



MEZŐFÖLDVÍZ

MEZŐFÖLDI REGIONÁLIS VÍZIKÖZMŰ KFT.

2021. ÉVI KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

Paks, 2022. május 12.

Kovács István
ügyvezető

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. a 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.

Saját előállítású tárgyi eszközöket közvetlen önköltségen aktiváljuk.

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolása a várható használati időnek a figyelembevételével történik, havonta, a bruttó értékből 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

II. ESZKÖZÖK ÉS FORRÁSOK MEGOSZLÁSA				
A tétel megnevezése	2020. év		2021. év	
	eFt	megoszlás %	eFt	megoszlás %
A. Befektetett eszközök	244 802	20,2%	518 032	39,6%
B. Forgóeszközök	935 829	77,2%	709 150	54,2%
C. Aktív időbeli elhatárolások	32 109	2,6%	80 152	6,1%
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	1 212 740	100,0%	1 307 334	100,0%

A mérlegfőösszeg az előző évhez képest növekedett, a változás mértéke + 7,8 %.

Az eszközök oldalán a befektetett eszközök és az aktív időbeli elhatárolások összege növekedett 2021. évben, a forgóeszközök összege csökkent, emiatt az aránya kisebb lett az aktívákon belül.

Jelentős hatással volt még a növekedésre az ingatlanokkal kapcsolatos értékhelyesbítés elszámolása is ,ennek értéke 126 978 e Ft valamint az alapítás, átszervezéssel kapcsolatos költségek aktiválása, melynek összege: 157 538 eFt.

3.2 FORRÁSOK ÖSSZETÉTELÉNEK ALAKULÁSA

A tétel megnevezése	2020. év		2021. év	
	eFt	megoszlás %	eFt	megoszlás %
D. Saját tőke	-42 641	-3,5%	280 111	21,4%
E. Céltartalékok	216 337	17,8%	73 222	5,6%
F. Kötelezettségek	915 159	75,5%	863 644	66,1%
G. Passzív időbeli elhatárolások	123 885	10,2%	90 357	6,9%
FORRÁSOK (passzívák) ÖSSZ.	1 212 740	100,0%	1 307 334	100,0%

A forrásokon belül közül a passzív időbeli elhatárolások , a kötelezettségek és a céltartalékok összege csökkent. További lényeges változás történt a saját tőke esetében. Ez utóbbi a 2020. évben keletkezett veszteség miatt negatív értékkel szerepelt , 2021.-ben ez rendezésre került. A rendezés módja egyrész a 2021.évi adózott eredmény , az elszámolt értékhelyesbítés126 978 e Ft valamint az ázsíós tőkeemelés, melynek összege: 240 712 e Ft.

3.3 A VAGYONI, PÉNZÜGYI HELYZET, A JÖVEDELMEZŐSÉG BEMUTATÁSA A KIEMELT MUTATÓSZÁMOKKAL

3.3.1 A vagyoni helyzet mutatói

MUTATÓK	2020. év	2021. év	Változás
	%	%	%
1./ Befektetett eszközök aránya <u>Befektetett eszközök</u> Összes eszköz	20,2	39,6	19,4
2./ Tőkeerősség (saját tőke aránya) <u>Saját tőke</u> Összes forrás	-3,5	21,4	24,9
3./ Kötelezettségek aránya <u>Kötelezettségek</u> Összes forrás	75,5	66,1	-9,4

A Társaság vagyoni helyzete pozitív irányban változott. Növekedett a befektetett eszközök aránya, javult a tőkeerősség, csökkent a kötelezettségek aránya.

3.3.2 A pénzügyi helyzet értékelése

MUTATÓK	2020. év	2021. év	Változás
	%	%	%
1./ Likviditási mutató			
<u>Forgóeszközök</u> Rövidlejáratú kötelezettségek	102,3	82,1	-20,1
2./ Likviditási gyorsráta I.			
<u>Pénzeszközök</u> Rövidlejáratú kötelezettségek	47,0	6,6	-40,5
3./ Likviditási gyorsráta II.			
<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövidlejáratú kötelezettségek	89,4	55,2	-34,2
4./ Vevő állomány aránya a szállítóállományhoz			
<u>Vevők</u> Szállítók	81,5	66,8	-14,7
	eFt-ban	eFt-ban	eFt-ban
5./ Követelések alakulása	387 175	419 758	32 583
6./ Pénzeszközök változása	430 547	56 634	-373 913

A pénzügyi mutatók közül a Likviditási mutatók mindegyike romlott. A Vevőállomány aránya a szállítóállományhoz képest csökkent, a követelések nagysága nagyobb lett az előző évhez képest. A pénzeszközök állománya jelentősen csökkent.

3.3.3 A jövedelmezőség mutatói

MUTATÓK	2020. év	2021. év	Változás
	%	%	%
1./ Árbevétel arányos üzleti eredmény			
Üzleti eredmény	-11,7	-1,7	10,0
Értékesítés nettó árbevétele			
2./ Árbevétel arányos adózás előtti eredmény			
Adózás előtti eredmény	-11,7	-1,7	10,0
Értékesítés nettó árbevétele			
3./ Tőkearányos üzleti eredmény			
Üzleti eredmény	742,9	-15,7	
Saját tőke			
4./ Tőkearányos adózás előtti eredmény			
Adózás előtti eredmény	743,9	-15,9	
Saját tőke			
5./ Tőkearányos adózott eredmény			
Adózott eredmény	743,9	-15,9	
Saját tőke			
6./ Jegyzett tőke jövedelmezőség			
Adózott eredmény	-64,5	-9,1	55,4
Jegyzett tőke			
7./ Árbevétel arányos pénzjövedelem			
Adózott eredmény+ÉCS	-9,5	0,7	10,2
Értékesítés nettó árbevétele			
8./ Tőkearányos pénzjövedelem			
Adózott eredmény+ÉCS	605,4	-15,9	
Saját tőke			
	eFt	eFt	eFt
9./ Bruttó termelési érték			
Nettó árbevétel+Egyéb bev.+Aktivált saját telj.	2 947 334	3 251 113	303 780
10./ Anyagmentes termelési érték			
Bruttó termelési érték-Anyagjellegű ráfordítás	1 336 876	1 387 579	50 704
11./ Nettó termelési érték			
Anyagmentes termelési érték-ÉCS	1 277 819	1 325 343	47 525

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	2020. év	2021. év	Változás
1./ Tárgyi eszközök hatékonysága			
<u>Anyagmentes termelési érték</u> Tárgyi eszközök	6,3	4,2	-2,1
2./ Eszközök megtérülése			
<u>Értékesítés nettó árbevétele</u> Tárgyi eszközök	12,8	7,9	-4,9
3./ Készletek forgási sebessége			
<u>Értékesítés nettó árbevétele</u> Készletek	23,0	11,3	-11,7
4./ Készletek lekötési ideje			
<u>Készletek</u> 1 napra jutó értékesítés nettó árbevétel	15,9	32,3	16,4
5./ Vevő követelések behajtási ideje			
<u>Vevőkkel szembeni követelések</u> 1 napra jutó értékesítés nettó árbevétel	50,1	53,2	3,1
6./ Vevői követelések forgási sebessége			
<u>Értékesítés nettó árbevétele</u> Vevőkkel szembeni követelés	7,3	6,9	-0,4

A hatékonysági mutatók értéke csökkent 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	205 925	164 913	0	370 838
Alapítás-átszervezés akt. értéke	70 525	157 624	0	228 150
Vagyoni értékű jogok	135 400	7 288	0	142 688
Szellemi termékek	0	0	0	0
Tárgyi eszközök	689 900	40 516	5 638	724 777
Ingatlanok és kapcsolódó jogok	93 386	13 181		106 567
Műszaki gépek, berend., járművek	499 039	12 000	5 229	505 811
Egyéb berendezések, felszerelések	97 474	15 335	410	112 400
Beruházások, felújítások	0	208 817	205 757	3 060
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	126 978	0	126 978
Összesen	895 825	541 224	211 395	1 225 653

Immateriális javak és tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenése	Halmozott értékcsökkenés			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
	eFt	eFt	eFt	eFt
Immateriális javak	172 857	11 271	0	184 128
Alapítás-átszervezés akt. értéke	70 525	86	0	70 612
Vagyoni értékű jogok	102 332	11 184	0	113 516
Szellemi termékek	0	0	0	0
Tárgyi eszközök	478 191	50 966	5 638	523 518
Ingatlanok és kapcsolódó jogok	28 495	2 477	0	30 973
Műszaki gépek, berend., járművek	360 070	40 467	5 229	395 309
Egyéb berendezések, felszerelések	89 625	8 021	410	97 237
Beruházások, felújítások	0	0	0	0
Összesen	651 048	62 236	5 638	707 646

Immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értéke	Nettó érték			
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
	eFt	eFt	eFt	eFt
Immateriális javak	33 068	164 913	11 271	186 710
Alapítás-átszervezés akt. értéke	0	157 624	86	157 538
Vagyoni értékű jogok	33 068	7 288	11 184	29 172
Szellemi termékek	0	0	0	0
Tárgyi eszközök	211 708	46 154	56 604	201 258
Ingatlanok és kapcsolódó jogok	64 890	13 181	2 477	75 593
Műszaki gépek, berend., járművek	138 969	17 229	45 696	110 502
Egyéb berendezések, felszerelések	7 849	15 744	8 431	15 163
Beruházások, felújítások	0	208 817	205 757	3 060
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	126 978	0	126 978
Összesen	244 776	546 862	273 631	518 007

4.2 A. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ALAKULÁSA

Befektetett pénzügyi eszközök	2020.	2021.	Index
	eFt	eFt	%
ÖKO Munkacsoport Alapítvány	25	25	100,0
Összesen	25	25	100,0

4.3 FORGÓESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA

Forgóeszközök	2020.	2021.	Index
	eFt	eFt	%
Anyagok	51 537	85 586	208,4
Befejezetlen termelés és félkész termékek	66 150	146 752	472,1
Követelések	387 175	419 758	99,2
Értékpapírok (saját üzletrészek)	420	420	100,0
Pénzeszközök	430 547	56 634	33,0
Forgóeszközök összesen	935 829	709 150	106,3

4.3.1 Kiegészítés a követelések értékéhez

Követelések	2020.	2021.	Megoszlás
	eFt	eFt	%
Vevő követelések	371 522	382 804	93,3
Jegyzett, de még be nem fizetett tőketartalék	390	0	0,1
Adott előlegek	827	1 331	0,3
Munkavállalókkal kapcsolatok követelések	198	207	0,1
Költségvetési kiutalási igények	2 142	4 141	0,0
Különféle egyéb követelések	12 097	31 274	6,2
Követelések összesen	387 175	419 758	100,0

Vevő követelések értékvesztése	2020.	2021.	Index
	eFt	eFt	%
Vevő követelések nyilvántartásba vételi értéke	702 441	707 848	100,8
Halmazott értékvesztés	296 424	296 424	111,6
Értékvesztés visszaírása	104 034	104 034	133,2
Elszámolt értékvesztés	138 529	132 654	95,8
Értékvesztés	330 919	325 044	98,2
Vevő követelések	371 522	382 804	103,0

4.4 AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Aktív időbeli elhatárolások	2020.	2021.	Index
	eFt	eFt	%
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	62 756	0,0%
Költségek, ráford. aktív időbeli elhatárolása	32 109	17 396	54,2
Halasztott ráfordítások	0	0	0,0%
Aktív időbeli elhatárolások összesen	32 109	80 152	249,6

4.4.1 Kiegészítés a bevételek és a halasztott ráfordításokhoz

2021. évben bevételek aktív időbeli elhatárolása pályázati támogatások elszámolásából és 2021.évet érintő, de 2022.évben realizálódó tételekből keletkezett.

4.4.2 Kiegészítés költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolásához

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2020.	2021.	Megoszlás
	eFt	eFt	%
Bevételek aktív idobeli elhatárolása			0,0
GINOP pályázat költségei	12769		0,0
Költségek, ráfordítások aktív idobeli elhatárolása	12 056	17 396	83,9
VEF-36/2019 keretében átadott eszköz költsége	7 284		0,0
Aktív időbeli elhatárolások összesen	32 109	17 396	226,9

4.5 A SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

Saját tőke	2020.	2021.	Index
	eFt	eFt	%
Jegyzett tőke	492 000	492 100	100,0
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	-3 170	-3 170	100,0
Jegyzett tőketartalék	116 333	356 555	306,8
Eredménytartalék	-331 031	-648 224	195,8
Lekötött tartalék	420	420	100,0
Értékelési tartalék	0	126 978	0,0
Adózott eredmény	-317 193	-44 548	14,0
Saját tőke összesen	-42 641	280 111	-656,9

4.5.1 Kiegészítés a jegyzett tőkéhez és a tőketartalékhoz

A 2021. március 10.-én elfogadott határozat alapján, ázsios tőkeemelés folytán

- a jegyzett tőke 100 eFt-al,
- a jegyzett tőketartalék 240 612 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 2021. évi eredmény és a tőkeemelés folytán a saját tőke összege rendeződött.

4.5.2 Kiegészítés a lekötött tartalékhoz

Lekötött tartalék	2020.	2021.	Index
	eFt	eFt	%
Visszavásárolt üzletrész	420	420	100,0
Lekötött tartalék összesen	420	420	100,0

4.6 A CÉLTARTALÉK

A Társaság a 2020. évben a várható kötelezettségekre és költségekre összesen 216.337 eFt-ot képzett meg, ebből feloldásra került 2021.évben 143 114 eFt.

4.6.1 Kiegészítés a céltartalékok képzéséhez

Céltartalék	2020.	2021.	Index
	eFt	eFt	%
Céltartalék a várható kötelezettségekre	156 740	54 650	34,9
Céltartalék a jövőbeni költségekre	59 597	18 572	31,2
Egyéb céltartalék	0	0	0,0
Céltartalék összesen	216 337	73 222	33,8

4.7 A KÖTELEZETTSÉGEK ALAKULÁSA

Kötelezettségek	2020.	2021.	Index
	eFt	eFt	%
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	###
Hosszúlejáratú kötelezettségek	0	0	###
Rövidlejáratú kötelezettségek	915 159	863 644	94,4
Kötelezettségek összesen	915 159	863 644	94,4

4.7.1 Kiegészítés a hátrasorolt és hosszú lejáratú kötelezettségekhez

2021. évben hátrasorolt és hosszú lejáratú kötelezettség nem keletkezett.

4.7.2 Kiegészítés a rövidlejáratú kötelezettségekhez

Rövidlejáratú kötelezettségek	2020.	2021.	2021.
	eFt	eFt	eFt
Vevőktől kapott előleg	70 840	33 156	46,8
Szállítók	455 895	573 463	125,8
Államháztartással szembeni kötelezettségek	230 866	89 662	38,8
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	45 196	54 783	121,2
Gyermektartás, letiltás	243	94	38,6
Pályázati előlegek	58 845	47 700	81,1
Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek	53 274	64 786	121,6
Rövidlejáratú kötelezettségek összesen	915 159	863 644	573,9

4.8 PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Passzív időbeli elhatárolások	2020.	2021.	Index
	eFt	eFt	%
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	###
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat.	120 971	87 820	72,6
Halasztott bevételek	2 914	2 537	87,1
Passzív időbeli elhatárolások összesen	123 885	90 357	72,9

4.8.1 Kiegészítés a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásához

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2021.	Megoszlás
	eFt	%
2021. évi víziközmű bérleti díjak	87 363	61,5
2021. évi egyéb költségek	457	13,2
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat. összesen	87 820	100,0

4.8.2 Kiegészítés a halasztott bevételekhez

Halasztott bevételek	2021.	Megoszlás
	eFt	%
Fejlesztési támogatás	1 647	67,0
Térítésmentesen átvett eszközök 2005. év	890	33,0
Halasztott bevételek összesen	2 537	100,0

5. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az eredménykimutatás a Számviteli törvénynek megfelelő szerkezetben készült. Minden 2021. évi időszakra vonatkozó bevétel és költség elszámolásra került, osztalékfizetésre nem kerül sor. Az adatok ezer forintban szerepelnek.

5.1 ÉRTÉKESÍTÉS ÁRBEVÉTELE

Értékesítés nettó árbevétele	2020.	2021.	Index
	eFt	eFt	%
Alaptevékenység árbevétele	1 999 364	2 049 112	102,5
ebből: ivóvíz szolgáltatás árbevétele	991 072	1 029 726	103,9
ebből: szennyvíz szolgáltatás árbevétele	1 008 292	1 019 386	101,1
ELÁBÉ és közvetített szolgáltatások árbevétele	20 733	22 221	107,2
Strand üzemeltetés árbevétele	73 273	109 325	149,2
Egyéb üzemeltetési tevékenységek árbevétele	70 787	71 097	100,4
Építőipari szolgáltatások árbevétele	482 332	316 471	65,6
NKÖHSZ árbevétele	16 944	21 548	127,2
Laborálási tevékenység árbevétele	22 353	23 908	107,0
Egyéb árbevételek	19 802	12 324	62,2
Értékesítés nettó árbevétele összesen	2 705 589	2 626 005	97,1

5.2 AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK

Aktivált saját teljesítmények értéke	2020.	2021.	Változás
	eFt	eFt	eFt
Saját termelésű készletek állományváltozása	39 832	80 602	40 770
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	12 985	157 624	144 639
Aktivált saját teljesítmények értéke összesen	52 817	238 226	185 409

5.3 EGYÉB BEVÉTELEK

Egyéb bevételek	2020.	2021.	Index
	eFt	eFt	%
Értékesített imm. javak, tárgyi eszk. bevétele	30 880	14 618	47,3
Kártérítések, kés. kamatok, ellentételezések	12 121	14 981	123,6
Behajtás eljárási díjainak megtérülése	7 927	11 445	144,4
Céltartalék csökkenése, megszűnése	0	143 114	###
Sajátos egyéb bevételek	24 413	2 958	12,1
Visszaírt értékvesztés, terven felüli ÉCS	104 034	138 529	133,2
Költségvetésből kapott tám., díjkedvezmény	6 844	975	14,2
Különféle egyéb bevételek	2 708	60 263	2224,7
Egyéb bevételek összesen	188 928	386 882	129,0

5.4 PÉNZÜGY MŰVELETEK BEVÉTELE

2021. évben pénzügyi műveletek bevétele nem keletkezett.

5.5 KÖLTSÉGEK ALAKULÁSA**5.5.2 Az anyagjellegű ráfordítások bemutatása**

Anyagköltségek	2020.	2021.	Index
	eFt	eFt	%
Építési, szerelési, villamossági anyagok	175 256	144 331	82,4
Vegyí anyagok, tisztítószer	22 572	26 631	118,0
Számtechnika, irodaszer	3 173	4 263	134,4
Védőital, gyógyszer	1 272	1 870	147,0
Szerszám, munkaruha	2 628	3 378	128,5
Egyéb anyagok	2 746	2 686	97,8
Villamosenergia	292 876	280 724	95,9
Üzemanyag	50 375	58 894	116,9
Gázenergia	6 268	6 900	110,1
Átvett víz	80 790	95 792	118,6
Anyagköltség összesen	637 956	625 469	98,0

Igénybe vett szolgáltatások	2020.	2021.	Index
	eFt	eFt	%
Szállítás, rakodás	1 727	717	41,5
Bérleti díjak	156 327	167 270	107,0
Karbantartási költségek	58 581	80 771	137,9
Hirdetés, reklám	753	700	93,0
Oktatás, továbbképzés	2492	28 137	1129,1
Utazás, kiküldetés, szállás	7 811	8 486	108,6
Könyvvizsgálat	1 700	1 700	100,0
Építés, területtisztítás, alvállalkozók	295 861	225 577	76,2
Információ, kommunikáció	37 561	38 997	103,8
Szakmai tevékenységek	18 885	180 854	957,7
Ipari szolgáltatások	176 572	182 653	103,4
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	76 020	180 819	237,9
Igénybe vett szolgáltatások összesen	834 290	1 096 681	131,5

Egyéb szolgáltatások	2020.	2021.	Index
	eFt	eFt	%
Hatósági, igazgatási díjak, illetékek	12 794	10 723	83,8
Pénzügyi szolgáltatások díja	52 040	56 056	107,7
Biztosítások	31 321	31 689	101,2
Felügyeleti díj	24 788	25 575	103,2
Különféle egyéb költségek	0	0	0
Egyéb szolgáltatások összesen	120 943	124 043	102,6

ELÁBÉ és közvetített szolgáltatások	2020.	2021.	Index
	eFt	eFt	%
Eladott áruk beszerzési értéke	215	501	233,0
Közvetített szolgáltatások értéke	17 054	16 841	98,8
ELÁBÉ és közvetített szolg. összesen	17 269	17 342	100,4

5.5.3 Személyi jellegű ráfordítások bemutatása

Foglalkoztatottak létszámadatai	2020. év	2021. év	Index
	fő	fő	%
Foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma	190,99	199,07	104,2%
Teljes munkaidős átlagos állományi létszám	180,53	187,07	103,6%
ebből: teljes munkaidős fizikai	57,91	68,62	118,5%
ebből: teljes munkaidős szellemi	122,62	118,45	96,6%
Részmunkaidős átlagos állományi létszám	10,46	12	114,7%

Bérköltség állománycsoportonként	2020. év	2021. év	Index
	eFt	eFt	%
Teljes munkaidőben foglalkoztatott	732 201	861 453	117,7%
ebből: teljes munkaidős fizikai	430 658	485 841	112,8%
ebből: teljes munkaidős szellemi	301 543	375 612	124,6%
Részmunkaidőben foglalkoztatott	15 377	16 522	107,4%
Állományon kívüli	1 500	5 245	349,7%
Mozgóbér	1 539	761	49,4%
Bérköltség összesen	750 617	883 981	117,8%

Átlagkeresetek	2020. év	2021. év	Index
	Ft/fő/hó	Ft/fő/hó	%
Teljes munkaidős átlagkereset	332 198	407 898	122,8%
Teljes munkaidős átlagkereset fizikai	304 558	346 843	113,9%
Teljes munkaidős átlagkereset szellemi	359 838	468 952	130,3%
Részmunkaidősök	114 608	115 462	100,7%

Személyi jellegű egyéb kifizetések	2020. év	2021. év	Index
	eFt	eFt	%
Munkavállalóknak fizetett	10 561	14 423	136,6
Jóléti költségek	9 690	8 152	84,1
Reprezentáció	1 335	4 152	311,0
Munkáltatót terhelő adók, hozzájárulások	3 164	4 380	138,4
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen	24 750	31 107	125,7

Bérfizetések	2020. év	2021. év	Index
	eFt	eFt	%
Szociális hozzájárulási adó	116 333	128 273	110,3
Szakképzési hozzájárulás	10 646	12 416	116,6
Egészségügyi hozzájárulás	88	0	0,0
Egyszerűsített foglalkoztatás közterhei	72	0	0,0
Rehabilitációs hozzájárulás	1 739	0	0,0
Munkáltatót terhelő szja	1 864	1 958	105,0
Munkáltatót terhelő tbj	6	24	0,0
Bérfizetések összesen	130 748	142 670	109,1

Felügyelőbizottság tagjainak járandóságai	2020. év	2021. év	Index
	eFt	eFt	%
Tiszteletdíj	1 771	1 615	91,2
Felügyelőbizottsági tagok	1 500	1 380	92,0
Szociális hozzájárulás	248	214	86,3
Szakképzési hozzájárulás	23	21	91,3

5.5.4 Értékcsökkenési leírás

Értékcsökkenési leírás elszámolása	2020.	2021.	Index
	eFt	eFt	%
Terv szerinti értékcsökkenési leírás	54 639	56 641	103,7
Azonnali értékcsökkenési leírás	4 417	5 595	126,7
értékcsökkenés összesen	59 057	62 236	105,4

Kiegészítés az értékcsökkenési leíráshoz

Immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése	2020.	2021.	Index
	eFt	eFt	%
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	86	0
Vagyoni értékű jogok	10 436	11 184	107,2
Szellemi termékek	0	0	###
Ingatlanok és kapcsolódó jogok	2 470	2 477	100,3
Műszaki gépek, berendezések, járművek	39 928	40 467	101,3
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	6 223	8 021	128,9
Értékcsökkenés összesen	59 057	62 236	105,4

Értékcsökkenési leírás a számviteli és a társasági adó törvény összevetésében

A Társaság a számviteli törvényben biztosított amortizációs elszámolási gyakorlata 2021. 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	2020.	2021	Index
	eFt	eFt	%
Tárgyi eszközök értékesítése	24 471	0	0,0
Káresemények	2 914	968	33,2
Bírságok, késedelmi kamatok, pótlékok	6 622	1 833	27,7
Előző éveket érintő ráfordítások	2 710	0	0,0
Behajthatatlan követelés	599	307	51,3
Céltartalék	216 336	0	###
Követelések értékvesztése	138 529	132 654	95,8
Terven felüli értékcsökkenés	318	0	0,0
Helyi adók	36 636	38 569	105,3
Környezetterhelési díj	27 871	32 580	116,9
Vízkezelési használati járulék	32 412	27 332	84,3
Innovációs járulék	5 390	5 575	103,4
Cégautóadó	1 059	967	91,3
Közművezetékadó	189 761	70 576	37,2
Hiányzó, megsemmisült	17	0	0,0
Különféle egyéb ráfordítások	2 852	237	8,3
Egyéb ráfordítások összesen	688 497	311 599	45,3

5.7 PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI

Pénzügyi műveletek ráfordításai	2020.	2021.	Index
	eFt	eFt	%
Fizetett kamatok	400	534	133,5
Árfolyamveszteség	0	0	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai	400	534	133,5

5.8 A TÁRSASÁGI ADÓ ÉS AZ ENERGIAELLÁTÓK JÖVEDELEMADÓJA

5.8.1 Kiegészítés a társasági adó meghatározásához

Tételek megnevezése	2021. év
	eFt
Adózás előtti eredmény	-44 548
Céltartalék felhasználása	143 114
Tao. tv. szerinti terv szerinti értékcsökkenési leírás	56 641
Tao. tv. szerinti használatba vételkor egyösszegben elszámolt ÉCS	5 595
Tao. tv. szerinti terven felüli ÉCS	0
Tao. tv. szerint az immateriális javak, tárgyi eszközök kivezetésekor elszámolt összeg	0
Követelések visszaírt értékvesztése	138 529
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen	343 879
Céltartalék várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre	0
Szvt. tv. szerinti terv szerinti értékcsökkenési leírás	56 641
Szvt. tv. szerinti használatba vételkor egyösszegben elszámolt ÉCS	5 595
Szvt. tv. szerinti terven felüli ÉCS	0
Szvt. tv. szerint az immateriális javak, tárgyi eszközök kivezetésekor elszámolt összeg	0

Behajthatatlan követelés	307
Követelések értékvesztése	132 654
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított összeg	1 348
nem a vállalkozás érdekében felmerült ktg.	14 900
Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen	211 445
Adóalap	-176 982
Társasági adó fizetési kötelezettség	0

5.8.2 Kiegészítés az energiaellátók jövedelemadója meghatározásához

Energiaellátók jövedelemadója	2021
AEE	-44 548
Adott támogatás	0
Adóellenőrzés	1 348
Céltartalék	0
Növelő tételek összesen	1 348
Kapott támogatás	61 176
Adóellenőrzés/önellenőrzés	0
Céltartalék	143 114
Csökkentő tételek összesen	204 290
Korrigált AEE	-247 490
Árbevétel engedélyes iv	1 029 726
Árbevétel engedélyes szv	1 019 386
Árbevétel másodlagos	576 893
Árbevétel	2 626 005
Arány	78%
Adóalap	-34 760
Adó (31%)	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.
- 2021. 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.

6.2 VESZÉLYES HULLADÉKOK ADATAI

Környezetvédelmet közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök beszerzése 2021. évben nem történt. Környezetvédelemmel kapcsolatos céltartalék-képzésre nem került sor.

Hulladék megnevezése	HAK-kód	Mennyiség
Paks Szennyvíztisztítótelep		kg
Rácsszemét	19 08 01	153 860
Homokfogóból származó hulladék	19 08 02	4 120
Biológiailag lebomló hulladék	20 02 01	0
Egyéb települési hulladék	20 03 01	4 420
Hulladékból származó csurgalékvíz	19 07 03	0
Települési szennyvíz tisztításából származó iszap	19 08 05	555 600
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	7 140
Települési szennyvíz tisztításából származó iszap	19 08 05	20 000
Madocsa Szennyvíztisztítótelep		
Rácsszemét	19 08 01	89 040
Homokfogóból származó hulladék	19 08 02	10 740
Települési szennyvíz tisztításából származó iszap	19 08 05	101 810
Előszállás Szennyvíztisztítótelep		
Rácsszemét	19 08 01	2 340
Bonyhád és térsége Szennyvíztisztító Telep		
Rácsszemét	19 08 01	20 820
Homokfogóból származó hulladék	19 08 02	19 380
Települési szennyvíz tisztításából származó iszap	19 08 05	2 102 400
Begyűjtés	19 07 03	0
Pécsvárad Szennyvíztisztítótelep		
Települési szennyvíz tisztításából származó iszap	19 08 05	313 600
Rácsszemét	19 08 01	7 520
Homokfogóból származó hulladék	19 08 02	5 700
Veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladék	15 01 10	209
Veszélyes anyagokat tartalmazó vagy azzal szennyezett üveg, műanyag, fa	17 02 04	187

7. CASH-FLOW KIMUTATÁS

CASH FLOW-KIMUTATÁS		
2021. december 31.		
adatok E Ft-ban		
A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
	eFt	eFt
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	189 364	-540 057
1 Adózás előtti eredmény ±	-317 193	-44 548
2 Elszámolt amortizáció +	59 374	-64 742
3 Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	34 495	-5 875
4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	216 336	-143 114
5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	875	-14 618
6 Szállítói kötelezettség változása ±	135 943	117 570
7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	165 613	-169 084
8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-42 083	-33 529
9 Vevőkövetelés változása ±	12 521	-5 017
10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-56 554	-136 341
11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-19 963	-40 759
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)	-46 996	-201 154
14 Befektetett eszközök beszerzése -	-77 876	-215 772
15 Befektetett eszközök eladása +	30 880	14 618
16 Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	116 626	367 300
17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	116 626	0
18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	367 300
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, tőke kivonás (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) ±	258 994	-373 913

SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS SZERINTI MÉRLEG

MÉRLEG Eszközök (aktívák)	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Összesen
	eFt	eFt	eFt	eFt
Befektetett eszközök	165 214	310 574	42 244	518 032
IMMATERIÁLIS JAVAK	66 748	111 374	8 588	186 710
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	60 768	88 757	8 013	157 538
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				0
Vagyoni értékű jogok	5 980	22 617	575	29 172
Szellemi termékek				0
Üzleti vagy cégérték				0
Immateriális javakra adott előlegek				0
Immateriális javak értékhelyesbítése				0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	98 458	199 189	33 650	331 297
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	22 653	32 407	20 534	75 594
Műszaki berendezések, gépek, járművek	21 020	86 653	2 829	110 502
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 625	6 865	3 673	15 163
Tenyészállatok				0
Beruházások, felújítások	1 180	1 724	156	3 060
Beruházásokra adott előlegek				0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	48 980	71 540	6 458	126 978
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	8	11	6	25
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban				0
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				0
Egyéb tartós részesedés	8	11	6	25
Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban				0
Egyéb tartósan adott kölcsön				0
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				0
Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése				0
Forgóeszközök	168 168	166 253	374 729	709 150
KÉSZLETEK	20 846	10 746	200 746	232 338
Anyagok	20 846	10 746	53 994	85 586
Befejezetlen termelés és félkész termékek			146 752	146 752
Növendék-, hízó- és egyéb állatok				0
Késztermékek				0
Áruk				0
Készletekre adott előlegek				0
KÖVETELÉSEK	130 247	129 432	160 079	419 758
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	115 626	114 957	152 221	382 804
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben				0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				0
Váltókövetelések				0
Egyéb követelések	14 621	14 475	7 858	36 954
ÉRTÉKPAPÍROK	126	192	102	420
Részesedés kapcsolt vállalkozásban				0
Egyéb részesedés				0
Saját részvények, saját üzletrészek	126	192	102	420
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				0
PÉNZESZKÖZÖK	16 949	25 883	13 802	56 634
Pénztár, csekkek	134	204	109	447
Bankbetétek	16 815	25 679	13 693	56 187
Aktív időbeli elhatárolások	4 417	4 339	71 396	80 152

Bevételek aktív időbeli elhatárolása			62 756	62 756
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 417	4 339	8 640	17 396
Halasztott ráfordítások				0
Eszközök összesen	337 799	481 166	488 369	1 307 334

MÉRLEG Források (passzívák)	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Összesen
	eFt	eFt	eFt	eFt
Saját tőke	-143 511	-102 856	533 598	287 231
JEGYZETT TŐKE	127 865	182 133	182 102	492 100
ebből: visszavásárolt tul. rész. névértéken	126	192	102	420
JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	-925	-1 318	-1 317	-3 560
TŐKETARTALÉK	92 747	132 110	132 088	356 945
EREDMÉNYTARTALÉK	-168 432	-239 916	-239 876	-648 224
LEKÖTÖTT TARTALÉK	109	156	155	420
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	32 994	46 996	46 988	126 978
ADÓZOTT EREDMÉNY	-229 719	-225 653	410 824	-44 548
Céltartalékok	0	0	73 222	73 222
Céltartalék a várható kötelezettségekre			54 650	54 650
Céltartalék a jövőbeni költségekre			18 572	18 572
Egyéb céltartalék				0
Kötelezettségek	373 424	375 848	114 372	863 644
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 LEJÁRATU KÖTELEZETTSÉGEK	373 424	375 848	114 372	863 644
Rövid lejáratú kölcsönök				0
ebből: az átváltoztatható kötvények				0
Rövid lejáratú hitelek				0
Vevőktől kapott előlegek	14 483	14 228	4 445	33 156
Kötelezettségek áruszáll. és szolg. (szállítók)	250 495	246 092	76 876	573 463
Váltótartozások				0
Rövid lejáratú köt. kapcs. váll. sz.				0
Rövid lejáratú köt. egyéb rész. visz.				0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	108 446	115 528	33 051	257 025
Passzív időbeli elhatárolások	41 176	48 291	890	90 357
Bevételek passzív időbeli elhatárolása				0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	40 181	47 306	333	87 820
Halasztott bevételek	995	985	557	2 537
Szétválasztási különbözet	66 710	159 883	-233 713	-7 120
Források összesen	337 799	481 166	488 369	1 307 334

8. SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS SZERINTI EREDMÉNYKIMUTATÁS

A tétel megnevezése	Ivóvíz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Összesen 2021
b				
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 029 726	1 019 386	576 893	2 626 005
Exportértékesítés nettó árbevétele				0
Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	1 029 726	1 019 386	576 893	2 626 005
Saját termelésű készletek állományváltozása ±	-67	-210	80 879	80 602
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	157 624	157 624
Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	-67	-210	238 503	238 226
Egyéb bevételek	11 968	4 582	370 332	386 882
ebből: visszaírt értékvesztés	4 178	1 599	132 752	138 529
Anyagköltség	299 192	201 223	125 054	625 469
Igénybe vett szolgáltatások értéke	296 336	428 258	372 087	1 096 681
Egyéb szolgáltatások értéke	67 185	56 766	91	124 042
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	501	501
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	16 841	16 841
Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	662 713	686 247	514 574	1 863 534
Bérek	420 503	374 154	89 324	883 981
Személyi jellegű egyéb kifizetések	15 663	14 923	521	31 107
Bérfelárak	68 651	60 059	13 960	142 670
Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	504 817	449 136	103 805	1 057 758
Értékcsökkenési leírás	24 007	35 064	3 165	62 236
Egyéb ráfordítások	79 809	78 964	152 826	311 599
ebből: értékvesztés	33 200	32 849	66 605	132 654
ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-229 719	-225 653	411 358	-44 014
Kapott (járó) osztalék és részesedés				0
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				0
Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége				0
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				0
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége				0
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				0
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek				0
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott				0
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				0
Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	0	0	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése				0
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				0
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	534	534
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott				0
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése				0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai				0
Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	0	0	534	534
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	0	-534	-534
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-229 719	-225 653	410 824	-44 548
Adófizetési kötelezettség				0
ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-229 719	-225 653	410 824	-44 548

