909 393</b>

Keltezés: Székesfehérvár, 2021. április 22.

**Számviteli szétválasztás**  
**"A" MÉRLEG Források (passzívák)**  
**2020. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Engedélyes tev. össz.	Másodlagos tev.	Mindösszesen
61.	<b>D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sorok)</b>	<b>470 884</b>	<b>201 726</b>	<b>672 610</b>	<b>353 090</b>	<b>1 025 700</b>
62.	<b>I. JEGYZETT TŐKE</b>	<b>472 040</b>	<b>182 023</b>	<b>654 063</b>	<b>33 567</b>	<b>687 630</b>
63.	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			-		-
64.	<b>II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)</b>			-		-
65.	<b>III. TŐKETARTALÉK</b>	<b>1 168 069</b>	<b>716 661</b>	<b>1 884 730</b>	<b>23 450</b>	<b>1 908 180</b>
66.	<b>IV. EREDMÉNYTARTALÉK</b>	<b>-1 062 002</b>	<b>-475 178</b>	<b>- 1 537 180</b>	<b>227 988</b>	<b>- 1 309 192</b>
67.	<b>V. LEKÖTÖTT TARTALÉK</b>	<b>0</b>		<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
68.	<b>VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.+70.sorok)</b>	<b>0</b>		<b>-</b>		<b>-</b>
69.	Érték helyesbítés értékelési tartaléka			-		-
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka			-		-
71.	<b>VII. ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>-107 223</b>	<b>- 221 780</b>	<b>- 329 003</b>	<b>68 085</b>	<b>- 260 918</b>
72.	<b>E. Céltartalékok (73.-75. sorok)</b>	<b>74 772</b>	<b>98 396</b>	<b>173 168</b>	<b>161</b>	<b>173 329</b>
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	30 772	88 222	118 994	161	119 155
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	44 000	10 174	54 174		54 174
75.	Egyéb céltartalék			-		-
76.	<b>F. Kötelezettségek (77.+82.+92. sorok)</b>	<b>3 783 066</b>	<b>1 015 894</b>	<b>4 798 960</b>	<b>304 639</b>	<b>5 103 599</b>
77.	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81.sorok)</b>					
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			-		
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			-		
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			-		
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			-		

Keltezés: Székesfehérvár, 2021. április 22.

7-10-001122  
 Cégjegyzék száma

**Számviteli szétválasztás**  
**"A" MÉRLEG Források (passzívák)**  
**2020. december 31.**

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Engedélyes tev. össz.	Másodlagos tev.	Mindösszesen
82.	<b>II. HOSSZÚ LEJ.KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91.sorok)</b>	3 099 607	3 641	3 103 248	1 404	3 104 652
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			-		
84.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			-		
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból			-		
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek			-		
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			-		
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			-		
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési visz-ban lévő vállalkozással szemben			-		
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			-		
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	3 099 607	3 641	3 103 248	1 404	3 104 652
92.	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.és 95-104.sorok)</b>	683 459	1 012 253	1 695 712	303 235	1 998 947
93.	Rövid lejáratú kölcsönök			-		-
94.	ebből: az átváltoztatható kötvények			-		-
95.	Rövid lejáratú hitelek			-		-
96.	Vevőktől kapott előlegek	2 163	3 453	5 616	33 513	39 129
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	401 346	760 715	1 162 061	8 665	1 170 726
98.	Váltótartozások			-		-
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			-		-
100.	Röv.lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			-		-
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			-		-
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	279 950	248 085	528 035	261 057	789 092
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete			-		-
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			-		-
105.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)</b>	201 098	385 090	586 188	20 577	606 765
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			-		-
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	84 409	92 198	176 607	20 210	196 817
108.	Halasztott bevételek	116 689	292 892	409 581	367	409 948
109.	Szétválasztási különbözet	453 987	- 491 708	- 37 721	37 721	-
110.	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sorok)</b>	<b>4 983 807</b>	<b>1 209 398</b>	<b>6 193 205</b>	<b>716 188</b>	<b>6 909 393</b>

Keltezés: Székesfehérvár, 2021. április 22.



**Számviteli szétválasztás**  
**"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)**  
 2020. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Engedélyes tev. össz.	Másodlagos tev.	Mindösszesen
a	b	c			d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	4 146 038	3 951 349	8 097 387	864 052	8 961 439
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele					
3.	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>4 146 038</b>	<b>3 951 349</b>	<b>8 097 387</b>	<b>864 052</b>	<b>8 961 439</b>
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása ±	-18 084	-182	-18 266	139 437	121 171
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	49 197	0	49 197	0	49 197
6.	<b>II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)</b>	<b>31 113</b>	<b>-182</b>	<b>30 931</b>	<b>139 437</b>	<b>170 368</b>
7.	<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>95 913</b>	<b>87 590</b>	<b>183 503</b>	<b>63 723</b>	<b>247 226</b>
8.	III. sorból: visszaírt értékvesztés	32 904	31 018	63 922	11	63 933
9.	05. Anyagköltség	1 390 961	824 572	2 215 533	179 777	2 395 310
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	569 664	1 323 427	1 893 091	275 037	2 168 128
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	215 347	146 259	361 606	20 989	382 595
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	192 344	192 344
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	-	-	0
14.	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)</b>	<b>2 175 972</b>	<b>2 294 258</b>	<b>4 470 230</b>	<b>668 147</b>	<b>5 138 377</b>
15.	10. Bérköltség	1 322 185	1 231 102	2 553 287	221 905	2 775 192
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	46 145	40 022	86 167	8 860	95 027
17.	12. Bérjárulékok	238 048	219 610	457 658	38 366	496 024
18.	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)</b>	<b>1 606 378</b>	<b>1 490 734</b>	<b>3 097 112</b>	<b>269 131</b>	<b>3 366 243</b>
19.	<b>VI. Értécsökkenési leírás</b>	<b>184 828</b>	<b>64 141</b>	<b>248 969</b>	<b>14 683</b>	<b>263 652</b>
20.	<b>VII. Egyéb ráfordítások</b>	<b>413 034</b>	<b>411 335</b>	<b>824 369</b>	<b>47 146</b>	<b>871 515</b>
21.	VII. sorból: értékvesztés	20 113	19 403	39 516	1 046	40 562
22.	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>-107 148</b>	<b>-221 711</b>	<b>-328 859</b>	<b>68 105</b>	<b>-260 754</b>

Keltezés: Székesfehérvár, 2021. április 22.

## Számvetési szétválasztás

## "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2020. december 31.

Adatok: ezer Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Engedélyes tev. össz.	Másodlagos tev.	Mindösszesen
a	b	e			d	e
23.	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés					
24.	13.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott					
25.	14 Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek					
26.	14.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott					
27.	15 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek					
28.	15.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott					
29.	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	31	29	60	8	68
30.	16.sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott					
31.	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	10	9	19	3	22
32.	17.sorból: értékelési különbözet					
33.	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)</b>	<b>41</b>	<b>38</b>	<b>79</b>	<b>11</b>	<b>90</b>
34.	18 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések					
35.	18.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott					
36.	19 Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések					
37.	19.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott					
38.	20 Fizetendő(fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	46	41	87	17	104
39.	20.sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott					
40.	21 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			-		-
41.	22 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	70	66	136	14	150
42.	22.sorból: értékelési különbözet					
43.	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)</b>	<b>116</b>	<b>107</b>	<b>223</b>	<b>31</b>	<b>254</b>
44.	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>-75</b>	<b>-69</b>	<b>-144</b>	<b>-20</b>	<b>-164</b>
45.	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A+B)</b>	<b>-107 223</b>	<b>-221 780</b>	<b>-329 003</b>	<b>68 085</b>	<b>-260 918</b>
46.	<b>X. Adófizetési kötelezettség</b>			-		-
47.	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)</b>	<b>-107 223</b>	<b>-221 780</b>	<b>-329 003</b>	<b>68 085</b>	<b>-260 918</b>

Keltetés: Székesfehérvár, 2021. április 22.