



MEZŐFÖLDVÍZ

MEZŐFÖLDI REGIONÁLIS VÍZIKÖZMŰ KFT.

2020. ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

Paks, 2021. május 19.

Perlik Tamás Pál
ügyvezető

1. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

A társaság neve: Mezőföldi Regionális Víziközmű Korlátolt Felelősségű Társaság
Székhelye/honlapja: 7030 Paks, Kölesdi út 46. / www.mezofoldviz.hu

Az alapítás időpontja: 1993. 06. 15.
Működési forma: Korlátolt felelősségű társaság
Cégjegyzék szám: 17-09-001805
A társaság adószáma: 11283144-2-17
A társaság képviselője: Csapó Sándor ügyvezető igazgató 2021.01.31-ig
Perlik Tamás Pál ügyvezető 2021.02.01-től

A társaságnál háromtagú felügyelő bizottság működik.

Tagjai: Ulbert Sándor elnök
Filóné Ferencz Ibolya
Horváth Zsolt

A társaság főbb tevékenységei:

A Mezőföldvíz Kft. fő tevékenységei a víztermelés, -kezelés és elosztás, valamint a szennyvízbegyűjtés, -tisztítás.

Az ivóvízellátás 46 települést érint, az üzemeltetett vízvezeték hossza 847 km.

A szennyvízszolgáltatás az 32 települést érint, az üzemeltetett csatornahálózat hossza 684 km.

A gazdálkodást az alaptevékenységhez kapcsolódó másodlagos tevékenységek egészítik ki: mélyépítési munkák (közművek felújítása, rekonstrukciók, beruházások), labortevékenység, strandüzemeltetés, csapadékvíz-elvezetés, ár- és belvízvédő, locsolóvezeték-rendszer, hévízkút, szökőkút üzemeltetése.

Az éves beszámoló aláírására jogosult személy: Perlik Tamás Pál
ügyvezető
2040 Budaörs, Szellő köz. 15.

Könyvvizsgáló: Weisz Teréz
könyvvizsgáló
Regisztrációs szám: 000954
CREDIT-PROFIT Könyvelő és
Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű
Társaság 7030 Paks, Tolnai út 2.
MKVK nyilvántartási szám: 001960

A beszámoló összeállításáért felelős személy: Hardi Krisztina Anna
gazdasági igazgató
7300 Komló, Bajcsy-Zs. utca 17.
Regisztrációs szám: 180868

Tulajdonosok:

A Társaság 47 önkormányzat tulajdonában áll.

A Polgári Törvénykönyv gazdasági társaságokra vonatkozó rendelkezései szerint többségi befolyással Paks Város Önkormányzata rendelkezik.

2020. 12.31-én vagyoni arány: 82,54%
szavazati arány: 51.77%

2. A SZÁMVITELI POLITIKA FŐBB VONÁSAI

2.3 A BESZÁMOLÓ VÁLASZTOTT FORMÁJA, AZ ALKALMAZOTT KÖNYVVEZETÉS MÓDJA

A számviteli politika célja, hogy a társaságnál olyan számviteli rendszer funkcionáljon, amelynek alapján megbízható és valós információt tartalmazó éves beszámoló állítható össze, és amely számviteli rendszer egyidejűleg a vezetői döntések számára is alkalmas információs bázisul szolgálhat.

A Mezőföldvíz Kft. a számviteli törvény 9. §-a alapján éves beszámolót készít.

Az éves beszámoló részei:

- mérleg,
- eredménykimutatás,
- kiegészítő melléklet.

Az éves beszámolóval egyidejűleg üzleti jelentés is készül.

Az alkalmazott könyvvizetés a gazdasági társasági formából következően kötelezően kettős könyvvitel.

A mérleg a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (továbbiakban Sztv.) 1. sz. melléklet „A” változata szerint készül, un. mérlegszerű elrendezéssel, amely az eszközöket fordított likviditási sorrendben, a forrásokat fordított lejáratú sorrendben mutatja be.

Az eredménykimutatás az Sztv. 2. sz. melléklet „A” változata szerint készül összköltség eljárás szerint, un. lépcsőzetes elrendezéssel.

A vállalkozás a számviteli törvény 1. és 2. számú mellékletében megadott tételeket nem tagolja tovább, új tételt nem vesz fel.

Az éves beszámoló összeállítása során a Mezőföldvíz Kft. az Sztv.-ben meghatározott alapelveket követi, melyek közül a valódiság, világosság és lényegesség elvét tartja elsődlegesnek.

A mérleg fordulónapja: december 31.

A mérlegkészítés napja: fordulónapot követő március 31.

2.4 AZ ESZKÖZÖK MINŐSÍTÉSÉNEK, BESOROLÁSÁNAK, ÁTSOROLÁSÁNAK KRITÉRIUMAI

Az Sztv. szerint az eszközöket a befektetett eszközök, illetve a forgóeszközök közé rendeltetésük, használatuk alapján kell besorolni.

A tárgyi eszközök közé kerülnek azok az eszközök, melyek a társaság működését tartósan, 1 éven túl szolgálják.

A forgóeszközök között kerülnek kimutatásra mindazok az eszközök, amelyek nem tartósan szolgálják a tevékenységet, vagyis egy év vagy egy évnél rövidebb időszak alatt elhasználódnak vagy kikerülnek a vállalkozásból.

Amennyiben az eszközök használata, rendeltetése megváltozik, mert az eszköz a tevékenységet, a működést tartósan már nem szolgálja vagy fordítva, akkor azok besorolását meg kell változtatni; a befektetett eszközt át kell sorolni a forgóeszközök közé vagy fordítva.

2.5 ESZKÖZÖK ÉS FORRÁSOK ÉRTÉKELÉSE

2.5.1 Tárgyi eszközök értékelése

A tárgyi eszközök értékcsökkenéssel csökkentett bekerülési értéken vannak nyilvántartva.

Hasznos élettartam az az időszak, amely alatt az amortizálható eszköz értéke arányosan az eredmény terhére elszámolásra kerül.

A saját előállítású tárgyi eszközöket közvetlen önköltségen aktiváljuk.

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolása a várható használati időnek a figyelembevételével történik, havonta, a bruttó értékéből kiindulva, lineáris módszerrel.

Az alkalmazott értékcsökkenési kulcsok a társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény 2. számú mellékletével megegyezők.

A 100 ezer forint alatti kis értékű tárgyi eszközök beszerzési ára a használatba vételkor egy összegben kerül elszámolásra értékcsökkenési költségként.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolására a rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve hiányzó, selejtezett eszközök esetében kerül sor.

2.5.2 Készletek értékelése

A készletek értékelése a FIFO elv szerint meghatározott beszerzési áron történik. A FIFO módszer szerinti értékelés azt jelenti, hogy a felhasználás, illetve az értékesítés esetén mindig a legrégebben meglévő készlet értékét kell kivezetni, így a mérlegben a mérleg fordulónapján meglévő készlet értékét az utolsó beszerzések határozzák meg.

A vásárolt készletek beszerzési árát össze kell hasonlítani a tényleges piaci értékkel. Ha a piaci érték jelentősen és tartósan alacsonyabb, a mérlegkészítéskor ismert piaci értéknél, akkor a készlet értékét a mérlegben tényleges piaci értéken kell kimutatni.

A saját termelésű készlet /befejezetlen termelés, félkész és késztermék/ előállítási költségét össze kell hasonlítani a várható eladási árával.

Értékvesztésként kell elszámolni, ha a készlet

- a vonatkozó előírásoknak, minőségi követelményeknek nem felel meg,
- az eredeti rendeltetésének nem felel meg,
- megrongálódott, felhasználhatósága bizonytalan,
- feleslegessé vált, értékesítése kétséges.

A készlet értékét addig a mértékig kell csökkenteni, hogy a készlet a használhatóságának, értékesíthetőségének megfelelő piaci értéken szerepeljen a mérlegben.

2.5.3 Követelések értékelése

A mérlegfordulónapon fennálló a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél elszámolandó értékvesztés összegének meghatározásánál a követelés várhatóan megtérülő összegére tekintettel kell meghatározni az értékvesztés elszámolandó összegét.

A követeléseket vevőnként, adósonként kell összesíteni.

Az összesített követelések értékelése csoportosan történik, az elszámolt értékvesztés mértéke (%) az esedékességtől függően:

Határidőn belüli	0 %
1-30 nap	0 %
31-60 nap	10 %
61-90 nap	30 %
91-180 nap	50 %
181-365 nap	70 %
366 nap fölött	90 %

Egyedi mérlegelés alapján a megbízható, valós összkép érdekében a mérleg készítéséig megismert információk alapján a csoportos besorolástól eltérő értékeléssel kell figyelembe venni a megtérülés lehetőségeit pl. felszámolási eljárás alá vont vállalkozás követelése, jelzálogjog értékesíthető ingatlanon, stb.

2.5.4 Számviteli szétválasztás

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény, valamint annak végrehajtásáról szóló 58/2013. kormányrendelet rendelkezik a számviteli szétválasztás szabályairól, mely szerint a több víziközmű-szolgáltatási ágazati tevékenységet végző víziközmű-szolgáltató az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást köteles vezetni, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát, a diszkriminációmentességet, továbbá kizárja a keresztfinanszírozást és a versenytorzítást.

3. A VAGYONI-, PÉNZÜGYI- ÉS JÖVEDELMEZŐSÉGI HELYZET BEMUTATÁSA

3.1 ESZKÖZÖK ÖSSZETÉTELÉNEK ALAKULÁSA

A tétel megnevezése	2019. év		2020. év	
	eFt.	megoszlás %	eFt	megoszlás %
A. Befektetett eszközök	258 055	27,5%	244 802	20,2%
B. Forgóeszközök	667 297	71,2%	935 829	77,2%
C. Aktív időbeli elhatárolások	12 146	1,3%	32 109	2,6%
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	937 498	100,0%	1 212 740	100,0%

A mérlegfőösszeg az előző évhez képest növekedett, a változás mértéke +29%.

Az eszközök oldalán a befektetett eszközök összege csökkent 2020. évben, a forgóeszközök és az aktív időbeli elhatárolások összege növekedtek, emiatt az arányuk nagyobb lett az aktívákon belül.

3.2 FORRÁSOK ÖSSZETÉTELÉNEK ALAKULÁSA

A tétel megnevezése	2019. év		2020. év	
	eFt	megoszlás %	eFt	megoszlás %
D. Saját tőke	157 925	16,8%	-42 641	-3,5%
E. Céltartalékok	0	0,0%	216 337	17,8%
F. Kötelezettségek	613 604	65,5%	915 159	75,5%
G. Passzív időbeli elhatárolások	165 969	17,7%	123 885	10,2%
FORRÁSOK (passzívák) ÖSSZ.	937 498	100,0%	1 212 740	100,0%

A forrásokon belül közül a passzív időbeli elhatárolások összege csökkent, a kötelezettségek nagysága jelentősen megnövekedett. További lényeges változás történt a céltartalékok és a saját tőke esetében. Ez utóbbi a 2020. évben keletkezett veszteség miatt negatív értékkel szerepel a forrás oldalon.

3.3 A VAGYONI, PÉNZÜGYI HELYZET, A JÖVEDELMEZŐSÉG BEMUTATÁSA A KIEMELT MUTATÓSZÁMOKKAL**3.3.1 A vagyoni helyzet mutatói**

MUTATÓK	2019. év	2020. év	Változás
	%	%	%
1./ Befektetett eszközök aránya <u>Befektetett eszközök</u> Összes eszköz	27,5	20,2	-7,3
2./ Tőkeerősség (saját tőke aránya)			
<u>Saját tőke</u> Összes forrás	16,8	-3,5	-20,4
3./ Kötelezettségek aránya			
<u>Kötelezettségek</u> Összes forrás	65,5	75,5	10,0

A Társaság vagyoni helyzete negatív irányban változott. Csökkent a befektetett eszközök aránya, romlott a tőkeerősség, növekedett a kötelezettségek aránya.

3.3.2 A pénzügyi helyzet értékelése

MUTATÓK	2019. év	2020. év	Változás
	%	%	%
1./ Likviditási mutató <u>Forgóeszközök</u> Rövidlejáratú kötelezettségek	108,8	102,3	-6,5
2./ Likviditási gyorsráta I. <u>Pénzeszközök</u> Rövidlejáratú kötelezettségek	28,0	47,0	19,1
3./ Likviditási gyorsráta II. <u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövidlejáratú kötelezettségek	97,0	89,4	-7,6

4./ Vevő állomány aránya a szállítóállományhoz			
<u>Vevők</u> <u>Szállítók</u>	130,9	81,5	-49,4
	eFt-ban	eFt-ban	eFt-ban
5./ Követelések alakulása	423 177	387 175	-36 002
6./ Pénzeszközök változása	171 553	430 547	258 994

A pénzügyi mutatók közül a Likviditási gyorsráta I. jelentősen javult, míg a másik kettő romlott. A Vevőállomány aránya a szállítóállományhoz képest csökkent, a követelések nagysága is kisebb lett az előző évhez képest. A pénzeszközök állománya viszont növekedett.

3.3.3 A jövedelmezőség mutatói

MUTATÓK	2019. év	2020. év	Változás
	%	%	%
1./ Árbevétel arányos üzleti eredmény <u>Üzleti eredmény</u> Értékesítés nettó árbevétele	-6,7	-11,7	-5,0
2./ Árbevétel arányos adózás előtti eredmény <u>Adózás előtti eredmény</u> Értékesítés nettó árbevétele	-6,7	-11,7	-5,0
3./ Tőkearányos üzleti eredmény <u>Üzleti eredmény</u> Saját tőke	-103,4	###	
4./ Tőkearányos adózás előtti eredmény <u>Adózás előtti eredmény</u> Saját tőke	-103,9	###	
5./ Tőkearányos adózott eredmény <u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	-103,9	###	
6./ Jegyzett tőke jövedelmezőség <u>Adózott eredmény</u> Jegyzett tőke	-33,4	-64,5	-31,1
7./ Árbevétel arányos pénzjövedelem <u>Adózott eredmény + ÉCS</u> Értékesítés nettó árbevétele	-4,6	-9,5	-4,9
8./ Tőkearányos pénzjövedelem <u>Adózott eredmény + ÉCS</u> Saját tőke	-71,0	###	
	eFt	eFt	eFt
9./ Bruttó termelési érték Nettó árbevétel + Egyéb bev.+ Aktivált saját telj.	2 548 612	2 947 334	398 722
10./ Anyagmentes termelési érték Bruttó termelési érték-Anyagjellegű ráfordítás	1 100 092	1 336 876	236 784
11./ Nettó termelési érték Anyagmentes termelési érték - ÉCS	1 048 067	1 277 819	229 752

Az árbevétel arányos mutatók a veszteség miatt romlottak, a negatív eredmény és saját tőke miatt a tőkearányos mutatók nem összehasonlítható értékeket adnak.

Az előző évhez képest növekedett a bruttó, az anyagmentes és a nettó termelési érték.

3.3.2 Hatékonyság és megtérülés bemutatása

MUTATÓK	2019. év	2020. év	Változás
1./ Tárgyi eszközök hatékonysága <u>Anyagmentes termelési érték</u> Tárgyi eszközök	4,9	6,3	1,4
2./ Eszközök megtérülése <u>Értékesítés nettó árbevétele</u> Tárgyi eszközök	10,9	12,8	1,9
3./ Készletek forgási sebessége <u>Értékesítés nettó árbevétele</u> Készletek	33,8	23,0	-10,8
4./ Készletek lekötési ideje <u>Készletek</u> 1 napra jutó értékesítés nettó árbevétele	10,8	15,9	5,1
5./ Vevő követelések behajtási ideje <u>Vevőkkel szembeni követelések</u> 1 napra jutó értékesítés nettó árbevétele	62,7	50,1	-12,6
6./ Vevői követelések forgási sebessége <u>Értékesítés nettó árbevétele</u> Vevőkkel szembeni követelés	5,8	7,3	1,5

A hatékonysági mutatók értéke javult az előző évhez képest, a vevő követelések megtérülési mutatóinál csökkenés történt.

4. A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A mérleg az előző évvel azonos szerkezetben készült, rendszerében az előző beszámolási időszakhoz képest változás nem volt, az adatok összehasonlíthatóak.

Az adatok ezer forintban szerepelnek.

4.1 AZ IMMATERIÁLIS JAVAK, TÁRGYI ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉKÉNEK, HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK ÉS NETTÓ ÉRTÉKÉNEK ALAKULÁSA

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értéke	Bruttó érték			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
	eFt.	eFt.	eFt.	eFt.
Immateriális javak	196 040	9 885	0	205 925
Alapítás-átszervezés akt. értéke	70 525	0	0	70 525
Vagyoni értékű jogok	125 514	9 885	0	135 400
Szellemi termékek	0	0	0	0
Tárgyi eszközök	669 390	69 550	49 040	689 900
Ingatlanok és kapcsolódó jogok	93 598	0	212	93 386
Műszaki gépek, berend., járművek	477 096	66 248	44 305	499 039
Egyéb berendezések, felszerelések	98 695	3 302	4 523	97 474
Beruházások, felújítások	1 559	73 452	75 011	0
Összesen	866 989	152 887	124 051	895 825

Immateriális javak és tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenése	Halmozott értékcsökkenés			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
	eFt.	eFt.	eFt.	eFt.
Immateriális javak	162 421	10 436	0	172 857
Alapítás-átszervezés akt. értéke	70 525	0	0	70 525
Vagyoni értékű jogok	91 896	10 436	0	102 332
Szellemi termékek	0	0	0	0
Tárgyi eszközök	446 538	48 621	16 968	478 191
Ingatlanok és kapcsolódó jogok	26 203	2 470	177	28 495
Műszaki gépek, berend., járművek	332 534	39 928	12 392	360 070
Egyéb berendezések, felszerelések	87 800	6 223	4 398	89 625
Beruházások, felújítások	0	0	0	0
Összesen	608 959	59 057	16 968	651 048

Immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értéke	Nettó érték			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
	eFt.	eFt.	eFt.	eFt.
Immateriális javak	33 618	9 885	10 436	33 068
Alapítás-átszervezés akt. értéke	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	33 618	9 885	10 436	33 068
Szellemi termékek	0	0	0	0

Tárgyi eszközök	222 851	86 518	97 661	211 708
Ingatlanok és kapcsolódó jogok	67 395	177	2 682	64 890
Műszaki gépek, berend., járművek	144 562	78 641	84 233	138 969
Egyéb berendezések, felszerelések	10 895	7 700	10 746	7 849
Beruházások, felújítások	1 559	73 452	75 011	0
Összesen	258 029	169 855	183 108	244 776

4.2 A. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ALAKULÁSA

Befektetett pénzügyi eszközök	2019.	2020.	Index
	eFt	eFt	%
ÖKO Munkacsoport Alapítvány	25	25	100,0
Összesen	25	25	100,0

4.3 FORGÓESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA

Forgóeszközök	2019.	2020.	Index
	eFt.	eFt.	%
Anyagok	41 065	51 537	125,5
Befejezetlen termelés és félkész termékek	31 082	66 150	212,8
Követelések	423 177	387 175	91,5
Értékpapírok (saját üzletrészek)	420	420	100,0
Pénzeszközök	171 553	430 547	251,0
Forgóeszközök összesen	667 297	935 829	140,2

4.3.1 Kiegészítés a követelések értékéhez

Követelések	2020.	Megoszlás
	eFt	%
Vevő követelések	371 522	96,0
Jegyzett, de még be nem fizetett tőketartalék	390	0,1
Adott előlegek	827	0,2
Munkavállalókkal kapcsolatok követelések	198	0,1
Költségvetési kiutalási igények	2 142	0,6
Különféle egyéb követelések	12 097	3,1
Követelések összesen	387 175	100,0

Vevő követelések értékvesztése	2019.	2020.	Index
	eFt.	eFt.	%
Vevő követelések nyilvántartásba vételi értéke	715 352	702 441	98,2
Halmozott értékvesztés	271 031	296 424	109,4
Értékvesztés visszairása	78 641	104 034	132,3
Elszámolt értékvesztés	104 034	138 529	133,2
Értékvesztés	296 424	330 919	111,6
Vevő követelések	418 928	371 522	88,7

4.4 AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Aktív időbeli elhatárolások	2019.	2020.	Index
	eFt.	eFt.	%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	###
Költségek, ráford. aktív időbeli elhatárolása	12 146	32 109	264,4
Halasztott ráfordítások	0	0	###
Aktív időbeli elhatárolások összesen	12 146	32 109	264,4

4.4.1 Kiegészítés a bevételek és a halasztott ráfordításokhoz

2020. évben bevételek aktív időbeli elhatárolása nem keletkezett.

4.4.2 Kiegészítés költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolásához

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2020.	Megoszlás
	eFt.	%
GINOP pályázat költségei	12 769	39,8
2021. évet érintő költségek (biztosítás, követési díj, bérleti díj)	12 056	37,5
VEF-36/2019 keretében átadott eszköz költsége	7 284	22,7
Aktív időbeli elhatárolások összesen	32 109	100,0

4.4.3 Kiegészítés a bevételek és a halasztott ráfordításokhoz

2020. évben halasztott ráfordítás nem keletkezett.

4.5 A SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

Saját tőke	2019.	2020.	Index
	eFt	eFt	%
Jegyzett tőke	491 190	492 000	100,2
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	-3 560	-3 170	89,0
Jegyzett tőketartalék	907	116 333	12 826,2
Eredménytartalék	-167 493	-331 031	197,6
Lekötött tartalék	420	420	100,0
Értékelési tartalék	0	0	###
Adózott eredmény	-163 539	-317 193	194,0
Saját tőke összesen	157 925	-42 641	-127,0

4.5.1 Kiegészítés a jegyzett tőkéhez és a tőketartalékhoz

A 2020. június 3-án bejegyzett ázsios tőkeemelés folytán

- a jegyzett tőke 810 eFt-al,
- a jegyzett tőketartalék 115.426 eFt-al növekedett.

A jegyzett, de be nem fizetett tőke összege a fordulónapon: 3.170 eFt,

A jegyzett, de be nem fizetett tőketartalék összege a fordulónapon: 390 eFt.

A 2019. évi eredmény miatt az eredménytartalék tovább csökkent, a 2020. évi veszteség következtében a saját tőke negatívvá vált.

4.5.2 Kiegészítés a lekötött tartalékhoz

Lekötött tartalék	2019.	2020.	Index
	eFt.	eFt.	%
Visszavásárolt üzletrész	420	420	100,0
Lekötött tartalék összesen	420	420	100,0

4.6 A CÉLTARTALÉK

Céltartalék	2019.	2020.	Index
	eFt	eFt	%
Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	156 740	###
Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	59 597	###
Egyéb céltartalék	0	0	###
Céltartalék összesen	0	216 337	###

A Társaság a 2019. évi mérlegében céltartalékot nem állított be, 2020. évben a várható kötelezettségekre és költségekre összesen 216.337 eFt-ot képzett meg.

4.6.1 Kiegészítés a céltartalékok képzéséhez

Céltartalék	Megnevezés	Meghatározott céltartalék
Várható kötelezettségekre	Pannónia Bió Zrt. / kötbér	69 850
	Peres ügyek	69 650
	Vízkészlet használati járulék Baracs	12 984
	Wacker Neuson / árokásó jogvitás ügye	4 256
Jövőbeni költségekre	Befejezetlen munkák megtérülése	25 747
	Energiahatékonysági pályázat	23 850
	Iktató program akkreditálása	10 000
Összesen		216 336

4.7 A KÖTELEZETTSÉGEK ALAKULÁSA

Kötelezettségek	2019.	2020.	Index
	eFt.	eFt.	%
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	###
Hosszúlejáratú kötelezettségek	0	0	###
Rövidlejáratú kötelezettségek	613 604	915 159	149,1
Kötelezettségek összesen	613 604	915 159	149,1

4.7.1 Kiegészítés a hátrasorolt és hosszú lejáratú kötelezettségekhez

2020. évben hátrasorolt és hosszú lejáratú kötelezettség nem keletkezett.

4.7.2 Kiegészítés a rövidlejáratú kötelezettségekhez

Rövidlejáratú kötelezettségek	2020.
	eFt.
Vevőktől kapott előleg	70 840
Szállítók	455 895
Államháztartással szembeni kötelezettségek	230 866
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	45 196
Gyermektartás, letiltás	243
Pályázati előlegek	58 845
Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	53 274
Rövidlejáratú kötelezettségek összesen	915 159

4.8 PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Passzív időbeli elhatárolások	2019.	2020.	Index
	eFt.	eFt.	%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	###
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat.	162 468	120 971	74,5
Halasztott bevételek	3 501	2 914	83,2
Passzív időbeli elhatárolások összesen	165 969	123 885	74,6

4.8.1 Kiegészítés a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásához

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2020.	Megoszlás
	eFt.	%
2020. évi teljesítmény alapú bérköltség	30 564	25,3
2020. évi víziközmű bérleti díjak	74 387	61,5
2020. évi egyéb költségek	16 020	13,2
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat. összesen	120 971	100,0

4.8.2 Kiegészítés a halasztott bevételekhez

Halasztott bevételek	2020.	Megoszlás
	eFt.	%
Fejlesztési támogatás	1 951	67,0
Térítésmentesen átvett eszközök 2005. év	963	33,0
Halasztott bevételek összesen	2 914	100,0

5. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az eredménykimutatás a Számviteli törvénynek megfelelő szerkezetben készült. Minden 2020. évi időszakra vonatkozó bevétel és költség elszámolásra került, osztalékfizetésre nem kerül sor. Az adatok ezer forintban szerepelnek.

5.1 ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE

Értékesítés nettó árbevétele	2019.	2020.	Index
	eFt.	eFt.	%
Alaptevékenység árbevétele	1 945 868	1 999 364	102,7
ebből: ivóvíz szolgáltatás árbevétele	980 018	991 072	101,1
ebből: szennyvíz szolgáltatás árbevétele	965 850	1 008 292	104,4
ELÁBÉ és közvetített szolgáltatások árbevétele	20 456	20 733	101,4
Strand üzemeltetés árbevétele	91 752	73 273	79,9
Egyéb üzemeltetési tevékenységek árbevétele	54 655	70 787	129,5
Építőipari szolgáltatások árbevétele	263 036	482 332	183,4

NKÖHSZ árbevétele	16 519	16 944	102,6
Laborálási tevékenység árbevétele	23 818	22 353	93,8
Egyéb árbevételek	21 550	19 802	91,9
Értékesítés nettó árbevétele összesen	2 437 654	2 705 589	111,0

5.2 AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK

Aktivált saját teljesítmények értéke	2019.	2020.	Változás
	eFt.	eFt.	eFt.
Saját termelésű készletek állományváltozása	-80 884	39 832	120 716
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	85 254	12 985	-72 269
Aktivált saját teljesítmények értéke összesen	4 370	52 817	48 447

A saját termelésű készletek állományváltozása a 2020. évben megkezdett, át nem adott építési munkákból adódik.

A saját előállítású eszközök a rendszer független elemek aktivált értékéből származik.

5.3 EGYÉB BEVÉTELEK

Egyéb bevételek	2019.	2020.	Index
	eFt.	eFt.	%
Értékesített imm. javak, tárgyi eszk. bevétele	284	30 880	10873,2
Kártérítések, kés. kamatok, ellentételezések	3 911	12 121	309,9
Behajtás eljárási díjainak megtérülése	9 143	7 927	86,7
Céltartalék csökkenése, megszűnése	0	0	###
Sajátos egyéb bevételek	2 580	24 413	946,2
Visszaírt értékvesztés, terven felüli ÉCS	78 642	104 034	132,3
Költségvetésből kapott tám., díjkedvezmény	10 066	6 844	68,0
Különféle egyéb bevételek	1 962	2 708	138,0
Egyéb bevételek összesen	106 588	188 928	177,3

5.4 PÉNZÜGY MŰVELETEK BEVÉTELE

2020. évben pénzügyi műveletek bevétele nem keletkezett.

5.5 KÖLTSÉGEK ALAKULÁSA

5.5.2 Az anyagjellegű ráfordítások bemutatása

Anyagköltségek	2019.	2020.	Index
	eFt.	eFt.	%
Építési, szerelési, villamossági anyagok	137 526	175 256	127,4
Vegyí anyagok, tisztítószer	33 932	22 572	66,5
Számtechnika, irodaszer	3 318	3 173	95,6
Védőital, gyógyszer	1 829	1 272	69,5

Szerszám, munkaruha	4 281	2 628	61,4
Egyéb anyagok	2 976	2 746	92,3
Villamosenergia	302 907	292 876	96,7
Üzemanyag	59 239	50 375	85,0
Gázenergia	6 628	6 268	94,6
Átvett víz	67 184	80 790	120,3
Anyagköltség összesen	619 820	637 956	102,9

Igénybe vett szolgáltatások	2019.	2020.	Index
	eFt.	eFt.	%
Szállítás, rakodás	870	1 727	198,5
Bérleti díjak	155 256	156 327	100,7
Karbantartási költségek	56 565	58 581	103,6
Hirdetés, reklám	730	753	103,2
Oktatás, továbbképzés	2685	2 492	92,8
Utazás, kiküldetés, szállás	7 426	7 811	105,2
Könyvvizsgálat	1 600	1 700	106,3
Építés, területtisztítás, alvállalkozók	146 604	295 861	201,8
Információ, kommunikáció	41 888	37 561	89,7
Szakmai tevékenységek	12 958	18 885	145,7
Ipari szolgáltatások	178 037	176 572	99,2
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	79 880	76 020	95,2
Igénybe vett szolgáltatások összesen	684 499	834 290	121,9

Egyéb szolgáltatások	2019.	2020.	Index
	eFt.	eFt.	%
Hatósági, igazgatási díjak, illetékek	8 700	12 794	147,1
Pénzügyi szolgáltatások díja	61 908	52 040	84,1
Biztosítások	31 036	31 321	100,9
Felügyeleti díj	24 837	24 788	99,8
Különféle egyéb költségek	2	0	0
Egyéb szolgáltatások összesen	126 483	120 943	95,6

ELÁBÉ és közvetített szolgáltatások	2019.	2020.	Index
	eFt.	eFt.	%
Eladott áruk beszerzési értéke	102	215	210,8
Közvetített szolgáltatások értéke	17 616	17 054	96,8
ELÁBÉ és közvetített szolg. összesen	17 718	17 269	97,5

5.5.3 Személyi jellegű ráfordítások bemutatása

Foglalkoztatottak létszámadatai	2019. év	2020. év	Index
	fő	fő	%
Foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma	186,7	191,0	102,3
Teljes munkaidős átlagos állományi létszám	178,3	180,5	101,3
ebből: teljes munkaidős fizikai	117,5	122,6	104,3
ebből: teljes munkaidős szellemi	60,7	57,9	95,4
Részmunkaidős átlagos állományi létszám	8,5	10,5	123,6

Bérek költség állománycsoportonként	2019. év	2020. év	Index
	eFt.	eFt.	%
Teljes munkaidőben foglalkoztatott	656 334	732 201	111,6
ebből: teljes munkaidős fizikai	385 836	430 658	111,6
ebből: teljes munkaidős szellemi	270 498	301 543	111,5
Részmunkaidőben foglalkoztatott	11 470	15 377	134,1
Állományon kívüli	1 005	1 500	149,3
Mozgóbér	0	1 539	###
Bérek költség összesen	668 809	750 617	112,2

Átlagkeresetek	2019. év	2020. év	Index
	Ft/fő/hó	Ft/fő/hó	%
Teljes munkaidős átlagkereset	262 606	332 198	126,5
Teljes munkaidős átlagkereset fizikai	247 978	304 558	122,8
Teljes munkaidős átlagkereset szellemi	287 656	359 838	125,1
Részmunkaidősök	120 691	114 608	95,0

Személyi jellegű egyéb kifizetések	2019. év	2020. év	Index
	eFt.	eFt.	%
Munkavállalóknak fizetett	10 307	10 561	102,5
Jóléti költségek	654	9 690	1 481,6
Reprezentáció	4 160	1 335	32,1
Munkáltatót terhelő adók, hozzájárulások	3 148	3 164	100,5
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen	18 269	24 750	135,5

Bérfizetések	2019. év	2020. év	Index
	eFt.	eFt.	%
Szociális hozzájárulási adó	119 111	116 333	97,7
Szakképzési hozzájárulás	9 667	10 646	110,1
Egészségügyi hozzájárulás	0	88	###
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhei	63	72	114,3
Rehabilitációs hozzájárulás	4 023	1 739	43,2
Munkáltatót terhelő szja	1 115	1 864	167,2
Munkáltatót terhelő tbj	0	6	###
Bérfizetések összesen	133 979	130 748	97,6

Felügyelőbizottság tagjainak járandóságai	2019. év	2020. év	Index
	eFt.	eFt.	%
Tiszteletdíj	1 500	1 500	100,0
Szociális hozzájárulás	278	248	89,2
Szakképzési hozzájárulás	23	23	100,0
Összesen	1 801	1 771	98,3

Vezető állású munkavállalók járandóságai	2019. év	2020. év	Index
	eFt.	eFt.	%
Alapbér	32 571	30 876	94,8
Telj. alapú bér	9 857	9 535	96,7
Eseti juttatás	55	30	54,5
Betegszabadság	161	0	###
Szép kártya	0	100	###
Szociális hozzájárulás	8 430	6 577	78,0
Szakképzési hozzájárulás	640	254	39,7
Mt. SZJA	0	15	###
Összesen	51 715	47 388	91,6

5.5.4 Értékcsökkenési leírás

Értékcsökkenési leírás elszámolása	2019.	2020.	Index
	eFt.	eFt.	%
Terv szerinti értékcsökkenési leírás	47 927	54 639	114,0
Azonnali értékcsökkenési leírás	4 098	4 417	107,8
Értékcsökkenés összesen	52 025	59 057	113,5

Kiegészítés az értékcsökkenési leíráshoz

Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése	2019.	2020.	Index
	eFt.	eFt.	%
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	6 292	0	0
Vagyoni értékű jogok	8 684	10 436	120,2
Szellemi termékek	0	0	###
Ingatlanok és kapcsolódó jogok	2 507	2 470	98,5
Műszaki gépek, berendezések, járművek	25 518	39 928	156,5
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	9 025	6 223	69,0
Értékcsökkenés összesen	52 025	59 057	113,5

Értékcsökkenési leírás a számviteli és a társasági adó törvény összevetésében

A Társaság a számviteli törvényben biztosított amortizációs elszámolási gyakorlata 2020. évben is megegyezett a társasági adótörvény szerinti mértékeknek.

A társasági adó adóalapját a számviteli ill. társasági törvény szerinti értékcsökkenési leírás különbözete az egyezőség következtében nem befolyásolta.

5.6 EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

Egyéb ráfordítások	2019.	2020.	Index
	eFt.	eFt.	%
Tárgyi eszközök értékesítése	12	24 471	202876,5
Káresemények	960	2 914	303,4
Bírságok, késedelmi kamatok, pótlékok	1 325	6 622	499,8
Előző éveket érintő ráfordítások	1 027	2 710	263,9
Behajthatatlan követelés	1 149	599	52,1
Céltartalék	0	216 336	###
Követelések értékvesztése	104 034	138 529	133,2
Terven felüli értékcsökkenés	409	318	77,7
Helyi adók	34 391	36 636	106,5
Környezetterhelési díj	28 792	27 871	96,8
Vízkészlet használati járulék	22 081	32 412	146,8
Innovációs járulék	5 003	5 390	107,7
Cégautóadó	1 054	1 059	100,5
Közművezetékadó	189 761	189 761	100,0
Hiányzó, megsemmisült	45	17	36,7
Különbféle egyéb ráfordítások	271	2 852	1054,1
Egyéb ráfordítások összesen	390 313	688 497	176,4

5.7 PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI

Pénzügyi műveletek ráfordításai	2019.	2020.	Index
	eFt.	eFt.	%
Fizetett kamatok	236	400	169,5
Árfolyamvesztés	0	0	###
Pénzügyi műveletek ráfordításai	236	400	169,5

5.8 A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ENERGIAELLÁTÓK JÖVEDELEMADÓJA**5.8.1 Kiegészítés a társasági adó meghatározásához**

Tételek megnevezése	2020. év
	eFt.
Adózás előtti eredmény	-317 193
Céltartalék felhasználása	0
Tao. tv. szerinti terv szerinti értékcsökkenési leírás	54 639
Tao. tv. szerinti használatba vételkor egyösszegben elszámolt ÉCS	4 417
Tao. tv. szerinti terven felüli ÉCS	318
Tao. tv. szerint az immateriális javak, tárgyi eszközök kivezetésekor elszámolt összeg	24 471
Követelések visszaírt értékvesztése	104 034
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen	187 879

Céltartalék várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre	216 336
Szvt. tv. szerinti terv szerinti értékcsökkenési leírás	54 639
Szvt. tv. szerinti használatba vételkor egyösszegben elszámolt ÉCS	4 417
Szvt. tv. szerinti terven felüli ÉCS	318
Szvt. tv. szerint az immateriális javak, tárgyi eszközök kivezetésekor elszámolt összeg	24 471
Követelések értékvesztése	138 529
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított összeg	6 123
Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen	444 833
Adóalap	-60 239
Társasági adó fizetési kötelezettség	0

5.8.2 Kiegészítés az energiaellátók jövedelemadója meghatározásához

Tételek megnevezése	2020. év
	eFt
Adózás előtti eredmény	-317 193
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás	513
Céltartalék felhasználása	0
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen	513
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, juttatás	0
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított összeg	6 123
Céltartalék várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre	216 336
Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen	222 459
Adóalap	-95 248
Árbevétel engedélyes iv	991 072
Árbevétel engedélyes szv	1 008 292
Árbevétel másodlagos	706 225
Árbevétel	2 705 589
Arány	73,9%
Korrigált adóalap	-70 386
Energiaellátók jövedelemadója	0

Tekintettel a negatív adóalapokra Társaságnak sem társasági adófizetési kötelezettsége, sem energiaellátók jövedelemadó fizetési kötelezettsége nem keletkezett.

6. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

6.1 KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK

- A Társaságnak leányvállalata, más gazdálkodókkal közösen vezetett gazdálkodása, társult vállalkozása nincs.
- 2020. évben fejlesztési tartalékképzésre nem került sor.
- A könyvvizsgáló az 1.700 e Ft. összegű auditálási díjon felül további díjban nem részesült.
- Azon kötelezettségek összege, amelyeknek a hátralévő futamideje több mint öt év: nincs.

- Zálogjoggal terhelt kötelezettségek: nincs.
- A beszámoló készítése közben pandémiás helyzet folytatódott, ami jelentősen befolyásolja a 2021. évi működést.

6.2 VESZÉLYES HULLADÉKOK ADATAI

Környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök beszerzése 2020. évben nem történt. Környezetvédelemmel kapcsolatos céltartalék-képzésre nem került sor.

Hulladék megnevezése	EWC-kód	Mennyiség
Paks Szennyvíztisztítótelep		kg
Rácsszemét	19 08 01	146 700
Homokfogóból származó hulladék	19 08 02	12 780
Biológiailag lebomló hulladék	20 02 01	0
Egyéb települési hulladék	20 03 01	2 800
Hulladékból származó csurgalékvíz	19 07 03	0
Települési szennyvíz tisztításából származó iszap	19 08 05	1 200 170
Ásványolaj alapú, klórvegyületet nem tartalmazó motor-, hajtómű és kenőolaj	13 02 05	0
Veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladék	15 01 10	0
Veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok, törlőkendők, védőruházat	15 02 02	0
Paks Központ		
Veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladék	15 01 10	0
Rácalmás Szennyvíztisztítótelep		
Rácsszemét	19 08 01	20 800
Települési szennyvíz tisztításából származó iszap	19 08 05	49 400
Madocsa Szennyvíztisztítótelep		
Rácsszemét	19 08 01	64 920
Homokfogóból származó hulladék	19 08 02	1 900
Települési szennyvíz tisztításából származó iszap	19 08 05	52 120
Előszállás Szennyvíztisztítótelep		
Rácsszemét	19 08 01	1 760
Bonyhád és térsége Szennyvíztisztító Telep		
Rácsszemét	19 08 01	15 100
Homokfogóból származó hulladék	19 08 02	21 460
Települési szennyvíz tisztításából származó iszap	19 08 05	1 176 600
Begyűjtés	19 07 03	0
Pécsvárad Szennyvíztisztítótelep		
Települési szennyvíz tisztításából származó iszap	19 08 05	473 200
Rácsszemét	19 08 01	13 640
Homokfogóból származó hulladék	19 08 02	2 380
Veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladék	15 01 10	81

7. CASH-FLOW KIMUTATÁS

I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	33 850	189 364
1 Adózás előtti eredmény ±	-163 539	-317 193
2 Elszámolt amortizáció +	52 434	59 374
3 Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	25 393	34 495
4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	216 336
5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	272	875
6 Szállítói kötelezettség változása ±	-10 674	135 943
7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	13 307	165 613
8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	6 502	-42 083
9 Vevőkövetelés változása ±	32 820	12 521
10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	89 230	-56 554
11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-11 895	-19 963
12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	0	0
13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-117 893	-46 996
14 Befektetett eszközök beszerzése -	-117 609	-77 876
15 Befektetett eszközök eladása +	-284	30 880
16 Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	83 860	116 626
17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	83 860	116 626
18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
19 Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
20 Hosszú lej. Nyújt. kölcs. és bankb. törl., megszűnt., bevált. +	0	0
21 Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
22 Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
23 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
24 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
25 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
26 Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
27 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	0	0
IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	-183	258 994

A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Összesen
	eFt.	eFt.	eFt.	eFt.
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	991 072	1 008 292	706 225	2 705 589
Exportértékesítés nettó árbevétele				0
Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	991 072	1 008 292	706 225	2 705 589
Saját termelésű készletek állományváltozása ±	0	0	39 832	39 832
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	12 985	12 985
Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	0	52 817	52 817
Egyéb bevételek	71 116	78 777	39 035	188 928
ebből: visszaírt értékvesztés	5 202	49 416	49 416	104 034
Anyagköltség	289 843	212 287	135 826	637 956
Igénybe vett szolgáltatások értéke	176 163	326 228	331 899	834 290
Egyéb szolgáltatások értéke	61 063	55 369	4 512	120 944
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	215	215
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	17 054	17 054
Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	527 068	593 885	489 506	1 610 459
Bérek	343 425	344 726	62 466	750 617
Személyi jellegű egyéb kifizetések	11 640	11 696	1 414	24 750
Bérbírlékok	60 456	59 226	11 066	130 748
Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	415 521	415 647	74 947	906 115
Értékcsökkenési leírás	20 156	34 140	4 761	59 057
Egyéb ráfordítások	239 238	200 857	248 401	688 497
ebből: értékvesztés	6 926	65 801	65 801	138 529
ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDM. (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-139 796	-157 460	-19 538	-316 793
Kapott (járó) osztalék és részesedés				0
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				0
Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége				0
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				0
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árf.				0
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				0
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjell. bev.				0
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				0
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				0
Pénzügyi műveletek bev. (13+14+15+16+17)	0	0	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége				0
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				0
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	146	149	104	400
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				0
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékv.				0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai				0
Pénzügyi műveletek ráford. (18+19±20+21)	146	149	104	400
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-146	-149	-104	-400
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-139 942	-157 609	-19 642	-317 193
Adófizetési kötelezettség				
ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-139 942	-157 609	-19 642	-317 193

8. SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS SZERINTI MÉRLEG

MÉRLEG Eszközök (aktívák)	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevé- kenység	Összesen
	eFt.	eFt.	eFt.	eFt.
Befektetett eszközök	48 716	164 493	31 593	244 802
IMMATERIÁLIS JAVAK	6 555	25 667	846	33 068
Alapítás-átszervezés aktivált értéke				0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				0
Vagyoni értékű jogok	6 555	25 667	846	33 068
Szellemi termékek				0
Üzleti vagy cégérték				0
Immateriális javakra adott előlegek				0
Immateriális javak értékhelyesbítése				0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	42 155	138 815	30 739	211 709
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	16 201	26 207	22 484	64 891
Műszaki berendezések, gépek, járművek	24 992	110 624	3 352	138 969
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	962	1 984	4 903	7 849
Tenyészállatok				0
Beruházások, felújítások				0
Beruházásokra adott előlegek				0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				0
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	6	11	8	25
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban				0
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				0
Egyéb tartós részesedés	6	11	8	25
Tartósan adott kölcsön egyéb rész. visz.				0
Egyéb tartósan adott kölcsön				0
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				0
Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése				0
Forgóeszközök	222 706	302 030	411 093	935 829
KÉSZLETEK	10 995	8 627	98 066	117 687
Anyagok	10 995	8 627	31 916	51 538
Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	66 150	66 150
Növendék-, hízó- és egyéb állatok				0
Késztermékek				0
Áruk				0
Készletekre adott előlegek				0
KÖVETELÉSEK	106 957	107 432	172 787	387 175
Követelések áruszállításból és szolg. (vevők)	101 092	101 465	168 966	371 522
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben				0
Követelések egyéb rész. visz. szemben				0
Váltókövetelések				0
Egyéb követelések	5 865	5 967	3 821	15 653
ÉRTÉKPAPÍROK	102	181	137	420
Részesedés kapcsolt vállalkozásban				0

Egyéb részesedés				0
Saját részvények, saját üzletrészek	102	181	137	420
Forgatási célú hitelv. Megtest. ért.p.				0
PÉNZESZKÖZÖK	104 652	185 790	140 104	430 547
Pénztár, csekkek	176	313	236	726
Bankbetétek	104 475	185 477	139 868	429 821
Aktív időbeli elhatárolások	9 539	10 341	12 229	32 109
Bevételek aktív időbeli elhatárolása				0
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	9 539	10 341	12 229	32 109
Halasztott ráfordítások				0
Eszközők összesen	280 961	476 864	454 915	1 212 740

MÉRLEG Források (passzívák)	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Összesen
	eFt.	eFt.	eFt.	eFt.
Saját tőke	-76 335	-49 652	83 346	-42 641
JEGYZETT TŐKE	113 984	193 460	184 556	492 000
ebből: visszavásárolt tul. rész. névértéken	97	165	158	420
JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-734	-1 246	-1 189	-3 170
TŐKETARTALÉK	26 951	45 744	43 638	116 333
EREDMÉNYTARTALÉK	-76 691	-130 165	-124 174	-331 031
LEKÖTÖTT TARTALÉK	97	165	158	420
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK				0
ADÓZOTT EREDMÉNY	-139 942	-157 609	-19 642	-317 193
Céltartalékok	12 984	0	203 353	216 336
Céltartalék a várható kötelezettségekre	12 984	0	143 756	156 740
Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	59 597	59 597
Egyéb céltartalék				0
Kötelezettségek	341 276	368 068	205 815	915 159
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0
Hátrasorolt köt. kapcsolt váll. szem.				0
Hátrasorolt köt. egyéb rész. visz.				0
Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazd. szem.				0
HOSSZÚ LEJÁRATU KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				0
Átváltoztatható kötvények				0
Tartozások kötvénykibocsátásból				0
Beruházási és fejlesztési hitelek				0
Egyéb hosszú lejáratú hitelek				0
Tartós köt. kapcsolt vállalkozással szemben				0
Tartós köt. egyéb rész. visz. lévő váll. sz.				0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek				0
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	341 276	368 068	205 815	915 159
Rövid lejáratú kölcsönök				0
ebből: az átváltoztatható kötvények				0
Rövid lejáratú hitelek				0
Vevőktől kapott előlegek	0	0	70 840	70 840
Kötelezettségek áruszáll. és szolg. (szállítók)	167 173	206 559	82 163	455 895

Váltótartozások				0
Rövid lejáratú köt. kapcs. váll. sz.				0
Rövid lejáratú köt. egyéb rész. visz.				0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	174 103	161 509	52 811	388 424
Passzív időbeli elhatárolások	47 381	53 978	22 526	123 886
Bevételek passzív időbeli elhatárolása				0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	46 314	52 892	21 766	120 971
Halasztott bevételek	1 067	1 086	761	2 914
Szétválasztási különbözet	-44 345	104 469	-60 125	0
Források összesen	280 961	476 864	454 915	1 212 740

9. SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS SZERINTI EREDMÉNYKIMUTATÁS

A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Összesen
	eFt.	eFt.	eFt.	eFt.
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	991 072	1 008 292	706 225	2 705 589
Exportértékesítés nettó árbevétele				0
Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	991 072	1 008 292	706 225	2 705 589
Saját termelésű készletek állományváltozása ±	0	0	39 832	39 832
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	12 985	12 985
Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	0	52 817	52 817
Egyéb bevételek	71 116	78 777	39 035	188 928
ebből: visszaírt értékvesztés	5 202	49 416	49 416	104 034
Anyagköltség	289 843	212 287	135 826	637 956
Igénybe vett szolgáltatások értéke	176 163	326 228	331 899	834 290
Egyéb szolgáltatások értéke	61 063	55 369	4 512	120 944
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	215	215
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	17 054	17 054
Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	527 068	593 885	489 506	1 610 459
Béreköltség	343 425	344 726	62 466	750 617
Személyi jellegű egyéb kifizetések	11 640	11 696	1 414	24 750
Bérfelrakások	60 456	59 226	11 066	130 748
Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	415 521	415 647	74 947	906 115
Értékcsökkenési leírás	20 156	34 140	4 761	59 057
Egyéb ráfordítások	239 238	200 857	248 401	688 497
ebből: értékvesztés	6 926	65 801	65 801	138 529
ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDM. (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-139 796	-157 460	-19 538	-316 793
Kapott (járó) osztalék és részesedés				0
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				0
Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége				0
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				0

Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árf.				0
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				0
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjell. bev.				0
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				0
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				0
Pénzügyi műveletek bev. (13+14+15+16+17)	0	0	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége				0
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				0
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	146	149	104	400
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				0
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékv.				0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai				0
Pénzügyi műveletek ráford. (18+19+20+21)	146	149	104	400
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-146	-149	-104	-400
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-139 942	-157 609	-19 642	-317 193
Adófizetési kötelezettség				
ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-139 942	-157 609	-19 642	-317 193