

*VASIVÍZ Vas megyei Víz- és Csatornamű ZRt.  
Szombathely, Rákóczi Ferenc u. 19.*

***AZ ÉVES BESZÁMOLÓ***  
***KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE***  
*(adatok ezer Ft-ban)*

***2019. év***

*Szombathely, 2020. április 30.*



## I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. **A társaság neve:** VASIVÍZ Vas megyei Vízf- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság

2. **A társaság székhelye:** 9700 Szombathely Rákóczi F. u. 19.

3. **Alapításának időpontja:** 1996. október 1.

### 4. Alapítók, részvényarányok

A részvénytársaságot a Vas megyei Vízf- és Csatornamű Vállalat jogutódjaként VASIVÍZ Vas megyei Vízf- és Csatornamű Rt. néven alapította meg Szombathely, Kőszeg, Csepreg, Sárvár, Vasvár, Körmend, Szentgotthárd város, Vas megye Önkormányzata (32 település képviseletében), és további 173 Vas megyei, 1 Veszprém megyei és 2 Zala megyei község.

1997. évben 14 település, 1998. január 31-én Pápoc község kivált a részvénytársaságból.

2006. január 1-től a társaság neve VASIVÍZ Vas megyei Vízf- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság.

Alapításkor a társaság jegyzett tőkéje 7 537 500 eFt volt, amely 75 375 db 100 000 Ft névértékű bemutatóra szóló részvényből állt. 1999. május 26-tól a részvények nyomdai úton előállított névre szóló részvények. Ezek mindegyike törzsrészvény, amely a társaság osztalékából való részesedésre és teljes körű szavazati jog gyakorlására jogosít.

Az alapítók a részvényeket a következő címletekben bocsátották ki:

részvények száma	címlet	részvények értéke
669 db	10 000 000 Ft	6 690 000 eFt
767 db	1 000 000 Ft	767 000 eFt
805 db	100 000 Ft	80 500 eFt
összesen		7 537 500 eFt

Alapításkor a részvényekkel 182 település önkormányzata, valamint 32 település részvényeivel Vas Megye Önkormányzata rendelkezett.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény (továbbiakban Vksztv.) 79. § (1) bekezdése alapján 2013. január 1-jén a részvénytársaságból az ellátásért felelős települési önkormányzatokra - a rendszerfüggetlen víziközmű-elemek kivételével - átháramlott 7 811 261 eFt nettó értékű víziközmű-vagyon és 1 213 509 eFt halasztott bevétel. Ehhez kapcsolódóan a jegyzett tőke összege 20,5 %-ra csökkent.

A Vksztv. 16. § (6) bek. a.) pontja előírásainak való megfelelés végett 40 ellátásért felelős települési önkormányzat részére szükséges volt tulajdont, részvényt juttatni, ehhez 6 tulajdonos önkormányzat összesen 40 db „C” típusú, egyenként 20 500 Ft értékű részvényt értékesített részükre a társaság Közgyűlésének 2013. július 5-ei döntése értelmében.

A társaság 2013. október 18-án tartott Közgyűlése tulajdonosi kezdeményezésre 20,4 %-os tőke kivonásról döntött, a jegyzett tőke, a tőketartalék és az eredménytartalék egyaránt 24 %-kal csökkent.

A fentieknek megfelelően a részvények száma, címlete, értéke és a tulajdonosok száma a következőképpen alakult:



Címlet	2012. december 31.			2013. május 17.			2013. október 18.		
	Részvények			Részvények			Részvények		
	száma	címlet	értéke	száma	címlet	értéke	száma	címlet	értéke
	db	Ft	eFt	db	Ft	eFt	db	Ft	eFt
A sor. összevont	669	10 000 000	6 690 000	669	2 050 000	1 371 450,0	669	1 558 000	1 042 302,0
B sor. összevont	767	1 000 000	767 000	767	205 000	157 235,0	767	155 800	119 498,6
C sorozatú	805	100 000	80 500	805	20 500	16 502,5	805	15 580	12 541,9
Zrt. összesen			7 537 500			1 545 187,5			1 174 342,5

	2012. december 31.			2013. május 17.			2013. október 18.		
	Tulajdonosok száma	Részvények névértéke összesen	Részesedés az alaptőkéből	Tulajdonosok száma	Részvények névértéke összesen	Részesedés az alaptőkéből	Tulajdonosok száma	Részvények névértéke összesen	Részesedés az alaptőkéből
100 db alatt	86	429 300	5,6%	86	86 510,0	5,6%	126	66 012,46	5,6%
101-250 db	55	886 400	11,6%	55	178 575,5	11,6%	55	135 717,38	11,6%
251-500 db	17	558 700	7,7%	17	119 166,5	7,7%	17	90 550,96	7,7%
501-1000 db	3	210 100	2,8%	3	43 070,5	2,8%	3	32 593,36	2,8%
1001-3500 db	5	1 376 000	18,2%	5	282 080,0	18,2%	5	214 271,74	18,2%
3500 db felett	1	4 077 000	54,1%	1	835 785,0	54,1%	1	635 196,60	54,1%
Zrt. összesen	167	7 537 500	100,0%	167	1 545 187,5	100,00%	207	1 174 342,50	100,00%

Sárvár város és Szombathely MJV 2014. májusi illetve júniusi közgyűlési határozatai értelmében Sárvár Város Önkormányzata 1,239 % tulajdoni aránynak megfelelő részvényt vásárolt Szombathely MJV Önkormányzatától, így tulajdoni aránya 1,24 %. Celldömölk Város Önkormányzata, amely a közérdekű üzemeltetés megszűntével társaságunkkal kívánja bérleti-üzemeltetési szerződés keretében üzemeltetni víziközműveit - a Vksztv. 16. § (6) bek. a.) pontja előírásainak való megfelelés végett 0,001 % tulajdoni arányt biztosító részvényt vásárolt Szentpéterfa Község Önkormányzatától. Fenti adásvételeket a ZRT tulajdonosai a 2014. évi közgyűléseken hagyták jóvá, így 2014. december 16. óta 208 tulajdonosa van társaságunknak: 207 Önkormányzat és a Magyar Állam.

2019. december 31.			
I tulajdonos birtokában lévő részvények száma	Tulajdonosok száma	Részvények névértéke összesen	Részesedés az alaptőkéből
100 db alatt	126	66 012,46	5,6%
101-250 db	55	135 717,38	11,6%
251-500 db	17	90 535,38	7,7%
501-1000 db	4	47 160,66	4,0%
1001-3500 db	5	214 271,74	18,2%
3500 db felett	1	620 644,88	52,9%
Zrt. összesen	208	1 174 342,50	100,00%

Többségi befolyású részvényes: Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata

Székhelye: Szombathely Kossuth L. u. 1-3.

Szavazati aránya: 52,851 %

## 5. A társaság tevékenységi köre

### Fő tevékenység

36.00 Víztermelés, -kezelés, -ellátás

### További tevékenységek (összevontan)

37.00 Szennyvíz gyűjtése, kezelése

38.21 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása (komposztálás)

93.11 Sportlétesítmény működtetése (fedett uszoda)

Egyéb vízgazdálkodási szolgáltatás

Ipari szolgáltatás

Építési tevékenység

Egyéb tevékenység (villamos energia termelés, eszközök bérbeadása,

egyéb szálláshely szolgáltatás)

## 6. A társaság jellemző mutatói

Saját tőke	2 793 483 eFt
Jegyzett tőke	1 174 342 eFt
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	7 687 059 eFt
Befektetett eszközök értéke	1 714 035 eFt

## 7. Számviteli politika

### 7.1. Beszámolási kötelezettség

Társaságunk az üzleti év könyveinek zárását követően, könyvvezetéssel alátámasztott beszámolót köteles – magyar nyelven – készíteni. Társaságunk, mint víziközmű-szolgáltató beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének a beszámoló összeállítására a könyvek vezetésére, valamint a nyilvánosság hozatalra és közzétételre az Sztv. rendelkezései a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény szerinti eltérésekkel alkalmazza.

Társaságunk több víziközmű-szolgáltatási ágazati tevékenységet is végez, így az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást vezet, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát, a diszkriminációs mentességet, továbbá kizárja a keresztfinanszírozást és a versenytorzítást. Tevékenységeink számviteli szétválasztásával megbízható és valós képet kell adni a Társaság engedélyköteles tevékenységeinek (ágazatainak) vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzetéről.

Társaságunknak a víziközmű-szolgáltatási ágazati tevékenységeit oly módon kell bemutatnia, mintha azokat önálló vállalkozások keretében végezte volna. A tevékenységek elkülönült bemutatása legalább az eszközök, kötelezettségek, időbeli elhatárolások szétválasztott bemutatását és önálló eredménykimutatást jelent. A végzett engedélyes víziközmű tevékenységekre (ivóvíztermelés, -kezelés, -ellátás, valamint szennyvízelvezetés és -tisztítás) külön-külön készítünk mérleget és ágazatonként forgalmi költség eljárással eredménykimutatást. A másodlagos tevékenységekre (fürdő szolgáltatás, idegen megrendelésre végzett építés, megrendelésre végzett labor vizsgálat, megrendelésre végzett villamos és gépészeti munkák, szippantott szennyvíz fogadása, csatornamosás, ipari víz szolgáltatás, egyéb vízellátási tevékenység) vállalati szinten összesen készítünk mérleget és forgalmi költség eljárással eredménykimutatást.

A társaság az Sztv. 9. §-ában foglaltak szerint éves beszámolót és üzleti jelentést készít. Az éves beszámoló mérlegből, eredménykimutatásból és kiegészítő mellékletből áll.

A mérleg tagolását az Sztv. 1. számú melléklete tartalmazza, társaságunk az „A” változat szerinti mérlegsémát alkalmazza.

A társaság az eredménykimutatását vállalati szinten az Sztv. 2. számú melléklete szerinti összköltség eljárással állapítja meg. Az eredménykimutatást az elsődleges és másodlagos tevékenységekre ágazatonként, és vállalati szinten összesen, forgalmi költség eljárással is elkészítjük, az Sztv. 3. számú melléklete szerint.

Az éves beszámolót a társaság tulajdonosai közgyűlésen, határozattal fogadják el, és ott döntenek az eredmény felosztásáról.

Társaságunk könyvvizsgálója az éves beszámolóhoz kiadott független könyvvizsgálói jelentésben igazolja, hogy kidolgozott és alkalmazott szétválasztási szabályok biztosítják a víziközmű-szolgáltató üzletágai közötti keresztfinanszírozás mentességét.

A közgyűlés által jóváhagyott éves beszámolót, a könyvvizsgálói záradékot, valamint az adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozatot az adott üzleti év mérleg fordulónapját követő ötödik hónap utolsó napjáig letétbe kell helyezni, és ugyanolyan formában és tartalommal kell nyilvánosságra hozni, mint amelynek alapján a könyvvizsgáló az éves beszámolót felülvizsgálta (Sztv. 153. §).

Társaságunk az Sztv. 153-154/A. §-okban foglalt – a Céginformációs Szolgálatnál történő – letétbehelyezési és közzétételi kötelezettségét kizárólag elektronikus úton teljesítheti. A közzétételi és egyben letétbehelyezési kötelezettségét az arra kötelezett – beszámolási időszaktól függetlenül – kizárólag elektronikus úton, Online Beszámoló és űrlapkitöltő Rendszeren (OBR) keresztül teljesítheti.

Társaságunk a fentiek szerint teljesíti az éves letétbehelyezési és közzétételi kötelezettségét.

Társaságunk az auditált éves beszámolóját a tárgyévre készített üzleti jelentéssel és a könyvvizsgálói jelentéssel együtt az Sztv. szerinti letétbe helyezéssel egyidejűleg megküldi a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatalnak.

## 7.2. Az üzleti év

A mérleg fordulónapja december 31.

A Társaság az üzleti évet minden év január 1-től - december 31-ig határozza meg. Az éves beszámoló készítés időpontja tárgyévet követő február 15-e.

## 7.3. A könyvvezetési kötelezettség

A könyvvezetés az Sztv. 159-169. §-ban foglaltak és a számviteli alapelvek figyelembevételével a kettős könyvvitel rendszerében történik.

### 7.3.1. A Társaság a könyvvezetés és a beszámoló készítés során az alábbi számviteli, szétválasztási alapelveket érvényesíti:

Általános alapelv:

- a vállalkozás folytatásának elve.

Tartalmi alapelvek:

- teljesség elve,
- valódiság elve,
- teljeskörűség elve,
- áttekinthetőség és egyszerűség elve,
- állandóság elve.

Tartalomra ható kiegészítő alapelvek:

- tartalom elsődlegessége a formával szemben,
- költség-haszon összevetésének elve,
- lényegesség elve,
- bruttó elszámolás elve,
- egyedi értékelés elve,
- időbeli elhatárolás elve,
- óvatosság elve,
- összemérés elve.

## Formai alapelvek:

- világosság elve,
- következetesség elve,
- folytonosság elve.

## A számviteli alapelvek részletezése:

-A vállalkozás folytatásának elve azt jelenti, hogy a gazdálkodó a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy bármely okból történő jelentős csökkenése.

-A teljesség elve szerint mindazon gazdasági eseményeket könyvelni kell, amelyek az üzleti évre vonatkoznak, tehát január 1-től -december 31-ig, illetőleg a mérleg fordulónapját követően, de a mérlegkészítést megelőzően ismertté váltak.

-A valódiság elve alapján a könyvvitelben rögzített és a beszámolóban szereplő tételeknek a valóságban is megtalálhatónak, bizonyíthatóknak, kívülállók által is megállapíthatóknak kell lenniük.

-A teljeskörűség elve: a tevékenységek számviteli szétválasztása során –közvetlen hozzárendelés vagy valamilyen felosztási módszer alapján –minden eszköz, forrás, bevétel és ráfordítás felosztásra kerül a vállalkozás tevékenységei között,

-Áttekinthetőség és egyszerűség elve: a tevékenységek szétválasztása a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően, lehetőleg egyszerű és átlátható szabályok szerint, nyomon követhető módon történjen,

-Állandóság elve: a számviteli szétválasztás során alkalmazott szabályrendszer megváltoztatására csak a Hivatal előzetes tájékoztatása mellett van lehetőség. A szabályrendszer megváltoztatását a víziközmű-szolgáltató számviteli szabályzatában rögzíteni kell, és az éves beszámoló kiegészítő mellékletében is kell mutatni.

-Az összemérés elve azt jelenti, hogy az adott időszak teljesítéseinek elismert bevételeit, költségeit, ráfordításait a pénzügyi teljesítéstől függetlenül kell számításba venni. A bevételeknek és a költségeknek ahhoz az időszakhoz kell kapcsolódniuk, amikor azok gazdaságilag felmerültek.

-Az óvatosság elve az értékcsökkenések, értékvesztések, céltartalékok elszámolásával, képzésével figyelembe veszi az előre látható kockázatot és feltételezhető veszteséget akkor is, ha a fordulónap és a mérlegkészítés időpontja között vált ismertté. Nem lehet eredményt kimutatni, ha az árbevétel, a bevétel pénzügyi realizálása bizonytalan.

-A bruttó elszámolás elve a követelések és kötelezettségek, a bevételek és a ráfordítások egymással szemben nem számolható el.

-Az egyedi értékelés elve szerint az eszközöket és a kötelezettségeket a könyvvezetés és a beszámoló elkészítése során egyedileg kell rögzíteni és értékelni.

-Az időbeli elhatárolás elve azt jelenti, hogy az olyan gazdasági események kihatásait, amelyek két vagy több üzleti évet is érintenek, az adott időszak bevételei és költségei között olyan arányban kell elszámolni, ahogyan az az alapul szolgáló időszak és az elszámolási időszak között megoszlik.

-A tartalom elsődlegessége a formával szemben elve szerint az éves beszámolóban és az azt alátámasztó könyvvezetés során a gazdasági eseményeket, ügyleteket a tényleges gazdasági tartalmuknak megfelelően kell bemutatni, elszámolni.

-A lényegesség elve szempontjából lényegesnek minősül minden olyan információ, amelynek elhagyása, vagy téves bemutatása befolyásolja a beszámoló adatait felhasználók döntéseit.

-A költség-haszon összevetésének elve azt jelenti, hogy az éves beszámolóban nyilvánosságra hozott információk hasznosíthatósága (hasznossága) álljon arányban az információk előállításának költségeivel.

-A világosság elvének érvényesítése érdekében a könyvvezetést és a beszámolót áttekinthető, érthető, az Sztv-nek megfelelően rendezett formában kell elkészíteni.



-A következetesség elve az állandóságot és az összehasonlíthatóságot biztosítja a beszámoló tartalma és formája, valamint az azt alátámasztó könyvvezetés tekintetében.

-A folytonosság elve szerint az üzleti és nyitóadatainak meg kell egyezniük az előző év záró adataival, az egymást követő években az eszközök és a források értékelése, az eredmény számbavétele csak az Sztv-ben meghatározott szabályok szerint változhat.

#### 7.4. A számviteli alapelvek, a tevékenységek számviteli szétválasztása:

A könyvvezetés és a beszámoló készítése során a Sztv. 14-16§ alapelvei érvényesülnek. A Vksztv. számviteli szétválasztásra vonatkozó előírásait a társaság az összes tevékenységről készült a mérleghez és eredmény-kimutatáshoz soronként rendelt szabályok alapján az elsődleges tevékenységekre külön-külön, illetve a másodlagos tevékenységekre együttesen készülő mérleggel és eredmény-kimutatással teljesíti.

#### 7.5. Könyvvizsgálat

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 155. § (2) – (3) bekezdései alapján a Társaságra vonatkozóan a könyvvizsgálat kötelező

#### 7.6. A befektetett eszközök minősítése

Befektetett eszközként olyan eszközt szabad kimutatni, amelynek az a rendeltetése, hogy a tevékenységet, a működést tartósan, legalább egy éven túl szolgálja.

A befektetett eszközök közé soroljuk: az immateriális javakat, a tárgyi eszközöket, a befektetett pénzügyi eszközöket.

#### 7.7. Az amortizáció elszámolásának szabályai

A társaság a tárgyi eszközök körében az évenkénti értékcsökkenés levonásának elszámolására a társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény (a továbbiakban: Társasági adótörvény) 1. és 2. számú mellékleteiben szereplő értékcsökkenési leírási szabályokat, és a „Leírási kulcsok jegyzékét” alkalmazza az alábbiak szerint:

##### 7.7.1. Immateriális javak

a) szellemi termékek: 25%

b) vagyoni értékű jogok: 12,5%

kivétel:

- az örökös vagyoni értékű jog, melyet egyedileg, maradványértékkel kell meghatározni az aktiválás időpontjában
- a 2005.01.01. után vásárolt, aktivált vagyoni értékű jogok felhasználási joga 25%
- Káld és térsége, Rum és térsége szennyvíz rendszer üzemeltetési joga 4%

c) alapítás-átszervezés aktivált értéke 20%

##### 7.7.2 Tárgyi eszközök

a) járművek 20%

kivétel: azok a járművek, amelyek közvetlenül szolgálják a szolgáltatási tevékenységet 12,5%.

b) a műszaki szakterület javaslata alapján 2014.01.01-től a vízmérők értékcsökkenése 25%, a rádióadóké 8,33% azaz 12 év.

c) a következő eszközöket beszerzési értéküktől függetlenül a tárgyi eszközök között tartjuk nyilván:

- mobil telefonok: 33%
- bútorok: 14,5%
- szivattyúk: 14,5%
- monitor, nyomtató, egyéb számítástechnikai eszköz: 33%

- d) üzemeltetésre átvett eszközökön végzett felújítás értékcsökkenésének elszámolása 2011.01.01-től az alábbiak szerint történik:
- ingatlanok: 6%
  - gépek, berendezések, felszerelések: 14,5%
  - járművek, melyek közvetlenül szolgálják a szolgáltatási tevékenységet: 12,5%.
- e) A Gazdasági igazgató engedélyével a Kemenesvíz Kft-től vásárolt használt tárgyi eszközök esetében az értékcsökkenés mértéke 50%.
- f) A Gazdasági igazgató engedélyével a Sárvár-Víz Kft-től vásárolt használt tárgyi eszközök esetében az értékcsökkenés mértéke a műszak által készített minősítés alapján 4 év (25%).

Tárgyi eszközönként nyilvántartásba kell venni a várható hasznos élettartamot, a Sztv. 52. §-a szerint.

A Társasági adótörvény mellékletében szereplő „Leírási kulcsok jegyzékében” meghatározott százalékok a hasznos élettartamot fedik le.

A hasznos élettartam meghatározásnál alapszabályként kell alkalmazni:

- aktiválást megelőzően az üzemeltető terület vezetője, a rekonstrukció, fejlesztés, beruházás projekt vezetője javaslatot ad az adott eszköz hasznos élettartamára,
- a javaslatot a Fejlesztési Főmérnökség vezetője hagyja jóvá,
- a jóváhagyott javaslat után történhet az aktiválás,
- a javaslat az aktiválás mellékletét képezi.

Kivétel:

- 2005. január 1-től a laboratóriumi eszközöknél egyedileg az aktiválást megelőzően, a laboratórium javaslata alapján határozzuk meg a hasznos élettartamot,
- 2006. január 1-től a Gazdasági igazgató engedélyével használt tárgyi eszköz(ök) vásárlása esetén egyedileg az aktiválást megelőzően, a műszaki szakterület javaslata alapján határozzuk meg a hasznos élettartamot.
- A Szennyvíz-szolgáltatási Főmérnökség üzemeltetésében lévő Náriai komposztáló telepen üzembe helyezett önjáró ponyvacsevélő berendezés várható hasznos élettartama a berendezés gépészeti jellegét, és a használat sajátosságait együttesen figyelembe véve: 15 év. A várható élettartam meghatározásánál figyelembe vettük azt, hogy a berendezés speciális feladatot lát el, az adott helyre és célra, egyedi gyártással készült. A szállító és gyártó a tervezés és kivitelezés során messzemenően figyelembe vette az üzemeltetés speciális körülményeit (megerősített acélszerkezet, szabadtéri körülményekre tervezett hidraulika rendszer stb.) és ez a tény növeli az elvárható élettartamot. A ponyvacsevélő berendezés használata során – a társaságunknál alkalmazott komposztálási technológia sajátosságából adódóan – az állandó rendelkezésre állás mellett viszonylag alacsony aktív üzemóra számmal kell kalkulálni, és ez a tény is az átlagos gépek, berendezések esetében szokásosnál hosszabb élettartamot eredményez.

Vállalkozásunk az értékcsökkenés meghatározásánál a terv szerinti leírási módok közül az alábbiakat alkalmazza:

Immateriális javak	lineáris leírás
Ingatlan	lineáris leírás
Berendezések, felszerelések, gépek	lineáris leírás

kivételes esetben egyedi mérlegelés, műszaki minősítés alapján teljesítményarányos leírás.

Részvénytársaságunk a kisértékű, 100.000 Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket használatbavételkor egy összegben számolja el értékcsökkenési leírásként.

Az időszak terv szerinti értékcsökkenését napra arányosan az üzembe helyezés, aktiválás napjától kezdve kell elszámolni a havi főkönyvi zárás készítésének időpontja előtt. Ezt az elvet kell alkalmazni a selejtezés és a káresemény miatti megsemmisülés elszámolásakor is.

Nem számolható el terv szerinti értékcsökkenés a földterület, telek, az erdő, képzőművészeti alkotás, a régészeti lelet bekerülési értéke után, az üzembe nem helyezett beruházásnál.

Nem szabad terv szerinti értékcsökkenést elszámolni az olyan eszközknél, amely értékéből a használat során sem veszít, vagy amelynek értéke – különleges helyzetéből, egyedi mivoltából adódóan – évről-évre nő. Részvénytársaságunk terven felüli értékcsökkenést csak a számviteli törvényben kötelezően előírt esetekben számol el.

Mégpedig: a tárgyi eszközök, immateriális javak, beruházások:

- megsemmisülésével (érvénytelenítésével),
- selejtezésével,
- hiányzó (elveszett) tárgyi eszköz értékével kapcsolatosan ezen eszközök nettó értékét (maradványértékkel csökkentve) egyéb ráfordításként számolja el,
- azokat a befektetett eszközöket, amelyek a működést már tartósan nem szolgálják, átsorolhatók a forgóeszközök közé, műszaki minősítésre, egyedi döntés alapján.

Terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni az immateriális javaknál, a tárgyi eszközknél, ha:

- az immateriális javak, tárgyi eszköz (ide nem értve a beruházást) könyvszerinti értéke tartósan (egy évnél hosszabb) és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke. Jelentősnek tekintjük a könyv szerinti (nettó) értéknél 20 %-kal magasabb piaci értéket.
- az immateriális javak, tárgyi eszköz (ide értve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális javak, a tárgyi eszköz (ide értve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan,
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető, a vagyoni értékű jog megszűnik,
- a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák, vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz,
- az üzleti vagy cégérték vagy az alapítás-átszervezés aktivált értékének könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális javak, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérleg készítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális javak, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül – a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után – ki kell vezetni.

Terven felüli értékcsökkenés visszaírását akkor alkalmazzuk, ha a piaci érték a könyv szerinti értéket 20 %-kal meghaladja. A visszaírást az előző években elszámolt terven felüli értékcsökkenés mértékéig számoljuk el.

A teljesen leírt immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értéke és értékcsökkenése a főkönyvi számlákon mindaddig szerepel, amíg azok használatba vannak.

Ha az amortizáció elszámolásának körülményeiben változás áll be, eltérő leírás is alkalmazható, de a kiegészítő mellékletben indokolni kell, bemutatva az eredményre gyakorolt hatást.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, továbbá terv szerinti értékcsökkenés a tervezett maradványértéket elért immateriális javaknál, tárgyi eszközknél.

## 7.8. Forgóeszközök értékelése

- Készletek
- Követelések
- Értékpapírok

### 7.8.1. A készletek elszámolásának és értékelésének módja

A készletek között azokat az eszközöket kell kimutatni, amelyek a vállalkozó tevékenységét közvetlenül vagy közvetve szolgálják.

Készletek közé tartoznak:

- vásárolt anyagok,
- befejezetlen termelés és félkész termékek,
- késztermékek,
- áruk,
- közvetített szolgáltatások,
- betétdíjas göngyölegek,
- készletre adott előlegek.

Anyag-és árubeszerzést a főmérnökségek, művezetőségek és a társaság egyéb szervezetei megrendelése alapján végezzük.

Azon anyagbeszerzés esetében, amikor nincs megállapodás, nincs szerződés és a kiállított számla forint és euró értéket is tartalmaz, akkor a számla értékének utalása forintban történik.

Az év végi készletek értékelésénél az analitikus nyilvántartásban lévő havi mérlegelt átlagárát kell használni.

A Logisztika és Szállítmányozás köteles megvizsgálni év végén a készleten lévő anyagok havi mérlegelt átlagárát és ezt viszonyítani kell a mérleg készítés kori piaci árhoz. Ha az anyag havi mérlegelt átlagára jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke, akkor azt a mérlegben a tényleges piaci értéken kell kimutatni, a készlet értékét a különbözet értékvesztéskénti elszámolásával kell csökkenteni.

A vásárolt készletek havi mérlegelt átlagárát csökkentetten kell a mérlegben szerepeltetni, ha a készlet a vonatkozó előírásoknak, illetve eredeti rendeltetésének nem felel meg, ha megrongálódott, ha felhasználása, értékesítése kétségesse vált, vagy ha feleslegessé vált. A készlet értékének csökkentését –a különbözetnek értékvesztéskénti elszámolásával –ez esetben addig a mértékig kell elvégezni, hogy a készlet használhatóságának megfelelő, mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken (legalább haszonanyag áron, illetve hulladék értéken) szerepeljen a mérlegben. Amennyiben a készlet piaci értéke jelentősen és tartósan meghaladja a könyv szerinti értékét a különbözettel, a korábban elszámolt értékvesztést visszaírással csökkenteni kell. Az értékvesztés visszaírásával a készlet könyvszerinti értéke nem haladhatja meg az eredeti bekerülési értéket.

Az értékelést azon anyagfélésegeken kell elvégezni, amelyek év végi készletértéke az 500.000 forintot meghaladja.

Év közben a készleteket számítógépes nyilvántartás alapján mennyiségben és értékben tartjuk nyilván. Év végén tényleges mennyiségi leltárfelvétel készül, ennek megfelelően számoljuk el a leltárkülönbözetet. A készletértéket a mérlegben 2015. január 1-től havi mérlegelt átlagárral határozzuk meg.

Az Sztv. 28. §-a (2) bekezdésének b) pontja alapján a mérleg fordulónapján még ki nem számlázott, illetve a befejezetlen szolgáltatások értékét a mérlegben a saját termelésű készletek között a befejezetlen termelés tételében kell kimutatni az általános szabályok szerint közvetlen önköltségen.

### *Követelések minősítése, értékelése*

Követelések a Számviteli törvény 29. § (1) bekezdése szerint azok a különféle szállítási, vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésekből jogszerűen eredő, pénzügyben kifejezett fizetési igények, amelyek a vállalkozó által már teljesített, a másik fél által elfogadott, elismert termékértékesítéshez, szolgáltatás teljesítéséhez, hitelviszonyt megteremtő értékpapír, tulajdoni részesedést jelentő befektetéséhez kölcsönnyújtásához, előlegfizetéshez kapcsolódnak, valamint a különféle egyéb követelések, ide értve a vásárolt követeléseket, a bíróság által jogerősen megítélt követeléseket is.

A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél értékvesztést számolunk el a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján, ha a különbözet tartósan mutatkozik és jelentős összegű. Azt minősítjük tartós követelésnek értékvesztés elszámolás oldaláról, amely a mérleg fordulónapja és a mérleg készítés időpontja között nagy valószínűséggel nem folyik be.

Társaságunk 2017. január 1-től a csoportos értékvesztést a Sztv. 55. § (2) bekezdésének megfelelően százalékos mértékben határozza meg az alábbiak szerint:

Azon vevők esetében, akiknél van 365 napot meghaladó követelésünk és

- a követelés összege a 3.000 Ft-ot meghaladja, a követelés teljes összegére 15 % értékvesztést képezünk.
- a követelés összege az 500.000 Ft-ot meghaladja, a követelés teljes összegére 50% értékvesztést képezünk.

A fentiekben leírtaktól eltérően, amennyiben az adós tartozásának összege és gazdasági helyzete (eladósodásának mértéke, a saját tőke aránya az összes forráson belül) indokoltá teszi, úgy a követelést egyedileg minősítjük, és az egyedileg minősített követelés teljes összegére – minősítés függvényében - egyedi értékvesztést számolunk el.

### Egyedi értékvesztés képzése:

1./ Magánszemély tartozók esetén (31113 főkönyv) egyedi értékvesztést úgy lehet képezni, hogy a mérleg fordulónapján fennálló korosított vevőkimutatásból ki kell jelölni azokat a tartozókat, akiknek a 365 napon túli tartozása nagyobb/egyenlő, mint 500.000 Ft. Ezekben az esetekben a mérlegkészítés időpontjában fennálló lejárt követelésre 95 % értékvesztést lehet képezni.

2./ A Gazdálkodók (31111 főkönyv) Intézmények (31112 főkönyv) nem közüzemi díjtartozásból eredő egyéb vevők (3112 főkönyv az Önkormányzatok kivételével) esetén egyedi értékvesztést úgy lehet képezni, hogy a mérleg fordulónapján fennálló korosított vevőkimutatásból ki kell jelölni azokat a tartozókat, akiknek a 365 napon túli tartozása nagyobb/egyenlő, mint 100.000 Ft. Ezekben az esetekben a mérlegkészítés időpontjában fennálló lejárt követelésre 80 % értékvesztést lehet képezni.

3./ A nem közüzemi díjtartozásból eredő Önkormányzattal szembeni követelésekre (3112 főkönyvből az Önkormányzatok) egyedi értékvesztést úgy lehet képezni, hogy a mérleg fordulónapján fennálló korosított vevőkimutatásból ki kell jelölni azokat a tartozókat, akiknek a 365 napon túli tartozása nagyobb/egyenlő, mint 500.000 Ft. Ezekben az esetekben a mérlegkészítés időpontjában fennálló lejárt követelésre 50 % értékvesztést lehet képezni.

A követelések eredeti nyilvántartásba vételi értékét, az üzleti évben elszámolt, illetve, a halmozottan elszámolt értékvesztés összegét – legalább a mérlegtételek szerinti bontásban – a kiegészítő mellékletben be kell mutatni.

### *Értékpapírok minősítése, értékelése*

A forgóeszközök között kimutatott értékpapírokat beszerzési értékükön vesszük állományba, a tőzsdén nem jegyzett értékpapírokat ezen az áron szerepeltetjük, míg a tőzsdén jegyzett értékpapírokat – ha azok tőzsdei árfolyama legalább 20 %-kal tartósan alacsonyabb a beszerzési értéknél – az év utolsó közzétett tőzsdei áron szerepeltetjük.

### *7.9. Leltárfelvétel*

A könyvek üzleti év végi zárásához, a beszámoló elkészítéséhez, a mérleg tételeinek alátámasztásához olyan leltárt kell összeállítani, megőrizni, amely tételesen, ellenőrizhető módon tartalmazza a társaságnak a mérleg fordulónapján meglévő eszközeit és forrásait mennyiségben és értékben.

A részvénytársaság készleteit raktáron tartja, azok mozgásáról folyamatosan nyilvántartást vezet. Ez a folyamatos nyilvántartás vonatkozik a részvénytársaság összes eszközére. A főkönyvi könyveléssel értékben egyező folyamatos mennyiségi nyilvántartás alapján a leltár elkészíthető.

A folyamatos mennyiség nyilvántartás mellett a Leltározási Szabályzat alapján a leltározás gyakorisága az alábbiak szerint történik:

- az immateriális javakat 3 évente,
- ingatlanokat mennyiségi felvétellel 3 évenként,
- gépeket, berendezéseket 3 évente mennyiségi felvétellel,
- járműveket 3 évenként mennyiségi felvétellel,
- készleteket évente,
- kísértékű tárgyi eszközöket évente nyilvántartásokkal való egyeztetéssel,
- a beruházásokat évenként a nyilvántartásokkal történő egyeztetéssel,
- a befektetett pénzügyi eszközöket évenként mennyiségi felvétellel kell leltározni,
- a társaság által üzemeltetett víziközmű és egyéb vagyontárgyak leltározása 3 évente mennyiségi felvétellel, évente egyeztető nyilvántartással.

### *7.10. Az aktív időbeli elhatárolások*

Az aktív időbeli elhatárolásokat a mérlegben könyv szerinti értékben szerepeltetjük. Az aktív időbeli elhatárolások összegeit bizonylatokkal, számításokkal az eredeti bizonylatra hivatkozással kell alátámasztani, amelyek az elhatárolások jogszerűségét és okszerűségét megfelelően bizonyítani hivatottak.

### *7.11. A céltartalék képzése*

A céltartalék képzés szükséges ahhoz, hogy a tulajdonosok, a befektetők, a hitelezők vagy bármely üzleti partner megbízható, valós képet kapjon a beszámoló adataiból, a jövedelemtermelő képességről. Az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képezni:

A várható kötelezettségekre: azokra a múltbeli, illetve folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre, ideértve különösen: a jogszabályban meghatározott garanciális kötelezettséget, a függő kötelezettséget, a biztos (jövőbeni) kötelezettséget, a végkielégítés miatti fizetési kötelezettséget, a környezetvédelmi kötelezettséget, amelyek – a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk szerint – valószínű vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük vagy esedékességük időpontja a mérlegkészítéskor még bizonytalan és azokra a részvénytársaság a szükséges fedezetet más módon biztosította.

Céltartalék képezhető az olyan várható jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre, különösen: a tárgyi eszközfenntartási, az átszervezési költségekre, a környezetvédelemmel kapcsolatos költségekre, amelyek – a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk szerint – feltételezhetően vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük vagy felmerülésük időpontja a mérlegkészítéskor még bizonytalan és nem sorolhatók a passzív időbeli elhatárolások közé. A céltartalékot a meglévő dokumentációk figyelembevételével képezzük. A képzésnél figyelembe vesszük a várható költségek összegét, a felmerülés évét és ezek figyelembevételével határozzuk meg a tárgyévi várható eredmény függvényében.

#### *7.12. A kötelezettségek*

Kötelezettségek azok a szállítási, vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésekből eredő, pénzügyi értékben kifejezett elismert tartozások, amelyek a szállító, a vállalkozó, a szolgáltató, a hitelező, a kölcsönt nyújtó által már teljesített, a vállalkozó által elfogadott, elismert szállításhoz, pénzügyi értékhez, valamint az állami vagy önkormányzati vagyontörvény részét képező eszközök – törvényi rendelkezés, illetve felhatalmazás alapján történő - kezelésbeviteléhez kapcsolódnak.

#### *7.13. A passzív időbeli elhatárolások*

A passzív időbeli elhatárolások összegeit bizonylatokkal, számításokkal, az eredeti bizonylatra hivatkozással kell alátámasztani, amelyek az elhatárolások jogszerűségét és okszerűségét megfelelően bizonyítani hivatottak. A passzív időbeli elhatárolásokat a mérlegben könyv szerinti értéken kell szerepeltetni.

Passzív időbeli elhatárolások között halasztott bevételként kell kimutatni az egyéb bevételként vagy a pénzügyi műveletek bevételeként elszámolt: fejlesztési célra – visszafizetési kötelezettség nélkül – kapott, pénzügyileg rendezett támogatás, véglegesen átvett pénzeszköz összegét, elengedett, valamint a harmadik személy által átvállalt kötelezettség összegét, amennyiben az a kötelezettség terhére beszerzett eszközökhöz kapcsolódik (legfeljebb a kapcsolódó eszköz nyilvántartás szerinti értékében), térítés nélkül (visszaadási kötelezettség nélkül) átvett eszközök, továbbá az ajándékként, hagyatékként kapott, a többletként fellelt eszközök piaci, - illetve jogszabály eltérő rendelkezése esetén a jogszabály szerinti – értékét.

#### *7.14. Számviteli szétválasztási különbség*

A társaság „összevont” beszámolójának adatait szét kell osztani a számviteli szétválasztási elveknek megfelelően elsődleges (víz és szennyvíz tevékenység) és másodlagos tevékenységekre. A szétválasztási alapelvek szerint rögzített adatok után megmaradt szétválasztási különbséget (Eszközök-Források, a Források a jegyzett tőke, a tőketartalék és a lekötött tartalék nélkül) a Források között kell szerepeltetni, vagy szét kell osztani. A jegyzett tőke, a tőketartalék és a lekötött tartalék egyes tevékenységekre vonatkozó mértékének meghatározása: az egyes tevékenységek Eszközök-Források (a Források a jegyzett tőke, a tőketartalék és a lekötött tartalék nélküli) különbségének összege a ZRt. összesen ugyanezen számítás szerinti különbségének összegéhez viszonyított arányával kell kiszámítani a jegyzett tőke, a tőketartalék és a lekötött tartalék forrás sorok összegét tevékenységenként. Tevékenység alatt az elsődleges (víz és szennyvíz tevékenység) és másodlagos tevékenység kategóriát értjük.

#### *7.15. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások*

A Sztv. 14.§ (4) bekezdése szerint kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak tekintjük az adott üzleti évet érintő tételeket, ha azok összege meghaladja az üzleti év mérlegfőösszegének 5%-át.

### **8. Piaci helyzet**

A szolgáltatás speciális jellegéből adódóan a piaci viszonyok csak korlátozottan érvényesülnek, mivel egyrészt ellátási területén monopolhelyzetben van, másrészt gazdasági megfontolásból a társaság sem tud termékváltás lehetőségével élni, mert a víz mással nem helyettesíthető termék.

## 9. A részvénytársaság mérlegének főbb adatai

<i>Megnevezés</i>	<i>2018. dec. 31</i>	<i>2019. dec. 31</i>
<b><i>BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</i></b>	<b><i>2 072 432</i></b>	<b><i>1 714 035</i></b>
Immateriális javak	239 539	193 266
Tárgyi eszközök	1 815 936	1 495 523
Befektetett pénzügyi eszközök	16 957	25 246
<b><i>FORGÓESZKÖZÖK</i></b>	<b><i>3 430 145</i></b>	<b><i>4 080 856</i></b>
Készletek	113 965	99 237
Követelések	1 352 276	1 226 360
Értékpapírok	0	0
Pénzeszközök	1 963 904	2 755 259
<b><i>AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</i></b>	<b><i>352 046</i></b>	<b><i>348 313</i></b>
<b><i>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</i></b>	<b><i>5 854 623</i></b>	<b><i>6 143 204</i></b>
<b><i>SAJÁT TŐKE</i></b>	<b><i>3 176 693</i></b>	<b><i>2 793 483</i></b>
Jegyzett tőke	1 174 342	1 174 342
Jegyzett, de még be nem fiz. tőke (-)	0	0
Tőketartalék	1 232	1 232
Eredménytartalék	1 976 039	1 985 310
Lekötött tartalék	15 810	15 810
Értékelési tartalék	0	0
Adózott eredmény	9 270	-383 211
<b><i>CÉLTARTALÉK</i></b>	<b><i>0</i></b>	<b><i>0</i></b>
<b><i>KÖTELEZETTSÉGEK</i></b>	<b><i>2 255 185</i></b>	<b><i>2 935 891</i></b>
Hosszú lejáratú kötelezettségek	517 143	412 674
Rövid lejáratú kötelezettségek	1 738 042	2 523 217
<b><i>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</i></b>	<b><i>422 745</i></b>	<b><i>413 830</i></b>
<b><i>FORRÁSOK ÖSSZESEN</i></b>	<b><i>5 854 623</i></b>	<b><i>6 143 204</i></b>

*1. számú mellékletben teljes részletezettséggel kibontva.*



## II. VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET

### 1. Eszközök összetétele, alakulása

A társaság eszközei és forrásai 2019. év során 4,9 %-kal, 5 854 623 eFt-ról 6 143 204 eFt-ra növekedtek.

<i>Vagyonösszetétel</i>				
	<i>2018.dec.31.</i>	<i>Megoszlás</i>	<i>2019.dec.31.</i>	<i>Megoszlás</i>
<i>Befektetett eszközök</i>	<i>2 072 432</i>	<i>35,4%</i>	<i>1 714 035</i>	<i>27,9%</i>
<i>Forgóeszközök</i>	<i>3 430 145</i>	<i>58,6%</i>	<i>4 080 856</i>	<i>66,4%</i>
<i>Aktív időbeli elhatárolás</i>	<i>352 046</i>	<i>6,0%</i>	<i>348 313</i>	<i>5,7%</i>
<i>Eszközök összesen</i>	<i>5 854 623</i>	<i>100,0%</i>	<i>6 143 204</i>	<i>100,0%</i>

A befektetett eszközök értéke 17,3 %-kal, 358 mFt-tal csökkent 2018. évhez képest. A csökkenés túlnyomó része abból adódott, hogy társaságunk a fedett uszodát és termálfürdőt térítésmentes vagyonátadásról szóló megállapodás keretében a SZMJV Önkormányzat kizárólagos tulajdonába adta 2019. január 1. napi hatállyal.

A befektetett eszközökön belül az immateriális javak értéke 19,3 %-kal, 46 mFt-tal, a tárgyi eszközök értéke 17,6 %-kal, 320 mFt-tal alacsonyabb, a befektetett pénzügyi eszközök értéke 48,9 %-kal, 8 mFt-tal magasabb az előző évhez képest.

A tárgyi eszközök aránya a befektetett eszközökön belül 87,2 %, 0,4 %-kal alacsonyabb az előző évhez képest. Ezen belül a műszaki berendezések, gépek, járművek értéke 41 mFt-tal, a beruházások, felújítások 3 mFt-tal növekedtek, az ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok 348 mFt-tal, az egyéb berendezések, felszerelések, járművek értéke 8 mFt-tal csökkent. 2019-ban a beruházásokra adott előlegek 0,8 mFt.

A befektetett pénzügyi eszközök értéke, amely a dolgozóknak nyújtott lakásvásárlási és -felújítási kölcsönökből áll, 8 mFt-tal növekedett. 2019. évben az 1 fő által igénybe vehető összeg emelkedett, másrészt több dolgozónak nyújtott a társaság kölcsönt.

Az eszközökön belül a 66,4 %-os arányt képviselő forgóeszközök értéke 19 %-kal, 651 mFt-tal magasabb az előző évi értéknél.

A készletek záró értéke 99 mFt, 12,9 %-kal alacsonyabb az előző év záró értékénél.

A követelések állománya szintén csökkent a 2018. év végéhez képest 9,3 %-kal, 126 mFt-tal. A követelések 83,3 %-a vevőkövetelés, amely az október-november havi elszámoló számlákkal együtt a következő 1-2 hónapra kibocsátott részszámlákból, valamint a havonta leolvasott felhasználási helyekre december hónapban kibocsátott számlákból a mérleg fordulónapon (december 31-én) fennálló követelés.

A pénzeszközök értéke a tavalyi évhez képest 791 mFt-tal, 40,3 %-kal növekedett.

Az aktív időbeli elhatárolások értéke 1,1 %-kal kevesebb a bázis adatnál, 96,8 %-át a víz- és csatornaszolgáltatási árbevételek időbeli elhatárolása adja.

A fentiekből eredően az eszközök értéke összességében 4,9 %-kal, 289 mFt-tal nőtt.

**2. Források összetétele, alakulása***Források összetétele*

	2018.dec.31.	Megoszlás	2019.dec.31.	Megoszlás
Saját tőke	3 176 693	54,3%	2 793 483	45,5%
ebből:				
Jegyzett tőke	1 174 342	37,0%	1 174 342	42,0%
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0		0	
Tőketartalék	1 232	0,0%	1 232	0,0%
Eredménytartalék	1 976 039	62,2%	1 985 310	71,1%
Lekötött tartalék	15 810	0,5%	15 810	0,6%
Értékelési tartalék	0	0,0%	0	0,0%
Adózott eredmény	9 270	0,3%	-383 211	-13,7%
Céltartalékok	0		0	
Kötelezettségek	2 255 185	38,5%	2 935 891	47,8%
Passzív időbeli elhatárolás	422 745	7,2%	413 830	6,7%
<i>Források összesen</i>	<i>5 854 623</i>	<i>100,0%</i>	<i>6 143 204</i>	<i>100,0%</i>

A források összes értéke 4,9 %-kal, 289 mFt-tal nőtt, amely a saját tőke és a passzív időbeli elhatárolások csökkenéséből, valamint a kötelezettségek növekedéséből ered.

A saját tőke összességében 383 mFt-tal csökkent, amelyet az eredménytartalék 9 mFt-os növekedése, valamint az adózott eredmény alakulása okozott.

Céltartalék képzése 2019. évben sem történt.

A kötelezettségek összege 30,2 %-kal 681 mFt-tal nőtt 2018. évhez képest. Ezen belül a hosszú lejáratú kötelezettségek értéke 20,2 %-kal, 104 mFt-tal csökkent a víz- és szennyvízközmű használati díjak elszámolásából adódóan, míg a rövid lejáratú kötelezettségek értéke 785 mFt-tal, 45,2 %-kal magasabb. 643 mFt a Víziközművek Állami Rekonstrukciós Alapjából pályázat útján, valamint a Víziközművek Energiahatékonyságának Fejlesztése pályázattal elnyert, támogatási előleg jogcímén átutalt összegből származik, 248 mFt a szállítókkal szembeni kötelezettségek növekedéséből ered.

A passzív időbeli elhatárolások értéke 9 mFt-tal, 2,1 %-kal alacsonyabb az előző évhez képest. A halasztott bevételeket az átvett pénzeszközök, a közműfejlesztési hozzájárulás még fel nem használt része, valamint ugyanezen fejlesztési forrásokból megvalósított beruházások nettó értéke alkotja.

A forrásokon belül a saját tőke részaránya 54,3 %-ról 45,5 %-ra csökkent, a kötelezettségek részaránya 38,5 %-ról 47,8 %-ra nőtt, míg a passzív időbeli elhatárolásoké 7,2 %-ról 6,7 %-ra csökkent.

**3. Vagyoni helyzet mutatói**

	2018.dec.31.	2019.dec.31.
<i>Saját tőke aránya</i>		
Saját tőke/Összes forrás	54,3%	45,5%
Saját tőke/Jegyzett tőke	270,5%	237,9%
<i>Saját tőke változása</i>		
Mérleg szerinti eredmény/Saját tőke	0,3%	-12,1%
<i>Befektetett eszközök fedezettsége</i>		
Saját tőke/Befektetett eszközök	153,3%	163,0%

A mutatók azt tükrözik, hogy a társaságnál a saját tőke aránya az összes forráshoz és a jegyzett tőkéhez képest csökkent. Nőtt a saját tőke/befektetett eszközök aránya, amely alapján látható, hogy társaságunk forrásai elegendőek a több évre lekötött, tartós eszközök finanszírozására.

**4. Pénzügyi helyzet mutatói**

	2018.dec.31.	2019.dec.31.
<i>Likviditási mutatók</i>		
I. Likvid pénzeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek	113,0%	109,2%
II. Pénzeszközök+Követelések/Rövid lejáratú köt.	1,91	1,58
III. Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek	1,97	1,62
<i>Vevőállomány/Szállítóállomány</i>	2,1	1,3
<i>Beszedési idő</i>		
Negyedéves vevőállományok átlaga/Átlagos napi értékesítés	28,6	27,1
<i>Eladósodottság</i>		
Kötelezettségek/Saját tőke	71,0%	105,1%
<i>Nettó eladósodottság</i>		
Kötelezettségek-Követelések/Saját tőke	28,4%	61,2%

**A lejárt követelések a lejárat ideje szerint:**

	2018.dec.31.	2019.dec.31.
1-30 nap	114 861	116 056
31-90nap	43 025	39 725
91-180 nap	28 842	20 624
181-365 nap	41 865	33 981
365 napon túl	167 023	173 769
<i>Lejárt követelések összesen</i>	<i>395 616</i>	<i>384 155</i>
<i>Mérlegkészítés időpontjáig (febr.15) befolyt összeg</i>	<i>115 341</i>	<i>93 234</i>
<i>Mérlegkészítés időpontjában fennálló lejárt követelések</i>	<i>280 275</i>	<i>290 921</i>

A likviditási mutatók romlottak, amelyet alapvetően a rövid lejáratú kötelezettségek és a pénzeszközök előzőekben említett pályázatokkal kapcsolatos támogatási előlegekből származó növekedése okozott. A II-III. likviditási mutatók I. mutatóhoz képest kisebb mértékű javulását a követelések és a készletek csökkenése idézte elő.

A vevőállomány és a szállítóállomány egymáshoz viszonyított aránya alacsonyabb az előző évhez képest, miután a szállítóállomány 248 mFt-tal nőtt, a vevőállomány pedig 126 mFt-tal csökkent.

Az átlagos beszedési idő 1,5 nappal csökkent, amit a negyedév végi vevőkövetelésekből számított átlagos vevőállomány 2,9 %-os csökkenése és az átlagos napi értékesítés 2,5 %-os növekedése okozott.

Az eladósodottság mutatóiból látható, hogy a társaság tevékenységének finanszírozásában csökkent a saját forrás aránya. A kötelezettségek túlnyomó része továbbra is rövid lejáratú kötelezettség, ennek legnagyobb részét a pályázati támogatási előleg, a szállítóállomány, a víziközmű használati díjhoz kapcsolódó, önkormányzatokkal szembeni kötelezettségek, valamint az adó- és járulékfizetési kötelezettségek teszik ki.

**5. Gazdálkodási eredmények, jövedelmezőség vizsgálata**

	2018.dec.31.	2019.dec.31.
<i>Árbevétel arányos üzleti eredmény</i>		
Üzemi (üzleti) eredmény/Értékesítés nettó árbev.	0,13%	-5,05%
<i>Saját tőke jövedelmezősége</i>		
Adózás előtti eredmény/Saját tőke	0,41%	-13,72%
<i>Alaptőke jövedelmezősége</i>		
Adózott eredmény/Jegyzett tőke	0,79%	-32,63%

2019. évben az értékesítés nettó árbevételének 80,8 %-a származott az elsődleges tevékenységekből. Az üzemi tevékenység eredménye -388 mFt, 398 mFt-tal alacsonyabb az előző időszakhoz képest. A pénzügyi műveletekből származó eredmény növekedése 1,6 mFt, bevételei 2,2 mFt-tal, a ráfordítások 0,6 mFt-tal növekedtek.  
Az adózott eredmény -383 mFt.

### III. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

#### 1. Immateriális javak bruttó értékének és értékcsökkenésének változása

Megnevezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Alapítás- átstrukturizálás aktivált értéke	Immateriális javak összesen
Bruttó érték jan.1-én	944 328	3 490	1 815	949 633
Növekedés	18 699	382		19 081
Csökkenés	1 585			1 585
<i>Bruttó érték dec. 31-én</i>	<i>961 442</i>	<i>3 872</i>	<i>1 815</i>	<i>967 129</i>
Halmozott écs jan.1-én	706 854	1 425	1 815	710 094
Tárgyidőszaki écs	64 412	943		65 355
Halmozott écs. változás	-1 585			-1 585
<i>Halmozott écs dec.31-én</i>	<i>769 681</i>	<i>2 368</i>	<i>1 815</i>	<i>773 864</i>
<i>Nettó érték dec.31-én</i>	<i>191 761</i>	<i>1 504</i>	<i>0</i>	<i>193 265</i>

#### 2. Tárgyi eszközök bruttó értékének és értékcsökkenésének változása

Megnevezés	Ingtatlanok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Összesen
<i>Bruttó érték jan.1-én</i>	<i>1 236 316</i>	<i>3 608 151</i>	<i>422 970</i>	<i>5 267 437</i>
Új berendezés, ért.növ.	907	318 661	9 620	329 188
Használt eszk. beszerz., átvétel		5 200	6448	11 648
Átminősítés				
<i>Növekedés</i>	<i>907</i>	<i>323 861</i>	<i>16 068</i>	<i>340 836</i>
Selejtezés, megsemmisítés		18 402	1 747	20 149
Eladás, átadás		36 376	3 273	39 649
Átminősítés	530 641	142 658	24 493	697 792
Egyéb csökkenés (átháramlás)				
<i>Csökkenés</i>	<i>530 641</i>	<i>197 436</i>	<i>29 513</i>	<i>757 590</i>
<i>Bruttó érték dec. 31-én</i>	<i>706 582</i>	<i>3 734 576</i>	<i>409 525</i>	<i>4 850 683</i>
Halmozott écs jan.1-én	425 026	2 673 067	370 550	3 468 643
Tárgyidőszaki écs	13 936	276 703	23 859	314 498
Halmozott écs. változás	-195 653	-190 952	-29 064	-415 669
<i>Halmozott écs dec.31-én</i>	<i>243 309</i>	<i>2 758 818</i>	<i>365 345</i>	<i>3 367 472</i>
<i>Nettó érték dec.31-én</i>	<i>463 273</i>	<i>975 758</i>	<i>44 180</i>	<i>1 483 211</i>
Beruházások, felújítások				
Beruházásokra adott előleg				
<i>Tárgyi eszközök összesen</i>	<i>463 273</i>	<i>975 758</i>	<i>44 180</i>	<i>1 483 211</i>

A részvénytársaság az alábbi tárgyi eszközök után nem számolt el értékcsökkenést:

Földterület 70 645 eFt

**3. Befektetett pénzügyi eszközök**

	2018. dec. 31.	2019. dec. 31.
Dolgozóknak nyújtott lakásépítési kölcsön	16 957	25 246

**4. Készletek**

	2018. dec. 31.	2019. dec. 31.
Anyagok	102 177	94 981
Befejezetlen termelés és félkész termékek	11 498	3 822
Áruk	290	434
Készletek összesen	113 965	99 237

**5. Követelések**

	2018. dec. 31.	2019. dec. 31.
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	1 147 428	1 021 495
Egyéb követelések	204 848	204 865
Követelések összesen	1 352 276	1 226 360

**6. Egyéb követelések részletezése**

	2018. dec. 31.	2019. dec. 31.
Rövidlejáratú lakáskölcsön törlesztés	5 027	411
Egyéb célra adott előlegek	2 441	3 277
Munkavállalóknak folyósított előlegek	2 308	2 150
Szállítóval szembeni követelés	10 345	5 837
Egyéb követelés (Grawe életbiztosítás)	9 953	9 016
Különféle egyéb követelés (áfa átvezetés)	101 480	50 778
Különféle egyéb követelés (ÁFA tv. 58§)	34 598	87 507
Pénzben adott kaució	4 484	5 484
Bankkártya elszámolási számla /ÜFI, Uszoda/	206	139
Csoportos beszédési megbízás (nyilvántartás, PEK)	8	300
MÁK ellátások	367	125
OEP ellátások	4976	4 035
Társasági adó	10 341	15 077
Energiaellátók jövedelemadója	15 884	15 884
Utalványok	0	19
Helyi adók elszámolása (túlfizetés)	2 426	4 826
Telekadó	4	0
<b>Összesen</b>	<b>204 848</b>	<b>204 865</b>

**7. Pénzeszközök**

	2018. dec. 31.	2019. dec. 31.
Pénztár, csekkek	1 319	1 387
Bankbetétek	1 962 585	2 753 872
<b>Pénzeszközök összesen</b>	<b>1 963 904</b>	<b>2 755 259</b>

**8. Aktív időbeli elhatárolások**

	2018. dec. 31.	2019. dec. 31.
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	340 220	337 034
ebből: ivóvíz- és csat.szolg. árbev. számított időbeli elhatárolása az utolsó leolvasástól dec. 31-ig	340 220	337 034
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	11 826	11 279
<b>Összesen</b>	<b>352 046</b>	<b>348 313</b>

**9. Saját tőke alakulása**

<i>Évek</i>	<i>Jegyzett tőke</i>	<i>Tőketartalék</i>	<i>Eredménytart.</i>	<i>Lekötött tart.</i>	<i>Adózott eredmény *</i>
1997	7 537 500	542 847	0	0	-48 332
1998	7 537 500	494 515	0	0	-36 643
1999	7 537 500	457 872	0	0	11 126
2000	7 537 500	457 872	11 127	0	30 084
2001	7 537 500	457 872	9 770	31 441	3 987
2002	7 537 500	457 872	22 900	22 297	6 542
2003	7 537 500	457 872	28 364	23 376	19 836
2004	7 537 500	457 872	19 818	51 757	124 509
2005	7 537 500	457 872	103 444	92 640	159 299
2006	7 537 500	457 872	228 060	127 323	128 277
2007	7 537 500	457 872	323 992	159 668	149 684
2008	7 537 500	457 872	393 057	240 287	533 471
2009	7 537 500	457 872	912 618	254 197	397 679
2010	7 537 500	457 872	1 233 493	331 000	411 680
2011	7 537 500	457 872	1 558 468	417 705	212 364
2012	7 537 500	457 872	150 598	2 037 939	0
2013	1 174 342	1 232	1 355 882	6 894 619	-6 421 490
2014	1 174 342	1 232	1 762 614	66 397	28 142
2015	1 174 342	1 232	1 834 389	22 764	98 790
2016	1 174 342	1 232	1 940 133	15 810	1 947
2017	1 174 342	1 232	1 942 080	15 810	33 959
2018	1 174 342	1 232	1 976 039	15 810	9 270
2019	1 174 342	1 232	1 985 310	15810	-383 211

\* A fejléctet a Sztv. változása miatt módosítottuk. A mutatók azonos adattartamúak, így összehasonlíthatóak is.

**10. Céltartalék képzése jogcímek szerint**

Céltartalék képzése 2018. és 2019. évben nem történt

**11. Hosszú lejáratú kötelezettségek**

	<i>2018. dec. 31.</i>	<i>2019. dec. 31.</i>
Vízközmű használati díj	121 406	118 630
Szennyvízközmű használati díj	144 709	133 378
Üzemeltetett eszközök bérleti díja	251 028	160 666
<i>Összesen</i>	<i>517 143</i>	<i>412 674</i>

**12. Rövid lejáratú kötelezettségek**

	<i>2018. dec. 31.</i>	<i>2019. dec. 31.</i>
Vevőtől kapott előlegek	4 887	12 201
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	545 722	793 752
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 187 433	1 717 264
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	1 738 042	2 523 217

**13. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése**

	2018. dec. 31.	2019. dec. 31.
Vevőkkel szembeni tartozás	49 858	57 503
Önkorm szembeni rövid lejáratú köt. (hosszú lejár. köt. 50 %-a)	517 143	412 674
SZJA elszámolás	31 670	31 660
Cégautó adó	195	196
Rehabilitációs foglalkoztatási hozzájárulás elszámolása	8 043	8 046
Egészségügyi hozzájárulás elszámolása	2 227	0
Vízterhelési díj, levegőterhelési díj elszámolása	10 654	10 010
Innovációs járulék	216	4 860
Áfa elszámolás	156 040	157 061
Gépjármű súlyadó	0	4
Jövedelem elszámolás	145 427	125 297
Nyugdíjbizt. Alap és az EB és munkaerőpiaci jár. elszámolása	38 921	37 802
Szociális hozzájárulás	38 662	38 765
Szakképzési hozzájárulás elszámolása	2 740	2 572
Vízkezelési járulék elszámolása	16 304	17 609
Szennyvízbírság	2 915	3 951
Dolgozói bérből továbbutalás	2 973	3 214
Kapott kaució	1 005	529
Kapott óvadék	90	90
Ajánlati biztosíték elszámolása	0	1 366
Következő évben fizetendő Áfa	162 350	161 261
Pályázati pénz elszámolási számlák	0	642 794
<b>Összesen</b>	<b>1 187 433</b>	<b>1 717 264</b>

**14. Passzív időbeli elhatárolások**

	2018. dec. 31.	2019. dec. 31.
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	64 470	65 373
ebből:		
Víz és csatornaszolgáltatás használati díja 2018	44 139	0
Víz és csatornaszolgáltatás használati díja 2019	0	40 914
Könyvvizsgálat	1 040	1 040
Prémium, járulékok	2 714	2 803
Földgáz és villamos energia	3 026	13 931
Hulladékszállítás	610	1 004
Karbantartási költség, munkaruha bérlet	749	192
Igazgatási, szolgáltatási díjak	8 625	3 477
Halasztott bevételek	358 275	348 457
<b>Összesen</b>	<b>422 745</b>	<b>413 830</b>

**15. Halasztott bevételek részletezése**

Megnevezés	Összes halasztott bevétel	Halasztott bevételek összetevői			
		Fejlesztési támogatás	TÁMOP	Egyéb fejlesztési célú pénzeszköz	Közműfejlesztési hozzájárulás
Támogatásból finanszírozott eszközök értéke					
2018. december 31.	70 047	60 253	46	9 748	0
2019. december 31.	41 078	41 062	16	0	0
Fel nem használt támogatás					
2018. december 31.	288 228	59 267	0	0	228 961
2019. december 31.	307 379	59 267	0	0	248 112
<i>Összesen</i>					
2018. december 31.	358 275	119 520	46	9 748	228 961
2019. december 31.	348 457	100 329	16	0	248 112

**IV. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK****1. Belföldi értékesítés nettó árbevétele tevékenységenként**

	2018. év	2019. év
Ivóvíz termelés és -szolgáltatás	2 922 999	2 950 784
Szennyvíz elvezetés és -tisztítás	3 231 159	3 261 353
Ipari víz szolgáltatás	11 498	13 943
Fürdő szolgáltatás és kiegészítő tevékenységei	118 450	126 798
Alaptevékenységhez kapcsolódó egyéb szolgáltatás	97 995	124 121
Alaptevékenységen kívüli egyéb tevékenység	128 509	194 358
Építőipari tevékenység	973 277	1 015 702
<i>Összesen</i>	<i>7 483 887</i>	<i>7 687 059</i>

**2. Export értékesítés nettó árbevétele**

	2018. év	2019. év
Termékexport (Ausztria)	15 872	0

**3. Aktivált saját teljesítmények költségnemenkénti részletezése**

	2018. év	2019. év
Közvetlen anyagköltség	5 326	722
Közvetlen bérköltség	1 800	380
Béjtárulékok	346	69
Közvetlen gépköltség (gépjármű, munkagép)	127	1
<i>Összesen</i>	<i>7 599</i>	<i>1 172</i>



#### 4. Önkormányzatoknak átadásra kerülő saját előállítású beruházások értékének költségnemenkénti részletezése

	2018. év	2019. év
Közvetlen anyagköltség	812	221
Közvetlen bérköltség	945	112
Bérfelrakások	189	21
Közvetlen gépköltség (gépjármű, munkagép)	29	0
Egyéb közvetlen költség	103	0
Saját termelésű készletek állományváltozása	5 482	0
<b>Összesen</b>	<b>7 560</b>	<b>354</b>

#### 5. Befejezetlen saját beruházások értékének költségnemenkénti összetétele

	2018. év	2019. év
Közvetlen anyagköltség	0	55
Közvetlen bérköltség	0	361
Bérfelrakások	0	47
Közvetlen gépköltség (gépjármű, munkagép)	0	1
<b>Összesen</b>	<b>0</b>	<b>464</b>

#### 6. Befejezetlen építőipari munkák értékének költségnemenkénti összetétele

	2018. év	2019. év
Közvetlen anyagköltség	415	1 500
Közvetlen bérköltség	220	864
Bérfelrakások	43	151
Közvetlen gépköltség (gépjármű, munkagép)	1	2
Egyéb közvetlen költség	11 680	3 105
Egyéb szolgáltatás	136	0
Saját termelésű készletek állományváltozása	908	1 478
<b>Összesen</b>	<b>13 403</b>	<b>7 100</b>

#### 7. Költségek költségnemenként

	2018. év	2019. év
Anyagköltség	613 575	726 135
Energiaköltség	742 879	792 936
ebből: villamos energia	551 267	596 436
üzemanyag	113 242	111 794
földgáz	76 429	82 369
egyéb energia	1 941	2 337
Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 159 966	2 071 263
Egyéb szolgáltatások	284 742	285 198
Eladott áruk beszerzési értéke	4 025	18 099
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	43	4 630
Bérköltség	2 109 302	2 250 297
Személyi jellegű egyéb költ.	206 474	194 913
Bérfelrakások	465 601	487 593
Értékcsökkenési leírás	425 773	407 220
<b>Összesen</b>	<b>7 012 380</b>	<b>7 238 284</b>

**8. Igénybe vett szolgáltatások értékének részletezése**

	2018. év	2019. év
Szennyvíziszap szállítás, injektálás	95 440	96 903
Szennyvíztisztítás bér munkadíja	147 881	141 314
Távközlési és postai szolgáltatások	91 440	95 740
Üzemeltetett eszközök használati díja	851 939	859 608
Idegen fenntartás	149 762	156 964
Idegen szállítás, fuvar	301	168
Vízminőség vizsgálatok, ellenőrzések	16 461	11 509
Építőipari szolgáltatások igénybevétele	511 305	391 023
Szakértői díj tanácsadás	33 828	33 035
Informatikai szolgáltatás	52 124	52 769
Gépjárműkövetési rendszer használati díja	1 573	1 594
Kiküldetés (belföld, külföld) útiköltség, szállásköltség	600	1 035
Bérleti díjak	6 689	5 555
Hirdetés, reklámköltség	39 692	40 393
Oktatás, továbbképzés	3 160	3 607
Könyvvizsgálat	3 200	3 200
Biztonsági őrzés	17 198	17 720
Megbízásba adott takarítás	12 962	14 760
Tagsági díjak költsége	4 040	3 598
Munkaruhabérlés	13 165	12 928
Egyéb igénybevett szolg költségei	26 422	20 172
Köztisztasági díjak	35 627	34 207
Környezetvédelmi költségek	1 813	1 962
Igénybevett tervezési munkák költségei	7 271	6 371
Nyugdíjas szövetkezet	36 073	65 128
<b>Összesen</b>	<b>2 159 966</b>	<b>2 071 263</b>

**9. Egyéb szolgáltatások értékének részletezése**

	2018. év	2019. év
Vízkészlet járulék	60 413	61 437
MEKH felügyeleti díj	41 187	41 859
Hatósági, igazgatási díjak, illetékek	33 619	28 401
Posta Elszámolási Központ csekkelszámolás	126 699	131 019
Vagyonbiztosítás	9 826	10 522
Gépjármű biztosítás	12 817	11 779
Vezető tisztségviselők felelősségbiztosítása	181	181
<b>Összesen</b>	<b>284 742</b>	<b>285 198</b>

**10. Egyéb bevételek részletezése**

	2018. év	2019. év
Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök árbevétele	15 074	6 389
Káreseménnyel kapcsolatos kapott bevétel	816	13
Kapott bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	14 456	44 175
Behajthatatlan és leírt követelés kapott összege	2 161	4 171
Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás	1 140	603
Egyéb bevételek	21 202	28 434
Biztosító által visszaigazolt kártérítés összege	5 684	8 054
Értékvesztett követelésre befolyt egyéb bevétel	37 176	2 365
Értékvesztett követelés értékét meghaladó befizetés	34 656	31 410
Víz- és csatornadíj számlák kerekítési különbözete	24	24
Fürdőszolgáltatás általános működési támogatás	100 000	100 000
Költségvetésből kapott támogatás, juttatás (díjtámogatás)	15 795	16 874
Sajátos egyéb bevételek	48 911	9 748
Különféle egyéb bevételek	21 406	19 221
ebből:		
Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás	410	30
Véglegesen használati díjből kapott támogatás	20 996	19 191
<b>Összesen</b>	<b>318 501</b>	<b>271 481</b>

**11. Egyéb ráfordítások részletezése**

	2018. év	2019. év
Értékesített, selejtezett eszközök könyv szerinti értéke	2 142	1 468
Káreseménnyel kapcsolatos fizetett összegek	2 339	1 685
Bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	1 085	789
Szennyvízbírság	2 915	3 951
Egyéb ráfordítás	152	28
Támogatás (költség, ráfordítás ellentételezésére adott)	2 873	4 100
Sajátos egyéb ráfordítások	50 453	434 647
ebből víziközmű vagyontáadás önkormányzatoknak	50 453	434 647
Követelések elszámolt értékvesztése	45 824	40 863
Innovációs hozzájárulás	18 450	18 439
Vízterhelési és levegőterhelési díj	46 027	40 599
Cégautó adó	765	783
Közművezeték adó	408 850	410 512
Behajthatatlan követelés leírt összege	49 472	8 127
Építményadó	16 280	10 138
Iparüzési adó	108 683	109 063
Telekadó	0	8
Gépjárműadó	7 498	7 545
Idegenforgalmi adó	1	0
Káreseményekkel kapcsolatos fizetendő kártérítés	3 694	7 705
Hiányzó, megsemmisült állományból kivezetett immateriális javak, tárgyi eszközök	1 323	117
Hiányzó, megsemmisült állományból kivezetett készletek	1 164	3 653
<b>Összesen</b>	<b>769 990</b>	<b>1 104 220</b>

**12. Értékvesztés elszámolása**

	Folyószámla értéke		Értékvesztés összege	
	2018. év	2019. év	2018. év	2019. év
Egyedileg képzett értékvesztés	81 097	78 065	34 785	28 785
Csoportosan képzett értékvesztés	69 546	74 605	11 039	12 079
Tárgyévi képzett értékvesztés	150 643	152 670	45 824	40 864
Értékvesztett követelésekre befolyt összeg	210 823	111 590	71 832	33 775
Értékvesztés állományváltozása			26 008	7 089

**13. Adófizetési kötelezettség****Társasági adó**

<i>Adóalapot növelő tételek</i>	2018. év	2019. év
Számviteli tv.alapján költségként elszámolt ért.csökk. és a tárgyi eszközök nyilvántartásból való kivezetésekor a ráfordításként elszámolt összeg	429 238	408 805
Bírságok	3 434	4 365
ebből: szennyvízbírság	2 915	3 951
Követelésre elszámolt értékvesztés	45 824	40 863
Vállalkozási tevékenységgel össze nem függő ráfordítás	42 339	2 732
Adóellenőrzés során elszámolt adóévi ktg., ráford.	0	45
<b>Összesen</b>	<b>520 835</b>	<b>456 810</b>
<i>Adóalapot csökkentő tételek</i>	2018. év	2019. év
Adótörvény szerint figyelembe vett écs. és a kivezetett tárgyi eszközök nyilvántartási értéke	376 160	389 410
Behajthatatlanná vált követelés leírásakor a korábbi adóévekben adóalapot épező tételekre elszámolt értékvesztés összege	71 832	33 775
Előző évben elhatárolt veszteségéből adóévben (2018) leírható összeg adóalap 50%-a	42 928	0
Támogatás, juttatás meghatározott összege	120	0
<b>Összesen</b>	<b>491 040</b>	<b>423 185</b>

**Adózott eredmény – Társasági adó**

<i>Megnevezés</i>	2018. év	2019. év
Üzemi (üzleti) eredmény	9 582	-388 277
Pénzügyi műveletek eredménye	3 552	5 111
Adózás előtti eredmény	13 134	-383 166
Adófizetési kötelezettség	3 864	45
<b>Adózott eredmény</b>	<b>9 270</b>	<b>-383 211</b>

**Különadó**

	2018. év	2019. év
Adózás előtti eredmény	13 134	-383 166
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	148 527	136 423
Adózás előtti eredményt növelő tételek	2 873	4 100
Különadó alapja	-132 520	-515 489
Különadó összege (31%)	0	0
Különadó fizetési kötelezettség	0	0

**15. Fejlesztési tartalék képzése és felhasználása**

Év	Fejlesztési tartalékra képzett összeg	Felhasználás											Maradvány	
		2003.	2004- 2006.	2007.	2008.	2009.	2010.	2011.	2012.	2013.	2014.	2015.		2016- 2019.
2002.	2 115	2 115												0
2003.	7 027			7 027										0
2004.	35 739				35 739									0
2005.	45 234				30 641	14 593								0
2006.	34 707					34 707								0
2007.	37 042					36 410			632					0
2008.	150 000						22 816	13 110	114 074					0
2008.	3 000								3 000					0
2009.	100 000								32 893	67 107				0
2010.	100 000									627	99 373			0
2011.	100 000										80 390			0
2012.	0													0
2013.	0													0
2014.	0													0
2015.	0											19 610		0
2016-2019.	0												0	0
Össz.	614 864	2 115	0	7 027	66 380	85 710	22 816	13 110	150 599	67 734	179 763	19 610	0	0

## CASH FLOW-KIMUTATÁS

2019.december 31.

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
1	<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)</b>	279 146	939 726
2	1 Adózás előtti eredmény ±	13 134	-383 166
3	2 Elszámolt amortizáció +	425 773	407 221
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±		
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±		
6	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-12 932	-4 921
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	-318 991	248 030
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	61 320	537 145
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-153 754	-8 915
10	9 Vevőkövetelés változása ±	228 637	125 933
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	25 220	14 711
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	14 603	3 733
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	3 864	45
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		
15	<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)</b>	-285 013	-249 272
16	14 Befektetett eszközök beszerzése -	300 087	255 661
17	15 Befektetett eszközök eladása +	15 074	6 389
18	16 Kapott osztalék, részesedés +		
19	<b>III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)</b>	108 805	100 901
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +		
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	3 738	6 432
24	21 Véglegesen kapott pénzeszköz +		
25	22 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		
26	23 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		
27	24 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		
28	25 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	16 600	10 000
29	26 Véglegesen átadott pénzeszköz -		
30	27 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	121 667	104 469
31	<b>IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±</b>	102 938	791 355

## VI. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

### 1. Környezetvédelemmel kapcsolatos adatok

#### 1.1 Veszélyes anyag- és hulladék tárolás tárgyi eszközei

Megnevezés	Ingatlanok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Tárgyi eszközök összesen
Bruttó érték jan.1-én	2 416	0	0	2 416
Új berendezés, ért.növ.				0
Használt eszk. beszerez., átvétel				0
Átminősítés				0
Növekedés	0	0	0	0
Selejtezés, megsemmisítés				0
Eladás, átadás				0
Átminősítés				0
Egyéb csökkenés, átháramlás				0
Csökkenés	0	0	0	0
Bruttó érték dec. 31-én	2 416	0	0	2 416
Halmozott écs. jan.1-én	1 272	0	0	1 272
Tárgyidőszaki écs	48			48
Halmozott écs dec.31-én	1 320	0	0	1 320
Nettó érték dec.31-én	1 096	0	0	1 096

#### 1.2. A veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok mennyiségének és értékének alakulása

Hulladék kód	Nyitó (kg)	Elszállított mennyiség (kg)	Ártalmatlanítás költsége (eFt)	Záró (kg)
08 03 17	0	30	3,1	0
13 02 08	0	443	20,4	0
13 05 07	0	9 138	383,8	0
13 05 08	0	13 580	977,8	0
15 01 10	0	683	99,0	0
15 01 11	0	35	5,1	0
15 02 02	0	283	37,1	0
16 01 07	0	40	6,0	0
16 05 06	0	172	206,4	0
17 03 01	0	21	2,7	0
17 06 01	0	107	13,4	0
20 01 21	0	87	0,0	0
20 01 33	0	15	1,7	0
Összesen	0	24 634	1 756	0

**Környezetre káros anyagok**

UN szám	Menny. egys.	Nyitó készlet		Beszerzés		Felhasználás		Záró készlet	
		Menny.	Érték eFt	Menny.	Érték eFt	Menny.	Érték eFt	Menny.	Érték eFt
1017	kg	275	118 202,6	315	145 050,0	410	176 252,6	180	87 000,0
1789	kg	360	16 407,6	24 560	1 290 400,0	24 920	1 306 807,6	0	0,0
1791	kg	2 585	127 818,6	55 620	3 262 382,6	53 916	3 105 799,7	4 289	284 401,5
1791	kg	1 440	83 520,0	24 610	1 763 650,0	26 050	1 847 170,0	0	0,0
1950	db	34	67 296,1	169	394 907,0	144	350 922,0	59	111 281,2
1170	db	242	277 128,2	265	312 331,5	308	348 554,6	199	240 905,0
1170	l	211	65 084,1	1 376	483 672,5	1 465	486 876,2	122	61 880,4
1263	db	0	0,0	5	11 262,2	5	11 262,2	0	0,0
1263	db	47	28 125,8	100	55 114,9	128	72 239,3	19	11 001,4
1263	db	0	0,0	2	3 780,0	2	3 780,0	0	0,0
1950	db	9	7 650,0	0	0,0	2	1 700,0	7	5 950,0
1950	db	35	58 377,1	253	406 955,7	255	409 226,7	33	56 106,0
1950	db	16	61 357,0	38	167 220,0	35	146 289,1	19	82 288,0
1263	l	14	10 907,4	43	33 488,0	41	31 916,3	16	12 479,1
1950	db	11	7 193,0	109	66 242,9	91	55 275,8	29	18 160,2
1294	db	0	0,0	6	134 640,0	6	134 640,0	0	0,0
1999	db	8	11 843,5	5	5 808,1	5	6 789,1	8	10 862,5
1263	db	0	0,0	7	31 890,6	6	27 717,6	1	4 173,0
1263	db	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0	0,0
1263	db	4	6 871,0	20	45 355,6	16	35 744,0	8	16 482,7
1263	db	10	34 548,0	19	75 502,5	7	28 463,7	22	81 586,8
1170	l	5	2 952,9	153	91 184,0	131	78 179,0	27	15 957,9
1263	db	0	0,0	3	7 166,0	3	7 166,0	0	0,0
1263	db	182	399 942,1	534	1 252 071,5	629	1 432 797,0	87	219 216,6
1950	db	18	23 658,7	83	124 173,6	97	141 879,9	4	5 952,5
1263	db	0	0,0	14	37 481,2	14	37 481,2	0	0,0
1760	db	25	16 928,4	228	171 333,2	248	184 364,6	5	3 897,1
3266	db	73	30 118,5	1 251	513 401,6	1 229	504 634,3	95	38 885,8
3266	db	6	2 355,6	23	9 582,1	26	10 667,3	3	1 270,4
3082	db	9	9 116,9	15	14 961,0	21	21 081,7	3	2 996,2
1789	l	3	945,0	94	34 725,1	96	35 276,8	1	393,3
1950	db	4	3 934,0	31	28 113,8	32	29 444,4	3	2 603,4
3264	db	13	5 904,5	1 313	389 953,8	1 278	380 849,0	48	15 009,3
1950	db	11	3 068,7	273	77 770,0	272	77 484,0	12	3 354,8
1072	m3	26	37 421,1	152	257 236,0	161	261 805,6	17	32 851,5
1001	kg	18	60 226,8	110	385 865,0	122	404 879,1	6	41 212,7
1824	kg	60	21 075,4	0	0,0	0	0,0	60	21 075,4
2014	l	2	1 715,7	0	0,0	0	137,3	2	1 578,5
2582	kg	25 021	780 343,8	374 236	13 166 935,0	374 075	13 044 602,0	25 182	902 676,7
1202	l	481	149 592,8	16 173	4 985 511,6	16 118	4 966 521,0	536	168 583,4
1203	l	544	191 493,8	16 947	6 391 422,1	17 075	6 417 262,5	417	165 653,5
1965	kg	153	118 573,4	8 834	3 383 369,2	7 202	2 907 034,4	1 785	594 908,2
1006	m3	0	0,0	23	1 859 300,0	23	1 859 300,0	0	0,0
1170	l	37	40 311,3	163	189 212,8	175	200 336,6	25	29 187,5
2014	kg	35	142 380,0	0	0,0	0	0,0	35	142 380,0
3264	kg	26 180	1 083 586,0	330 230	14 925 640,0	356 410	16 009 226,0	0	0,0
3264	g	1 633	6 170,6	0	0,0	0	0,0	1 633	6 170,6
1819	kg	2 700	140 400,0	2 700	140 400,0	5 400	280 800,0	0	0,0
1490	kg	25	24 010,0	150	147 000,0	150	147 000,0	25	24 010,0
1824	kg	225	947 700,0	375	1 562 700,0	600	2 510 400,0	0	0,0
3264	kg	0	0,0	300	10 716,0	300	10 716,0	0	0,0
1490	g	740	12 300,1	500	675 000,0	519	675 310,7	722	11 989,5
Összesen			5 238 556,4		59 521 878,7		61 224 062,6		3 536 372,5



**1.3. Környezetvédelmi ráfordítások és beruházások**

	2018. év	2019. év
<i>Külső szolgáltatóknak fizetett összegek kezelésért, elhelyezésért</i>		
Szilárd, nem veszélyes hulladék	48 684	49 072
kommunális hulladék	1 974	3 466
építési hulladék	13 156	10 884
rács- és homokszemét	19 792	20 950
szennyvíziszap (nem mezőgazd. kihelyezés)	13 598	13 545
egyéb	164	227
Veszélyes hulladék	1 943	1 756
<b>Összesen</b>	<b>50 627</b>	<b>50 828</b>
	2018. év	2019. év
<i>Környezetterhelési díj befizetési kötelezettség</i>	46 027	45 941
vízterhelési díj	45 510	40 168
beruházásra fordított	0	0
vízterhelési díj befizetési kötelezettség	45 510	45 510
levegőterhelési díj befizetési kötelezettség	517	431
<i>Környezetvédelmi vizsgálatok</i>	688	110
<i>Környezetvédelmi beruházások</i>	-	-
A társaság a szennyvízelvezetés és -tisztítás tevékenységével környezetvédelmi szolgáltatást nyújtó szervezetnek minősül.		
A tevékenység összes ráfordítása	3 476 308	3 531 685
összes bevétele	3 353 462	3 360 469
A tevékenységhez kapcsolódó fejlesztések értéke önkormányzati és társasági forrásokból	695 786	522 546
<i>Nem csatornázott településeken összegyűjtött szennyvíz fogadásából és kezeléséből származó árbevétel az alábbi szennyvíztisztító telepeken:</i>		
Szombathely, Répcelak, Körmen, Vasvár, Jánosháza, Celldömölk	40 284	29 330
<i>A szennyvíztisztító telepek nem megfelelő hatásfoka miatt fizetett szennyvízbírság</i>		
Szombathely	890	
Kemenesszentmárton	99	
Felsőcsatár	95	
Nádasd	2 223	
Kemenessömjén	205	
Mersevát	134	
Peresznye	194	
Tokorcs	111	
<b>Összesen</b>	<b>3 951</b>	

**1.4. Környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére céltartalék képzés nem történt.**

## 2. Bér- és létszám adatok

### 2.1. A munkavállalók éves átlagos statisztikai állományi létszáma állománycsoportonként (fő)

	2018. év	2019. év
Teljes munkaidős	574	553
Nem teljes munkaidős (60 óra alatti nélkül)	12	11
<i>Összesen</i>	<i>586</i>	<i>564</i>

### 2.2. Bérköltség alakulása állománycsoportonként

	2018. év	2019. év
Teljes munkaidős	2 061 908	2 205 066
Részmunkaidős	27 695	26 507
Részmunkaidősből teljes munkaidős	0	0
Egyéb	19 699	18 724
<i>Összesen</i>	<i>2 109 302</i>	<i>2 250 297</i>

### 2.3. Személyi jellegű egyéb kifizetések állománycsoportonként

	2018. év	2019. év
<i>Cafeteria elemek:</i>		
Erzsébet utalvány	10 753	56
Önkéntes nyugdíjpénztári tagdíj átvállalás	3 571	0
Kultúra utalvány	1 087	0
Sport utalvány	287	0
Kulturális belépő	0	813
SZÉP kártya	35 001	98 491
Készpénz	49 277	0
Mobilitás célú lakhatási támogatás	240	0
Adómentes lakáscélú hiteltámogatás	6 168	0
Bölcsődei, óvodai ellátás, szolgáltatás	0	315
Sportrendezvényekre szóló belépő	0	20
Betegszabadság, táppénz hozzájárulás	21 268	24 190
Munkabajárás költségtérítése	12 449	11 218
Saját gépkocsi használat költségtérítése	9 530	9 680
Munkáltató által fizetett baleset- és életbiztosítás	3 004	2 945
Segélyek, egyéb szociális, kulturális juttatás	2 512	1 581
Reprezentáció	832	1 475
Reprezentáció SZJA költsége	122	207
Jubileumi jutalom (KSZ szerint)	14 418	13 754
Természetbeni juttatás cégtelefon 20%	1 051	1 107
Természetbeni juttatás SZJA költség	18 753	16 238
Táppénz hozzájárulás	10 457	10 192
Egyéb személyi jellegű kifizetés	5 694	2 631
<i>Személyi jell. egyéb kifizetések összesen</i>	<i>206 474</i>	<i>194 913</i>
<i>Tájékoztató jellegű adatok</i>		
Belföldi kiküldetés útiköltsége	575	1 031
Üzemorvosi ellátás	4 164	4 164
Szakoktatás, továbbképzés	3 160	3 607

**2.4. Vezető tisztségviselők (Igazgatóság), Felügyelő Bizottság tagjai részére történt kifizetések**

Megnevezés	Bér		Szociális hozzájárulás		Összesen	
	2018. év	2019. év	2018. év	2019. év	2018. év	2019. év
Vezetői tisztségviselők (Igazgatóság)	8 652	6 591	1 687	989	10 339	7 580
Felügyelő Bizottság	6 912	5 344	1 348	1 210	8 260	6 555
<b>Összesen</b>	<b>15 564</b>	<b>11 935</b>	<b>3 035</b>	<b>2 199</b>	<b>18 599</b>	<b>14 134</b>

**3. A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős**

Kovácsné Nyári Gizella  
 Regisztrációs szám: 153 058  
 Regisztrációs szakterület: Vállalkozási  
 Az igazolvány érvényes: 2003. január 1-től  
 Sztv. 151 § (3)

**4. Könyvvizsgálat**

A Részvénytársaság a Sztv. 155. § (2) bekezdés alapján könyvvizsgálatra kötelezett.

A Társaság könyvvizsgálója:	AUDIKONT Kft.
Kamarai nyilvántartási száma:	001469
Székhely:	Szombathely Verseny u. 1/C
Felelős könyvvizsgáló:	Németh Tamás
Nyilvántartási száma:	002327
Könyvvizsgálat díj összértéke (Sztv. 88 § (8)):	4 146 550 Ft
Egyéb nem könyvvizsgálói szolgáltatásért felszámított díj:	0 Ft

**5. A Részvénytársaság képviselőjére jogosult, az éves beszámoló aláírására kötelezett**

Molnár Miklós vezérigazgató  
 9700 Szombathely, Dob u. 28.

**VII. Elsődleges és másodlagos tevékenységek mérlege és eredmény-kimutatása a Vksztv. számviteli szétválasztásra vonatkozó előírásai szerint**

**I/a. Elsődleges tevékenységek – ivóvíz szolgáltatás**

**"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)**

2019. december 31.

adatok eFt-ban

Sor--szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
1	<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>848 552</b>		<b>847 515</b>
2	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>55 593</b>		<b>35 688</b>
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	54 502		34 892
6	Szellemi termékek	1 091		796
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>786 350</b>		<b>802 136</b>
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	265 908		258 716
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	483 320		514 278
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	26 213		21 832
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	6 448		6 902
16	Beruházásokra adott előlegek	4 461		408
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>6 609</b>	<b>0</b>	<b>9 691</b>
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartós részesedés			
24	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25	Egyéb tartósan adott kölcsön	6 609		9 691
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
29	<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>1 045 899</b>		<b>1 296 481</b>
30	<b>I. KÉSZLETEK</b>	<b>46 546</b>		<b>37 982</b>
31	Anyagok	41 732		36 353
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek	4 696		1 463
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			
35	Áruk	118		166
36	Készletekre adott előlegek			
37	<b>II. KÖVETELÉSEK</b>	<b>376 081</b>		<b>339 193</b>
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	296 039		260 017
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. Lévo vállalkozással szemben			

Sor-- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	80 042		79 176
44	Követelések értékelési különbözete			
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
47	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
48	Jelentős tulajdoni részesedés			
49	Egyéb részesedés			
50	Saját részvények, saját tőzletrészek			
51	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
52	Értékpapírok értékelési különbözete			
53	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>623 272</b>		<b>919 306</b>
54	Pénztár, csekkek	514		533
55	Bankbetétek	622 758		918 773
56	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>159 290</b>		<b>156 260</b>
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	154 707		152 083
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 583		4 177
59	Halasztott ráfordítások			
60	<b>Eszközök (aktívák) összesen:</b>	<b>2 053 741</b>		<b>2 300 256</b>

## 1/b. Elsődleges tevékenységek – ivóvíz szolgáltatás

## "A" MÉRLEG Források (passzívák)

2019. december 31.

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
61	<b>D. Saját tőke</b>	<b>1 435 897</b>		<b>996 867</b>
62	<b>I. JEGYZETT TŐKE</b>	<b>639 589</b>		<b>283 803</b>
63	ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
64	<b>II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)</b>			
65	<b>III. TŐKETARTALÉK</b>	<b>671</b>		<b>298</b>
66	<b>IV. EREDMÉNYTARTALÉK</b>	<b>870 170</b>		<b>881 761</b>
67	<b>V. LEKÖTÖTT TARTALÉK</b>	<b>8 611</b>		<b>3 821</b>
68	<b>VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK</b>			
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	<b>VII. ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>-83 144</b>		<b>-172 816</b>
72	<b>E. Céltartalékok</b>			
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	Egyéb céltartalék			
76	<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>580 120</b>		<b>1 282 090</b>
77	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK</b>			
78	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban, lévő váll. szemben			
80	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>121 407</b>	<b>0</b>	<b>206 333</b>
83	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	Átváltoztatható 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 viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
90	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	121 407		206 333
92	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>458 713</b>		<b>1 075 757</b>
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek			
96	Vevőktől kapott előlegek	1 694		11 294
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	160 443		237 002
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
101	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	296 576		827 461
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>37 724</b>		<b>21 299</b>
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		0
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	26 123		19 872
108	Halasztott bevételek	11 601		1 427
109	<b>Források összesen</b>	<b>2 053 741</b>		<b>2 300 256</b>

## I/c. Elsődleges tevékenységek – ivóvíz szolgáltatás

## "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)

2019. december 31.

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 922 999		2 950 784
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele	0		0
3	<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>2 922 999</b>		<b>2 950 784</b>
4	3	Értékesítés elszámolt önköltsége	2 233 251		2 312 446
5	4	Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
6	5	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0		0
7	<b>II.</b>	<b>Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)</b>	<b>2 233 251</b>		<b>2 312 446</b>
8	<b>III.</b>	<b>Értékesítés bruttó eredménye (I-II)</b>	<b>689 748</b>		<b>638 338</b>
9	6	Értékesítési, forgalmazási költségek			
10	7	Igazgatási költségek	215 752		223 674
11	8	Egyéb általános költségek	264 029		294 062
12	<b>IV.</b>	<b>Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)</b>	<b>479 781</b>		<b>517 736</b>
13	<b>V.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>88 224</b>		<b>44 364</b>
14		ebből: visszafirt értékvesztés			
15	<b>VI.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>382 756</b>		<b>339 849</b>
16		ebből: értékvesztés	18 332		16 527
17	<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVEKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)</b>	<b>-84 565</b>		<b>-174 883</b>
18	9	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
19		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
20	10	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
21		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
22	11	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
23		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
24	12	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	83		75
25		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
26	13	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 374		2 265
27		ebből: értékelési különbözet			
28	<b>VII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)</b>	<b>1 457</b>		<b>2 340</b>
29	14	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
30		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
31	15	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások	0		0
32		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
33	16	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
34		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35	16	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
36	17	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	36		273
37		ebből: értékelési különbözet			
38	<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15±16+17)</b>	<b>36</b>		<b>273</b>
39	<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)</b>	<b>1 421</b>		<b>2 067</b>
40	<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY ( ±A±B)</b>	<b>-83 144</b>		<b>-172 816</b>
41	<b>IX.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
42	<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XI)</b>	<b>-83 144</b>		<b>-172 816</b>



## 2/a. Elsődleges tevékenységek – szennyvíz szolgáltatás

## "A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2019. december 31.

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
1	<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>810 996</b>		<b>804 567</b>
2	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>183 936</b>		<b>157 490</b>
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	182 962		156 781
6	Szellemi termékek	974		709
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>619 719</b>		<b>636 366</b>
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	164 745		160 187
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	425 203		451 076
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	23 618		20 362
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	2 174		4 562
16	Beruházásokra adott előlegek	3 979		179
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>7 341</b>	<b>0</b>	<b>10 711</b>
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartós részesedés			
24	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25	Egyéb tartósan adott kölcsön	7341		10 711
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
29	<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>1 608 976</b>		<b>1 885 647</b>
30	<b>I. KÉSZLETEK</b>	<b>47 882</b>		<b>38 825</b>
31	Anyagok	42 929		37 160
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek	4 831		1 495
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			
35	Áruk	122		170
36	Készletekre adott előlegek			
37	<b>II. KÖVETELÉSEK</b>	<b>417 617</b>		<b>374 589</b>
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	328 857		287 384
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. Lévo vállalkozással szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	88 760		87 205
44	Követelések értékelési különbözete			
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK	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	IV. PÉNZESZKÖZÖK	1 143 477		1 472 233
54	Pénztár, csekkek	571		588
55	Bankbetétek	1 142 906		1 471 645
56	C. Aktív időbeli elhatárolások	190 058		188 624
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	184 911		183 938
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	5 147		4 686
59	Halasztott ráfordítások			
60	<b>Eszközök (aktívák) összesen:</b>	<b>2 610 030</b>		<b>2 878 838</b>

## 2/b. Elsődleges tevékenységek –szennyvíz szolgáltatás

## "A" MÉRLEG Források (passzívák)

2019. december 31.

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
61	<b>D. Saját tőke</b>	<b>1 303 386</b>		<b>1 523 042</b>
62	<b>I. JEGYZETT TŐKE</b>	314 173		579 946
63	ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
64	<b>II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)</b>			
65	<b>III. TŐKETARTALÉK</b>	330		608
66	<b>IV. EREDMÉNYTARTALÉK</b>	1 105 869		1 103 549
67	<b>V. LEKÖTÖTT TARTALÉK</b>	4 229		7 808
68	<b>VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK</b>			
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	<b>VII. ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	-121 215		-168 869
72	<b>E. Céltartalékok</b>			
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	Egyéb céltartalék			
76	<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>939 739</b>		<b>968 439</b>
77	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK</b>			
78	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban, lévő váll. szemben			
80	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	395 736	0	206 341
83	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	Átváltoztatható 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 viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
90	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	395 736		206 341
92	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	544 003		762 098
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek			
96	Vevőktől kapott előlegek	793		907
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	265 913		386 538
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
101	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	277 297		374 653

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>366 905</b>		<b>387 357</b>
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		0
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	21 020		40 951
108	Halasztott bevételek	345 885		346 406
109	<b>Források összesen</b>	<b>2 610 030</b>		<b>2 878 838</b>

## 2/c. Elsődleges tevékenységek –szennyvíz szolgáltatás

## "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)

2019. december 31.

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése		Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 231 159		3 261 353
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele	15 872		0
3	<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>3 247 031</b>		<b>3 261 353</b>
4	3	Értékesítés elszámolt önköltsége	2 608 944		2 676 236
5	4	Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
6	5	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0		0
7	<b>II.</b>	<b>Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)</b>	<b>2 608 944</b>		<b>2 676 236</b>
8	<b>III.</b>	<b>Értékesítés bruttó eredménye (I-II)</b>	<b>638 087</b>		<b>585 117</b>
9	6	Értékesítési, forgalmazási költségek			
10	7	Igazgatási költségek	247 757		254 117
11	8	Egyéb általános költségek	257 369		283 964
12	<b>IV.</b>	<b>Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)</b>	<b>505 126</b>		<b>538 081</b>
13	<b>V.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>106 431</b>		<b>99 116</b>
14		ebből: visszaírt értékvesztés			
15	<b>VI.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>362 238</b>		<b>317 368</b>
16		ebből: értékvesztés	21 041		18 770
17	<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)</b>	<b>-122 846</b>		<b>-171 216</b>
18	9	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
19		ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott			
20	10	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
21		ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott			
22	11	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
23		ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott			
24	12	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	94		85
25		ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott			
26	13	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 578		2 572
27		ebből: értékelési különbözet			
28	<b>VII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)</b>	<b>1 672</b>		<b>2 657</b>
29	14	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
30		ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott			
31	15	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások			
32		ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott			
33	16	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0		0
34		ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott			
35	16	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
36	17	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	41		310
37		ebből: értékelési különbözet			
38	<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15±16+17)</b>	<b>41</b>		<b>310</b>
39	<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)</b>	<b>1 631</b>		<b>2 347</b>
40	<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY ( ±A±B)</b>	<b>-121 215</b>		<b>-168 869</b>
41	<b>IX.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
42	<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XI)</b>	<b>-121 215</b>		<b>-168 869</b>

## 3/a. Másodlagos tevékenységek összesen

## "A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2019. december 31.

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
1	<b>A. Befektetett eszközök</b>	<b>412 884</b>		<b>61 953</b>
2	<b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	10		88
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok	10		88
6	Szellemi termékek			0
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10	<b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>409 867</b>		<b>57 021</b>
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	380 637		44 370
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	26 561		10 404
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 589		1 986
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások	80		80
16	Beruházásokra adott előlegek			181
17	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18	<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>3 007</b>	<b>0</b>	<b>4 844</b>
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés			
22	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartós részesedés			
24	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
25	Egyéb tartósan adott kölcsön	3 007		4 844
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
27	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
29	<b>B. Forgóeszközök</b>	<b>775 270</b>		<b>898 728</b>
30	<b>I. KÉSZLETEK</b>	<b>19 537</b>		<b>22 430</b>
31	Anyagok	17 516		21 468
32	Befejezetlen termelés és félkész termékek	1 971		864
33	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
34	Késztermékek			
35	Áruk	50		98
36	Készletekre adott előlegek			
37	<b>II. KÖVETELÉSEK</b>	<b>558 578</b>		<b>512 578</b>
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	522 532		474 094
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
40	Követelések jelentős tulajdoni részesedési visz. Lévo vállalkozással szemben			
41	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévo vállalkozással szemben			
42	Váltókövetelések			
43	Egyéb követelések	36 046		38 484

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
44	Követelések értékelési különbözete			
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
46	<b>III. ÉRTÉKPAPÍROK</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</b>	197 155		363 720
54	Pénztár, csekkek	234		266
55	Bankbetétek	196 921		363 454
56	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>2 698</b>		<b>3 429</b>
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	602		1 013
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 096		2 416
59	Halasztott ráfordítások			
60	<b>Eszközök (aktívák) összesen:</b>	<b>1 190 852</b>		<b>964 110</b>

## 3/b. Másodlagos tevékenységek összesen

## "A" MÉRLEG Források (passzívák)

2019. december 31.

adatok  
eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
61	<b>D. Saját tőke</b>	<b>437 410</b>		<b>273 574</b>
62	<b>I. JEGYZETT TŐKE</b>	<b>220 580</b>		<b>310 593</b>
63	ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
64	<b>II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)</b>			
65	<b>III. TŐKETARTALÉK</b>	<b>231</b>		<b>326</b>
66	<b>IV. EREDMÉNYTARTALÉK</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
67	<b>V. LEKÖTÖTT TARTALÉK</b>	<b>2 970</b>		<b>4 181</b>
68	<b>VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK</b>			
69	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
70	Valós értékelés értékelési tartaléka			
71	<b>VII. ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>213 629</b>		<b>-41 526</b>
72	<b>E. Céltartalékok</b>			
73	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
74	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
75	Egyéb céltartalék			
76	<b>F. Kötelezettségek</b>	<b>735 326</b>		<b>685 362</b>
77	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK</b>			
78	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
79	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő váll. szemben			
80	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
81	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
82	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
83	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
84	Átváltoztatható 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 viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
90	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
91	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	<b>0</b>		<b>0</b>
92	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>735 326</b>		<b>685 362</b>
93	Rövid lejáratú kölcsönök			
94	ebből: az átváltoztatható kötvények			
95	Rövid lejáratú hitelek			
96	Vevőktől kapott előlegek	<b>2 400</b>		<b>0</b>
97	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	<b>119 366</b>		<b>170 212</b>
98	Váltótartozások			
99	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
100	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
101	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
102	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	<b>613 560</b>		<b>515 150</b>



Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
103	Kötelezettségek értékelési különbözete			
104	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
105	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>18 116</b>		<b>5 174</b>
106	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		0
107	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	17 327		4 550
108	Halasztott bevételek	789		624
109	<b>Források összesen</b>	<b>1 190 852</b>		<b>964 110</b>

## 3/c. Másodlagos tevékenységek összesen

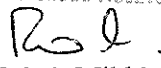
## "A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (forgalmi költség eljárással)

2019. december 31.

adatok eFt-ban

Sor-szám		A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 329 729		1 474 922
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele	0		0
3	<b>I.</b>	<b>Értékesítés nettó árbevétele (01+02)</b>	<b>1 329 729</b>		<b>1 474 922</b>
4	3	Értékesítés elszámolt önköltsége	1 079 532		1 050 983
5	4	Eladott áruk beszerzési értéke	4 025		18 099
6	5	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	43		4 630
7	<b>II.</b>	<b>Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)</b>	<b>1 083 600</b>		<b>1 073 712</b>
8	<b>III.</b>	<b>Értékesítés bruttó eredménye (I-II)</b>	<b>246 129</b>		<b>401 210</b>
9	6	Értékesítési, forgalmazási költségek			
10	7	Igazgatási költségek	73 269		74 470
11	8	Egyéb általános költségek	54 717		49 916
12	<b>IV.</b>	<b>Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)</b>	<b>127 986</b>		<b>124 386</b>
13	<b>V.</b>	<b>Egyéb bevételek</b>	<b>123 846</b>		<b>128 001</b>
14		ebből: visszaírt értékvesztés	0		
15	<b>VI.</b>	<b>Egyéb ráfordítások</b>	<b>24 996</b>		<b>447 003</b>
16		ebből: értékvesztés	6 451		5 566
17	<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)</b>	<b>216 993</b>		<b>-42 178</b>
18	9	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
19		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
20	10	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek			
21		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
22	11	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek			
23		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
24	12	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	28		25
25		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
26	13	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	484		763
27		ebből: értékelési különbözet			
28	<b>VII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)</b>	<b>512</b>		<b>788</b>
29	14	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek			
30		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
31	15	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások			
32		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
33	16	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0		0
34		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35	16	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
36	17	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	12		91
37		ebből: értékelési különbözet			
38	<b>VIII.</b>	<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15±16+17)</b>	<b>12</b>		<b>91</b>
39	<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)</b>	<b>500</b>		<b>697</b>
40	<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY ( ±A±B)</b>	<b>217 493</b>		<b>-41 481</b>
41	<b>IX.</b>	<b>Adófizetési kötelezettség</b>	<b>3 864</b>		<b>45</b>
42	<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XI)</b>	<b>213 629</b>		<b>-41 526</b>

VASIVÍZ  
 Másodlagos  
 Víz-és Csatornázási Zrt./Közmű  
 Működő Részvénytársaság

  
 Molnár Miklós  
 vezérigazgató