



**ÉRV. Északmagyarországi Regionális Vízművek
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
2021. évi Éves Beszámolójának
Kiegészítő Melléklete**

Kelt: Kazincbarcika, 2022. március 31.

Lőrinc Ákos
vezérigazgató

Tartalom

A. ÁLTALÁNOS RÉSZ	4
A. 1. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA.....	4
A. 1.1. A TÁRSASÁG FŐBB CÉGJOGI JELLEMZŐI, TEVÉKENYSÉGE.....	4
A. 1.2. A TÁRSASÁG TÖRTÉNETE	6
A. 1.3. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE	6
A. 1.4. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK FŐ VONÁSAI.....	9
A.1.4.1. A Számviteli politika általános vonásai.....	9
A.1.4.2. Kiemelt számviteli politikai döntések	10
A.1.4.3. Amortizációs politika, az értékcsökkenés elszámolásának módszerei	11
A.1.4.4. Főbb értékelési szabályok.....	13
Általános rendelkezések.....	13
A mérlegtételek értékelésének részletes szabályai	13
Immateriális javak, tárgyi eszközök.....	13
Befektetett pénzügyi eszközök.....	13
Készletek.....	14
Vevő követelések	14
Értékpapírok.....	14
Pénzeszközök.....	14
Időbeli elhatárolások.....	14
Saját tőke.....	14
Céltartalékok	15
Rövidlejáratú kötelezettségek.....	15
Devizában, valutában fennálló kötelezettségek	15
A.1.4.5. A vagyonkezelésbe vett eszközökkel kapcsolatos elszámolások	16
A.1.4.6. A kiegészítő melléklet összeállításának kiegészítő szabályai.....	17
B. SPECIFIKUS RÉSZ.....	18
B. 1. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	18
B. 1.1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK.....	19
B. 1.1.1. Immateriális javak	19
B. 1.1.2. Tárgyi eszközök.....	20
B. 1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök.....	21
B. 1.2. FORGÓESZKÖZÖK	21
B. 1.2.1. Készletek.....	21
B. 1.2.2. Követelések	21
B. 1.2.3. Értékpapírok.....	22

B. 1.2.4.	Pénzeszközök.....	23
B. 1.3.	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	23
B. 1.4.	SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA	24
B. 1.5.	CÉLTARTALÉK	25
B. 1.6.	KÖTELEZETTSÉGEK	28
B. 1.7.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	31
B. 2.	EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	32
B. 2.1.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYÉNEK ALAKULÁSA	32
B. 2.1.1.	Értékesítés nettó árbevételeinek alakulása	32
B. 2.1.2.	Aktivált saját teljesítmények	32
B. 2.1.3.	Költségek részletezése	33
B. 2.1.4.	Egyéb bevételek és ráfordítások alakulása	34
B. 2.2.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE	36
C.	TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ.....	37
C. 1.	KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK ÉS EGYÉB RÉSZESEDÉSI VISZONYOK.....	37
C. 2.	A TÁRSASÁG TISZTSÉGVISELŐINEK JÁRANDÓSÁGA	37
C. 3.	A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁNAK LEVEZETÉSE	37
C. 4.	A MUNKAVÁLLALÓK LÉTSZÁMÁNAK ÉS JÖVEDELEMÉNEK ALAKULÁSA	37
C. 5.	CASH FLOW KIMUTATÁS	37
C. 6.	VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET BEMUTATÁSA	38
C. 7.	EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK	38
C.7.1	JELENTŐS MÉRLEG-FORDULÓNAP UTÁNI ESEMÉNYEK	38
C.7.2	MÉRLEGBEN NEM SZEREPLŐ TÉTELEK, ÉS AZ EGYES MÉRLEGSOROKHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK	38
C.7.3.	KÖRNYEZETVÉDELMI TEVÉKENYSÉG	40
C.7.4.	EGYÉB TÁJÉKOZTATÁS	40
D.	TEVÉKENYSÉGI BESZÁMOLÓK.....	41
D. 1.	SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS.....	41
E.	MELLÉKLETEK.....	44

A. ÁLTALÁNOS RÉSZ

A. 1. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA

A. 1.1. A TÁRSASÁG FŐBB CÉGJOGI JELLEMZŐI, TEVÉKENYSÉGE

Cég: **ÉRV. Északmagyarországi Regionális Vízművek
Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

Cég rövid elnevezése:	ÉRV. Zrt. (továbbiakban Társaság)
Székhely:	3700 Kazincbarcika, Tardonai út 1.
Cím:	3701 Kazincbarcika, Pf. 117.
Cégjegyzék szám:	05-10-000123
Adószám:	11069186-2-05
Alapítás időpontja:	1993.04.01.
A Társaság első üzleti éve:	1993.
A Társaság alapításkori tőkéje:	750.000.000,-Ft
Alaptőke (2021. december 31.):	2.240.000.000 Ft

Minősített többségi irányítást gyakorló tulajdonos:

Név:	Magyar Állam
Szavazatainak aránya:	99,87 %

A Magyar Államot megillető részvények felett a tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét 2021. 01.01-től a Nemzeti Vízművek Zrt. gyakorolja.

A Társaság jegyzett tőkéjének tulajdonosi szerkezete (részvények száma, névértéke), a részvények fajtánkénti bemutatása a B.1.4. fejezetben található.

Az éves beszámoló aláírására jogosult személy

Aláírásra jogosult

Név	Cím
-----	-----

Önálló aláírási jogosultsággal:

Lőrinc Ákos (vezérigazgató)

3528 Miskolc, Pósa Lajos utca 13.

A Társaság vezetésének bemutatása az éves beszámoló fordulónapján

Vezérigazgató:

Lőrinc Ákos

Felügyelő Bizottság:

Dr. Simon Katalin (elnök)

Kovács Péter (tag)

Fenyő Márk (tag)

Kovácsné Esztári Judit (tag)

Fürjes Gábor József (tag)

Földi Csaba (tag)

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy, nyilván-
tartsban szereplő adatai

A Társaság részére a számviteli szolgáltatást a Nemzeti Üzleti Szolgáltató Zrt. nyújtja.

A Nemzeti Üzleti Szolgáltató Zrt.-nél a könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításá-
ért felelős személy nyilvános adatai:

Nagyné Koch Tímea

Lakcím: 2800 Tatabánya, Győri út 14. 2/10.

A 93/2002. (V. 5.) Kormányrendelet alapján, 188146 számon a Pénzügyminisztérium által vezetett
nyilvántartásba vett, könyvviteli szolgáltatási tevékenység folytatására jogosult személy.

Könyvvizsgálat

A számviteli törvény 155. § (2) bekezdése értelmében a Társaságnál a könyvvizsgálat kötelező.

A Társaság könyvvizsgálója:

CONSULTATIO Gazdasági és Adóügyi Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság

Székhely: 1121 Budapest, Zugligeti út 6.

Cégjegyzék szám: 01-09-062748

Adószám: 10250976-2-43

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 000071

Könyvvizsgálat elvégzéséért felelős személy:

Pozsonyi Bálint

Lakcím: 4033 Debrecen, Zrínyi utca 46.

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 007414

Tárgyévi üzleti évre vonatkozó könyvvizsgáló által felszámított díjak részletezése:

- 2021. év könyvvizsgálata: 3 200 E Ft

A Társaságot jellemző legfőbb adatokat az **A.1. melléklet** részletezi, a Társaság székhelyének, telephelyeinek és fióktelepeinek bemutatását az **A.2. melléklet** tartalmazza.

A. 1.2. A TÁRSASÁG TÖRTÉNETE

A Társaság jogelődjét kazincbarcikai székhellyel 1962-ben Sajómenti Vízművek néven alapította az Országos Vízügyi Főigazgatóság. Az Országos Vízügyi Hivatal 1970-ben és 1985-ben átszervezte a vállalatot. 1985-től Északmagyarországi Regionális Vízművek néven működött.

Az ÉRV. Északmagyarországi Regionális Vízművek Rt határozatlan időtartamra alakult, az Északmagyarországi Regionális Vízművek Vállalat általános jogutódjaként. Az átalakítás 1993. április 1-jén, az Állami Vagyongazdálkodási Tanács 146/1993. (VIII.5.) sz. határozata valamint a vonatkozó törvények alapján, zártkörűen történt.

A tulajdonosi jogok gyakorlója a Környezetvédelmi és Vízügyi Miniszter volt a 2007. szeptember 17-ig, amikor a hatályba lépett állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. tv. 59. §-ában előírtak alapján a tulajdonosi joggyakorló a Nemzeti Vagyongazdálkodási Tanács lett, aki a tulajdonosi jogok gyakorlását a 2/2007.(X.16.) NVT számú határozatában foglaltak szerint az ÁPV Zrt útján látta el 2007. december 31-ig. 2008. január 01-től ezen feladatokat a Magyar Nemzeti Vagyongazdálkodási Zrt (MNV Zrt) ügyvezető szerveként látja el. 2010. június 17-től a tulajdonosi jogokat az állami vagyon felügyeletéért felelős Miniszter a Magyar Nemzeti Vagyongazdálkodási Zrt útján gyakorolta. A tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét az 1/2018. (VI. 25.) NVTNM rendelet alapján a nemzeti vagyon kezeléséért felelős tárca nélküli miniszter gyakorolja 2018. augusztus 01-től.

2021. január 01-től a tulajdonosi jogokat a Nemzeti Vízművek Zrt. gyakorolja.

2013. évtől Önkormányzatok is tulajdonrészt szerezhettek a Társaságban. 2021. december 31-i időponttal 266 önkormányzat, egyenként 10 000 Ft, összesen 2 660 E Ft névérték összegben rendelkezik részesedéssel.

A cégjegyzéket vezeti és a törvényességi felügyeletet ellátja a Miskolci Törvényszék cégbírósa (3525 Miskolc, Fazekas út 2.)

A cégjegyzék száma: 05 10 000123

A. 1.3. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE

A Társaság fő tevékenysége:

3600 '08 Víztermelés, -kezelés, -ellátás

A Társaság egyéb tevékenységei:

ÉRV. Északmagyarországi Regionális Vízművek Zártkörűen Működő Részvénytársaság

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

2630	Híradástechnikai berendezések gyártása
2640	Elektronikus fogyasztási cikk gyártása
2813	Egyéb szivattyú-, -kompresszor gyártás
2814	Csap, szelep gyártása
3511	Villamosenergia-termelés
3600	Víztermelés, -kezelés, -ellátás
3700	Szennyvíz gyűjtése, kezelése
3811	Nem veszélyes hulladék gyűjtése
3812	Veszélyes hulladék gyűjtése
3821	Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása
3822	Veszélyes hulladék kezelése
3832	Hulladék újrahasznosítás
3900	Szennyeződés-mentesítés, egyéb hulladékkezelés
4120	Lakó és nem lakó épület építése
4221	Folyadék szállítására szolgáló közmű építése
4291	Vízilétesítmény építése
4311	Bontás
4312	Építési terület előkészítése
4313	Talajminta-vétel, próbafúrás
4321	Villanyszerelés
4322	Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló szerelés
4329	Egyéb épületgépészeti szerelés
4331	Vakolás
4332	Épületasztalos-szerkezetszerelése
4333	Padló-, falburkolás
4334	Festés, üvegezés
4339	Egyéb befejező építés
4391	Tetőfedés, tetőszerkezet-építés
4399	Egyéb speciális szaképítés máshová nem sorolt
4690	Vegyes-termékkörű nagykereskedelem
4778	Egyéb mns. új áru kiskereskedelme
4799	Egyéb nem bolti, piaci kiskereskedelem
4939	Egyéb szárazföldi személyszállítás
4941	Közúti áruszállítás
5210	Tárolás, raktározás
5224	Rakománykezelés
5590	Egyéb szálláshely szolgáltatás
5629	Munkahelyi étkeztetés
5814	Folyóirat, időszaki kiadvány kiadása
5829	Egyéb szoftver-kiadás
6110	Vezetékes távközlés
6120	Vezeték nélküli távközlés
6201	Számítógépes programozás
6202	Információ technológiai szaktanácsadás
6209	Egyéb információ-technológiai szolgáltatás
6311	Adatfeldolgozás, WEB-hozszing szolgáltatás
6399	Máshova nem sorolt, egyéb informatikai szolgáltatás
6420	Vagyonkezelés
6820	Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
6920	Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység

7022	Üzleti, egyéb vezetési tanácsadás
7112	Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
7120	Műszaki vizsgálat, elemzés
7219	Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés
7311	Reklámügynöki tevékenység
7430	Fordítás, tolmácsolás
7490	Máshova nem sorolt, egyéb szakmai tudományos műszaki tevékenység
7711	Személygépjármű kölcsönzés
7712	Gépjármű kölcsönzése
7729	Egyéb személyi használatú háztartási cikk kölcsönzése
7732	Építőipari gép, berendezés kölcsönzése
7733	Irodagép, számítógép kölcsönzése
7739	Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése
8211	Összetett adminisztratív szolgáltatás
8559	Máshova nem sorolt egyéb oktatás
8690	Egyéb humán-egészségügyi ellátás
9311	Sportlétesítmény működtetése

Közzszolgáltatói tevékenység bemutatása:

Víziközmű-szolgáltatás (engedélyköteles tevékenységek): a közműves ivóvízellátás az ahhoz kapcsolódó tűzvíz biztosítással, valamint a közműves szennyvízelvezetés és –tisztítás, egyesített rendszer esetén a csapadékvíz-elvezetést is ideértve, mely tevékenységek által megnyilvánuló szolgáltatások közül az egyiket, vagy mindkettőt a víziközmű-szolgáltató a felhasználó részére köz-üzemi jogviszony keretében nyújtja.

A számviteli szétválasztás szempontjából víziközmű-szolgáltatásként kezelendő továbbá – a ki-mutatásokban elkülönített módon feltüntetve, megfelelő alábontással – a víziközmű-szolgáltatók egymás közötti kapcsolódó szolgáltatása (ivóvíz-átadás, szennyvíz-átvétel), valamint a víziközmű beruházáshoz kapcsolódó aktivált saját teljesítmények értéke is.

Az ivóvíz ágazat nettó árbevétele megegyezik az engedélyes tevékenység árbevételével, mely tartalmazza a lakosság és nem lakosság felé kiszámlázott ivóvíz-értékesítés és szolgáltatás árbevételét, valamint a különdíjas szolgáltatásokat.

A szennyvízágazat nettó árbevétele a lakosság és nem lakosság felé kiszámlázott szennyvíz-értékesítés és szolgáltatás árbevételét, a különdíjas szolgáltatásokat, továbbá a jogszabály alapján felszámítandó vízterhelési díjakat is tartalmazza.

Egyéb tevékenységek bemutatása:

Másodlagos tevékenység: a másodlagos tevékenységek közé sorolandó a víziközmű-szolgáltató víz-iközmű-szolgáltatás körébe nem tartozó összes tevékenysége. Többek között építőipari szolgáltatás, ipari víz, ipari szennyvíz, használati díj terhére végzett tovább számlázandó bevétel, bérleti díjak.

A. 1.4. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK FŐ VONÁSAI

A.1.4.1. A Számviteli politika általános vonásai

Az ÉRV Zrt a további négy regionális vízművel közösen kialakított, egységesen alkalmazott és a tulajdonosi jogokat gyakorlóval egyeztetett Számviteli Politikát alkalmaz.

A Részvénytársaság jelenlegi adatait (mérlegfőösszeg, éves nettó árbevétel, foglalkoztatottak létszáma) tekintve éves beszámoló készítésére, valamint kettős könyvvitel vezetésére kötelezett.

A számviteli törvény 3.§ (2) bekezdése alapján Társaságunk státusza anyavállalat. A konszolidált beszámoló elkészítése a Számviteli törvény és a sajátosságokat szem előtt tartó, vonatkozó szabályzat alapján történik.

Az éves beszámolót december 31-ei fordulónappal kell elkészíteni. Az üzleti év megegyezik a naptári évvel. A mérleg zárási időpontja a tárgyévet követő év január 31-e, kivéve az egyéb bevételeknél a Támogatási Szerződés Tulajdonossal történő éves elszámolását, a Számviteli Politikával összhangban, az elszámolás Tulajdonos általi elfogadása vagy pénzügyi teljesítése alapján.

Az éves beszámoló részei, a mérleg és eredménykimutatás választott formája

- mérleg, "A" változat
- eredménykimutatás forgalmi költség eljárással
- eredménykimutatás összköltség eljárással
- kiegészítő melléklet
- üzleti jelentés.

A Társaságnál előírt és alkalmazott általános számviteli elvek a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (továbbiakban: Sztv.) előírásait tükrözik.

A Társaság Számviteli politikája 2016.01.16-tól hatályos. A Számviteli politikában az alábbi módosítások történtek a hatályba lépés óta:

- 2018.12.01 Vevők csoportos értékelése (P-1-8),
- 2021.01.01 Jogszabályi változásokhoz igazodóan.

A Társaság a működése során előforduló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetére kiható eseményekről, a tulajdonában levő eszközökről és azok forrásairól, valamint a saját tőkéjében bekövetkezett változásokról folyamatos nyilvántartást vezet, melyet a naptári év végén lezár.

A Társaság könyvvezetése során az 5-ös számlaosztályt, mint elsődleges költségnem elszámolást alkalmazza.

A könyvvezetésnél a Társaság érvényesíti az Sztv. által nevesített számviteli alapelveket.

A Társaság a **mérleget az Sztv. 1. sz. mellékletének „A” változata, az eredménykimutatást az Sztv. 2. sz. melléklete szerint, összköltség** eljárással készíti el.

Amennyiben nem kerül elfogadásra a Működési támogatási Szerződés éves elszámolása, akkor a Társaság a Sztv. 33. § (7) bekezdése alapján a várható támogatást elszámolja. 2021. évben egyéb rövid lejáratú kötelezettséggként kerül kimutatásra.

A.1.4.2. Kiemelt számviteli politikai döntések

A Társaság **alapítás-átstruktúrázás aktivált értékeként** számolja el a vállalkozási tevékenység indításával, jelentős bővítésével, átalakításával, átszervezésével kapcsolatosan felmerült külső vállalkozók által számlázott és a saját tevékenység során felmerült közvetlen költségeket, amelyek az alapítás-átstruktúrázás befejezését követően a tevékenység során a bevételekben várhatóan megtérülnek. A Társaság döntése értelmében aktiválásra kerül az ISO minősítő rendszer bevezetése is. A minőségbiztosítási rendszerrel kapcsolatban a későbbiekben felmerülő költségek azokra az évekre számolandók el időarányosan, amelyekre a minősítés vonatkozik.

A Társaság nem él a számviteli törvény által biztosított **piaci értéken történő értékelésre (érték helyesbítésre és valós értékelésre)** vonatkozó választási lehetőséggel.

A Társaság **jelentős összegű hibának** minősít egy hibát, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-a meghaladja az 500 millió forintot.

A Társaság **kivételes előfordulású** bevételnek és ráfordításnak az alábbi gazdasági eseményeket tekinti:

- fejlesztési vagy működési célú kapott és adott támogatás (értékhátartól függetlenül)
- térítés nélküli eszköz átvétel és átadás (50 000 E Ft)
- jogszabályi kötelezettségen alapuló bevétel (értékhátartól függetlenül)
- kapott és adott kártérítés (10 000 E Ft)
- garanciális kötelezettségvállalás (50 M Ft).

Kivételes nagyságú tételnek tekinti a Társaság az egyéb bevételek, egyéb ráfordítások, pénzügyi bevételek, pénzügyi ráfordítások azon tételeit, melyek meghaladják a tárgyévi mérlegfőösszeg 1%-át.

A Társaságnak az alábbi a kiegészítő mellékletben bemutatandó a számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétele, költsége és ráfordítása volt:

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel:

- fejlesztési vagy működési célú kapott támogatás
 - 2021. évi működési és bérfejlesztési támogatás (6 796 410 E Ft)
 - lakossági víz és csatornaszolgáltatás állami támogatás bevétele (888 842 E Ft)
- jogszabályi kötelezettségen alapuló bevétel
 - visszapótlási kötelezettség alóli mentesítés: 2017. évi CVI tv. 27. § (8) (1 875 912 E Ft)

Az **igénybe vett szolgáltatások** költségei közül azt a tételt tekinti a Társaság **jelentős nagyságúnak**, amelyik meghaladja az ilyen jogcímen tárgyévben elszámolt összes költség 5%-át.

A.1.4.3. Amortizációs politika, az értékcsökkenés elszámolásának módszerei

Tervszerinti értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás elszámolása havonta az üzembehelyezés napjától a nyilvántartásból történő kivezetés napjáig történik.

Terv szerinti értékcsökkenést a már rendeltetésszerűen használatba vett, üzembe helyezett immateriális javak, tárgyi eszközök után kell elszámolni mindaddig, amíg azokat rendeltetésüknek megfelelően – ideértve azokat a tartalék vízi-közmű elemeket, amelyek az ellátásbiztonsághoz kapcsolódva tartósan szolgálják a szolgáltatási tevékenységet, valamint érvényes vízjogi üzemeltetési engedéllyel rendelkező eszközök - használják, illetve amíg értékük a tervezett maradványértéket el nem éri.

A hasznos élettartam meghatározásához útmutató a számviteli politika 3. számú Függelékében található.

Víziközmű vagyon

A vagyonkezelési szerződés alapján nyilvántartásba vett közművagyon esetében a Társaság a tervszerű amortizációt a vagyonkezelési szerződésben meghatározottak szerint állapítja meg.

A vagyonkezelési szerződés alapján nyilvántartásba vett eszközök és az azokhoz kapcsolódó beruházások/felújítások aktivált értékének tervszerű amortizáció elszámolási módját a Társaság akkor változtatja meg, ha azt a műszaki körülményekben bekövetkezett változások indokolják.

A víziközművagyonnak minősülő újonnan és önállóan aktivált eszközök esetében a Társaság az amortizáció mértékét az eszköz nettó értéke alapján számított lineáris leírás módszerével, a műszaki jellegű becslésen alapuló várható használati idő és maradványérték figyelembe vételével, egyedileg állapítja meg.

A várható élettartam meghatározása során figyelembe kell venni:

- az eszköz anyagminőségét
- az üzemelés várható körülményeit, az alkalmazott technológiai terhelést
- az eszközök várható igénybevételét, kapacitás-kihasználtságát

Víziközműnek nem minősülő Állami tulajdonú eszközök

Az állami tulajdonú, víziközműnek nem minősülő vagyon esetében a Társaság a nyilvántartásba vétel évében érvényes szabályok és a vagyonkezelési szerződésben rögzítetteknek megfelelően határozza meg, s számolja el költségként az eszközök értékcsökkenési leírásának összegét. Az eszközök értékelése során a számviteli politika III. fejezet A./3.2.1. Készletek értékelése pontban leírtakat is figyelembe kell venni

Az állami tulajdonú vagyon eszközeinek selejtezése

A vagyonkezelésbe vett eszközök selejtezésének elszámolásakor a Vagyonkezelési Szerződés és a Társaság Selejtezési Szabályzatának megfelelően kell eljárni, valamint az MNV Zrt. rábízott vagyonában nyilvántartott eszközök selejtezésére és hasznosítására vonatkozó szabályzatának előírásait együttesen kell figyelembe venni. (2. számú Függelék)

Társasági tulajdonú (működtető) eszközök

A működtető vagyon tervszerinti értékcsökkenési leírásának választott módszere: bruttó értéken alapuló, időarányos, lineáris. A lineáris kulcs meghatározása eszközönként történik a hasznos élettartam és a maradványérték figyelembevételével. A hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett bekerülési értéket kell azokra az évekre felosztani, amelyekben az immateriális javak, tárgyi eszközök használatban lesznek.

Az eszközök értékcsökkenésének elszámolása során a számviteli törvény 52.§ (1) bekezdés szerinti maradványérték meghatározását a Társaság a vízügyi ágazat speciális gazdálkodási, folyamatos szolgáltatási körülményeiből adódó sajátosságoknak a figyelembevételével alakította ki.

A tárgyi eszközök maradványértékének meghatározása műszaki jellegű becslésen alapul, az üzembe helyezés időpontjában rendelkezésre álló információk figyelembe vételével, a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható érték alapján történik.

A Társaság jelentősnek minősíti a maradványértéket, amennyiben az üzembe helyezett eszköz bekerülési értékének 10 %-át, vagy 200 E Ft-ot eléri vagy meghaladja.

Nullának tekinti a Társaság a maradványértéket, ha annak értéke valószínűsíthetően nem jelentős, mert:

- a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható érték nem éri el az eszköz bekerülési értékének 10%-át, vagy 200 E Ft-ot
- az eszköz csak eredeti rendeltetésétől megfosztva (szétszedve), vagy hulladékként értékesíthető, továbbá ha az eszköz várhatóan nem lesz értékesíthető.

A számviteli törvény előírásainak megfelelően, ha az évenként elszámolandó értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében és várható maradványértékében) lényeges változás következik be, akkor a terv szerinti értékcsökkenést meg kell változtatni. /számviteli törvény 53.§ (5)/

A Társaság a terv szerinti értékcsökkenés elszámolását a változás figyelembe vételével (használati idő, maradványérték, terven felüli értékcsökkenés elszámolása miatt az eszköz értéke változik) ismételt megállapítja, és szükség esetén módosítja. A kiegészítő mellékletben a változás eredményre gyakorolt számszerűsített hatását minden esetben be kell mutatni.

A bekerülési érték változása esetén (pótlólagos beruházás, felújítás, vagy részleges selejtezés) újból meg kell állapítani a terv szerinti értékcsökkenés összegét.

Az egy összegben elszámolható értékcsökkenés nagyságrendjét a Társaság 100 e Ft egyedi értékben határozza meg (kivéve az önállóan aktivált vízmérők). A számviteli törvény szerinti kis értékű vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke használatba vételkor értékcsökkenésként egy összegben leírásra kerül. (számviteli törvény 80.§ (2) bekezdés)

Nem számolható el terv szerinti értékcsökkenés a számviteli törvény 52.§ (5)-(6) bekezdéseiben meghatározott esetekben így:

- a földterület, telek, (a bányaművelésre veszélyes hulladék tárolására igénybe vett földterület, telek kivételével)
- az erdő bekerülési értéke után,
- az üzembe nem helyezett beruházásnál
- a képzőművészeti alkotás, régészeti lelet, illetve olyan kép és hangarchívumnál, egyéb gyűjteményeknél, műemléki védetségű épületnél, üzleti vagy cégértéknél, amely értékéből a használat során nem veszít, amelynek értéke évről évre nő,
- a nullára leírt, a tervezett maradványértéket elért tárgyi eszközök után.

Terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni (számviteli törvény 53.§ (1)) az immateriális javaknál, tárgyi eszközöknél akkor, ha:

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ide értve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan (1 évet meghaladóan) és jelentősen magasabb, mint azok piaci értéke,
- a szellemi termékek, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan (1 évet meghaladóan) lecsökken, mert tevékenységváltozás miatt feleslegessé vált, megrongálódás, megsemmisülés, hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, ill. használhatatlan
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető
- az üzleti vagy cégérték, vagy az alapítás-átstruktúrázás aktivált értékének könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét
- a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, ill. eredménytelen lesz
- az üzleti vagy cégérték könyv szerinti értéke – a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében – tartósan (1 évet meghaladóan) és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

A.1.4.4. Főbb értékelési szabályok

Általános rendelkezések

Az eszközöket bekerülési értéken (beszerzési, előállítási értéken) kell értékelni csökkentve az elszámolt értékcsökkenéssel, értékvesztéssel. Társaságunk a beszerzési ár illetve az előállítási költségek tartalmának részletes meghatározását, illetve az értékelés részletes szabályait az eszközök és források minősítési és értékelési szabályzatában rögzítette. A saját előállítású eszközök értékelésének szabályait kiegészítik a Társaság Önköltségszámítási szabályzatában megfogalmazottak.

Az eszközök és források értékelésénél, a mérleg valóságának biztosítása érdekében a mérlegtételeket a Társaság leltárral támasztja alá. A leltározás és a leltárkészítés részletes szabályozása Az eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzatában történik.

A Társaságnál alkalmazott értékelési eljárás legfontosabb alapelve az állandóság biztosítása. Az értékelési eljárások megváltoztatására csak rendkívül indokolt esetben kerülhet sor.

A mérlegtételek értékelésének részletes szabályai

Immateriális javak, tárgyi eszközök

- a tárgyi eszközöket az egyedi értékelés elve alapján egyedileg értékeljük;
- a saját tevékenységben végzett beruházások bekerülési értékének meghatározása az Önköltségszámítási szabályzat előírásai szerint történik,
- az ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogokat a tárgyi eszközök között szerepeltetjük;
- a vagyoni értékű jogok között tartjuk nyilván azokat a 2005. évi új beszerzésű szellemi termékeket, melyekhez korlátozott felhasználási jogok tartoznak.

Befektetett pénzügyi eszközök

- a részesedések és értékpapírok nyilvántartása egyedileg történik,

- a szabad pénzeszközök tartós befektetéséről és annak módjáról, illetve állományból történő kivezetést eredményező döntések meghozataláról a Társaság vezérigazgatója a számára biztosított döntési keretek között jogosult dönteni,
- a térítés nélkül átvett, ajándékként, hagyatékként kapott, többletként fellelt értékpapírok piaci értékének meghatározására vonatkozó szabályok az eszközök és források minősítési és értékelési szabályzatában kerültek meghatározásra.

Készletek

- a Társaság folyamatos mennyiségi és értékbeni nyilvántartást vezet,
- a készletek értékelése tényleges bekerülési értéken (folyamatosan képzett átlagáron) történik,
- a saját termelésű készleteket előállítási költségen értékeljük,
- a készletek piaci értékének meghatározása összehasonlító árak módszerével történik.

Vevő követelések

- állományba vétele a vevő által elfogadott, áfát is tartalmazó, számlázott értéken történik;
- a követelések között történő devizás, valutás követelések állományba vétele a teljesítés napján érvényben lévő MNB deviza árfolyamán történik;
- devizában, valutában fennálló követelések kiegyenlítését a számlavezető bank vételi árfolyamán kell értékelni;
- a külföldi pénzeszközre szóló követelések év végi értékelése során a MNB devizaárfolyamát kell figyelembe venni.

Értékpapírok

- a befektetett eszközök körére meghatározott előírások értelemszerűen a forgalmi céllal beszerzett értékpapírok csoportjára is vonatkozik.

Pénzeszközök

- a pénzeszközöket tényleges összegben, könyv szerinti értéken szerepeltetjük a mérlegben,
- a Társaság valutapénztárt és devizaszámlát nem vezet.

Időbeli elhatárolások

- Az időbeli elhatárolások a könyvekbe felvett értékkel kerülnek be a mérlegbe. A több évig elhatárolásként szereplő bevételekre, realizálásuk bizonytalanná válása esetén, értékvesztést kell elszámolni.

Saját tőke

- a számviteli törvény kötelező előírásain felül a Társaság saját elhatározás alapján fejlesztési célra köthet le tőketartalékot, illetve eredménytartalékot.
- A Társaság értékelési tartalékot nem mutat ki.

Céltartalékok

- Azokra a múltbeli, illetve a folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre, amelyek a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk szerint várhatóan vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük vagy esedékességük időpontja a mérleg készítésekor még bizonytalan, és azokra a szükséges fedezet más módon nem biztosított.
- Céltartalékot képez a Társaság a szennyvízbírság, peres ügyek miatti fizetési kötelezettsége, a függő kötelezettsége és a biztos (jövőbeni) kötelezettsége.

Rövidlejáratú kötelezettségek

- elismert, számlázott összegben kell a mérlegben szerepeltetni,

Devizában, valutában fennálló kötelezettségek

- hitel folyósítás és deviza vásárlás esetén (tényleges pénzmozgás) a forintszámlán történő jóváírás állományba vétele a bank által jóváírt összegben, a bank deviza vételi árfolyamán történik;
- devizában, valutában, tényleges pénzmozgás nélkül keletkező kötelezettséget (szállítói számla, átvállalt kötelezettség) a teljesítés napján érvényes MNB árfolyamán kell figyelembe venni;
- devizás kötelezettség teljesítése (hitel törlesztés, szállító kiegyenlítés, deviza vásárlás) esetén a forintszámla megterhelése, a bank által adott napra közzétett deviza eladási árfolyamán történik;
- a külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek, követelések (szállítói tartozás, hitel-tartozás, fizetett előleg) év végi értékelése során a forint árfolyam meghatározása MNB devizaárfolyamon történik;
- A devizában fennálló hitel tartozások törlesztő részletei árfolyam-különbözetének megállapítása során, – amennyiben a hitelösszeg a hitelkeretből történő több le-hívás eredménye – a könyv szerinti érték bekerülési árfolyamát súlyozott számtani átlag segítségével határozzuk meg.

Követelések értékelése során az értékvesztés elszámolását, illetve visszaírását az Sztv. 55. §-ában foglalt szabályok szerint végzi a Társaság azzal a kiegészítéssel, hogy a könyv szerinti érték és a várhatóan megtérülő összeg közötti különbség akkor számít jelentősnek, ha annak összege meghaladja a vevő együttes követelés eredeti bekerülési értékének a 25 %-át. Az értékvesztés elszámolásakor, illetve visszaírásakor, a különbség akkor minősül tartósnak, ha a követelés kiegyenlítésére a fizetési határidőt követő 180 napon belül nem kerül sor.

A csoportosan értékelt követelések értékvesztés elszámolása a mérleg-fordulónapon késedelemben lévő követelés nyilvántartásba vételi értékének százalékában az alábbiak szerint kerül meghatározásra:

Késedelem	Értékvesztés a bekerülési érték %-ában
181-365 nap	20-30%
365 nap felett	70-85%

A követelésállományok után, a meghatározott tartományon belül, az aktuális információk alapján, akkorra mértéket kell alkalmazni, mely szerint számolva a követelések könyv szerinti értéke leginkább megközelíti a valóságot.

A jelen módosítással meghatározott tartomány a követelések egyedi minősítésén alapuló értékvesztés meghatározása során is alkalmazandó.

Felszámolás alatt álló vevők követelésére – a követelés megtérülését biztosító egyéb megállapodás hiányában – 100 % értékvesztést számol el.

Amennyiben a vevő, az adós minősítése alapján a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen (legalább 20%-kal) meghaladja a követelés könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszaírással csökkenteni kell.

A.1.4.5. A vagyonnevelésbe vett eszközökkel kapcsolatos elszámolások

A vagyonnevelési szerződések a vagyonnevelés fő irányelveit, a tulajdonos és a vagyonnevelő/társaság jogait és kötelezettségeit rögzítik. A vagyonnevelési szerződések értelmében a vagyonnevelőt megilletik a tulajdonos jogai és terhelik a tulajdonos kötelezettségei.

A jelenleg hatályos vagyonnevelési rendszer azon alapul, hogy a működéshez szükséges eszközökkel kapcsolatos gazdasági eseményekről való döntés alapvetően a vagyonnevelőnél legyen.

A kincstári/önkormányzati vagyon részét képező, vagyonnevelésre átvett eszközök forrása a számviteli törvény előírásai alapján az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek között kerül kimutatásra a Társaság, mint vagyonnevelő mérlegében.

A vagyontárgyak bruttó bekerülési értéke az avulással korrigált újraelőállítási érték alapján került megállapításra. A vagyonnevelő eszközökhöz kapcsolódó kötelezettségek elszámolásakor a vagyonnevelési szerződésben rögzített, szabályozott módon kell eljárni. A Társaság a közművagyonnal való elszámolás tekintetében a víziközmű szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. számú törvény 26. §-ban foglaltakat is figyelembe veszi.

A kezelt vagyont érintő beruházások jellemzően társasági előfinanszírozással valósulnak meg, amely előfinanszírozás, mint a vagyonnevelésbe adóval szembeni megtérítési igény jelentkezik. A beruházás elszámolására vonatkozó eljárás minden esetben a vagyonnevelő erre irányuló kifejezett kérelmére indul, amely kérelemnek – többek között – tartalmaznia kell a vagyonnevelőnek a beruházás megtérítésének módjára vonatkozó javaslatát.

A víziközmű-szolgáltató társaságok által, a tárgyévben aktivált valamennyi beruházás elszámolására évente egy alkalommal, a vagyonkezelő erre irányuló kifejezett, a tárgyévet követő év január 31. napjáig benyújtott írásbeli kérelmére kerül sor.

A Társaság – mint közfeladatot ellátó vállalkozás – az állami vagyonnal való gazdálkodásról szóló törvény előírásai alapján 2013. június 28-tól mentesült az állami vagyon vagyonkezelése során az elszámolt értékcsökkenés ún. visszapótlási kötelezettség teljesítése alól. Ettől az időponttól kezdődően az állami vagyonon aktivált beruházások esetében az MNV Zrt. által kiadott szabályzat szerint eljárva nyújtja be a beruházás megtérítési igényeit.

A Társaság a vagyonkezelésében lévő használaton kívüli eszközöket átsorolja a készletek közé.

A.1.4.6. A kiegészítő melléklet összeállításának kiegészítő szabályai

A Társaság a számviteli törvény előírásai, valamint a gazdasági társaságokra vonatkozó általános érvényű jogszabályok mellett a víziközmű-szolgáltatásra vonatkozó jogszabályok – elsősorban a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény, valamint a törvény végrehajtásáról szóló 58/2013. (II. 27.) Korm. rendelet – előírásai szerint végzi tevékenységét.

B. SPECIFIKUS RÉSZ

B. 1. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az eszköz- és forrástételek mérleg főcsoportonkénti alakulása 2020. évhez viszonyítva az alábbi:

MEGNEVEZÉS	2020. év	2021. év		Eltérés	
	E Ft	E Ft	Megoszlás (%)	E Ft	%
BEFETETETT ESZKÖZÖK	50 430 236	51 912 803	80,10	1 482 567	2,94
<i>Immateriális javak</i>	55 341	84 791	0,13	29 450	53,22
<i>Tárgyi eszközök</i>	49 303 513	50 757 472	78,32	1 453 959	2,95
<i>Befektetett pénzügyi eszközök</i>	1 071 382	1 070 540	1,65	-842	-0,08
FORGÓESZKÖZÖK	12 385 428	12 415 037	19,16	29 609	0,24
<i>Készletek</i>	666 280	672 731	1,04	6 451	0,97
<i>Követelések</i>	2 745 446	2 820 443	4,35	74 997	2,73
<i>Értékpapírok</i>	735	735	0,00	0	0,00
<i>Pénzeszközök</i>	8 972 967	8 921 128	13,77	-51 839	-0,58
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	426 161	482 291	0,74	56 130	13,17
ESZKÖZÖK	63 241 825	64 810 131	100,00	1 568 306	2,48
SAJÁT TŐKE	4 584 907	4 714 816	7,27	129 909	2,83
<i>Jegyzett tőke</i>	2 240 000	2 240 000	3,46	0	0,00
<i>Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</i>	0	0	0,00	0	-
<i>Tőketartalék</i>	2 026 922	2 026 922	3,13	0	0,00
<i>Eredménytartalék</i>	204 365	317 251	0,49	112 886	55,24
<i>Lekötött tartalék</i>	735	735	0,00	0	0,00
<i>Értékelési tartalék</i>	0	0	0,00	0	-
<i>Adózott eredmény</i>	112 885	129 908	0,20	17 023	15,08
CÉLTARTALÉKOK	2 068 378	2 393 362	3,69	324 984	15,71
KÖTELEZETTSÉGEK	51 355 507	53 001 772	81,78	1 646 265	3,21
<i>Hátrasorolt kötelezettségek</i>	0	0	0,00	0	-
<i>Hosszú lejáratú kötelezettségek</i>	45 031 056	47 438 137	73,20	2 407 081	5,35
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	6 324 451	5 563 635	8,58	-760 816	-12,03
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	5 233 033	4 700 181	7,25	-532 852	-10,18
FORRÁSOK	63 241 825	64 810 131	100,00	1 568 306	2,48

A Társaság mérlegfőösszege 64 810 131 E Ft, eszköz- és forrásállománya 1 568 306 E Ft-tal növekedett a bázis időszakhoz képest. Mérlegsorok szerint haladva a 2021. december 31-i állománya a következőképpen alakult. A Sztv. 3. § (2) bekezdés szerinti részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal és részesedési viszonyban nem lévő felekkel szembeni követelés jellegű tételeket a **B.6. melléklet**, a kötelezettségeket és halasztott bevételeket a **B.9. melléklet** tartalmazza.

B. 1.1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

A befektetett eszközök tárgydíszaki értéke 51 912 803 E Ft, mely az előző időszakhoz viszonyítva 1 482 567 E Ft-tal növekedett. A befektetett eszközök aránya a tárgydíszakban 80,10 %, amit elsősorban a tárgyi eszközök nagyságrendje határoz meg.

Társaságunk az alaptevékenységének ellátásához állami tulajdonban található, vagyonkezelte eszközöket tart nyilván. Ezen és a társasági tulajdonú vagyonkör nagyságrendjét és megoszlását az alábbiakban mutatjuk be.

Megnevezés	Közmű E Ft	Működtető E Ft
Immateriális javak	8 337	76 454
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	45 563 409	2 840 914
Műszaki berendezések, gépek, járművek	753 971	901 778
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 062	127 027
Összesen:	46 327 779	3 946 173
Befejezetlen beruházás	406 756	161 555
Eszközállomány összesen	46 734 535	4 107 728

2021. december 31-én az állami tulajdonú Vagyonkezelési szerződés szerinti eszközérték 47 059 314 E Ft, amely tartalmazza a készletek között nyilvántartott üzemen kívüli eszközöket 324 779 E Ft értékben. Társaságunk önkormányzati tulajdonú eszköz vagyonkezelést nem végez.

B. 1.1.1. Immateriális javak

Az immateriális javak könyv szerinti értékének alakulása:

Megnevezés	2020. év E Ft	2021. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Immateriális javak nettó értéke összesen	55 341	84 791	29 450	53,22
Társaság tulajdonában lévő eszközök	47 473	76 454	28 981	61,05
Vagyonkezelésbe vett eszközök	7 868	8 337	469	5,96
Állami vagyon	7 868	8 337	469	5,96
ebből: MNV-től átvett	7 868	8 337	469	5,96
NFA-tól átvett	0	0	0	-
Önkormányzati vagyon	0	0	0	-

Az **immateriális javak** állományának változásait – a mérleg soronkénti bruttó érték és az értékcsökkenés összegének részletezésével – a **B.1. melléklet** mutatja be. Az állományváltozás vagyonsorontonkénti megbontását a **B.1.A. – B.1.B. mellékletek** tartalmazzák.

Az **immateriális javak** állományváltozását az alábbi tételek összevont hatása eredményezte:

A tárgydíszaki új beszerzések +58 551 E Ft,

Az elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege -29 101 E Ft.

A tárgydíszaki beszerzések Abasár ivóvíz minőségének javítását szolgáló kísérleti fejlesztéshez, informatikai rendszerekhez kapcsolódtak (irodai licenc vásárlás, mobil applikáció).

B. 1.1.2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök könyv szerinti értékének alakulása:

Megnevezés	2020. év E Ft	2021. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Tárgyi eszközök nettó értéke összesen	49 303 513	50 757 472	1 453 959	2,95
Társaság tulajdonában lévő eszközök	3 958 070	4 031 274	73 204	1,85
Vagyonkezelésbe vett eszközök	45 345 443	46 726 198	1 380 755	3,04
Állami vagyon	45 345 443	46 726 198	1 380 755	3,04
ebből: MNV-től átvett	45 345 443	46 726 198	1 380 755	3,04
NFA-tól átvett	0		0	-
Önkormányzati vagyon	0		0	-

A **tárgyi eszközök** nettó állományának **1 453 959 E Ft-os** növekedése az alábbi tételek összevont hatásának az eredménye:

Tárgyévi új beruházás (beszerzés) összesített hatása +3 717 339 E Ft,

Vagyonkezelésbe vétel +20 754 E Ft,

Elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege -2 289 167 E Ft,

Selejtezés alapján kivezetett eszközök -66 451 E Ft,

Tárgyi eszközök terven felüli értékcsökkenése -1 000 E Ft,

Értékesítés -4 100 E Ft,

Beruházásokra adott előlegek állományváltozása +76 584 E Ft.

A tárgyi eszközök állományának változásait – a mérleg soronkénti bruttó érték és az értékcsökkenés összegének részletezésével – a **B.2. melléklet** mutatja be. Az állományváltozás vagyonsorontonkénti megbontását a **B.2.A. – B.2.B. mellékletek** tartalmazzák.

Az üzembe helyezések (**aktíválások**) értéke 3 632 907 E Ft volt, melynek kiemelt tételeit a **B.3. melléklet** részletezi.

A **B.4. mellékletben** a terv szerinti értékcsökkenési leírás, a **B.5. mellékletben** a terven felüli értékcsökkenés részletezése kerül bemutatásra.

B. 1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközök értéke a bázis évhez viszonyítva 842 E Ft-tal csökkent, tárgydíszaki értéke 1 070 540 E Ft, az eszközökön belüli aránya 1,65 %.

A befektetést élvező vállalkozások főbb jellemzőit a **C.1. melléklet** tartalmazza.

B. 1.2. FORGÓESZKÖZÖK

A forgóeszközök tárgyévi állomány értéke 12 415 037 E Ft, mely az előző évhez képest 29 609 E Ft növekedést jelent. A forgóeszközök aránya az eszközökön belül 19,16 %.

B. 1.2.1. Készletek

A készletek tárgyévi állománya 672 731 E Ft, mely 6 451 E Ft-tal nőtt az előző évhez képest.

Az anyagok értéke 610 688 E Ft, melyből jelentősebb tétel a használaton kívülnek, így készletté minősített állami tulajdonban található, vagyonkezelt immateriális javak és tárgyi eszközök (324 779 E Ft) értéke, valamint az alapanyagok (214 142 E Ft).

A befejezetlen termelés tárgyévi értéke 26 106 E Ft, mely a Társaság alaptevékenységével kapcsolatos munkákat tartalmazza.

Az áruk értéke 35 937 E Ft, melyből jelentősebb tétel a közvetített szolgáltatás (35 686 E Ft).

B. 1.2.2. Követelések

A követelések tárgyévi értéke 2 820 443 E Ft, mely 74 997 E Ft-tal növekedett az előző évi időszakhoz képest. Az egyes mérlegtételek változása az alábbiak szerint volt hatással.

A vevő követelések értéke tárgyévben 2 689 603 E Ft, mely 47 889 E Ft-tal emelkedett az előző évhez képest.

ÉRV. Északmagyarországi Regionális Vízművek Zártkörűen Működő Részvénytársaság

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

A vevőkövetelések korösszetétele az alábbiak szerint alakult:

Késedelem	2020. év			2021. év		
	Bekerülési érték	Halmazott értékvesztés	Könyv szerinti érték	Bekerülési érték	Halmazott értékvesztés	Könyv szerinti érték
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
nem késedelmes	1 369 594		1 369 594	1 462 415		1 462 415
1 - 30 napos	228 318		228 318	172 469		172 469
31 - 90 napos	177 721		177 721	179 602		179 602
91 - 180 napos	264 387		264 387	217 862		217 862
181 - 365 napos	336 330	160 490	175 840	310 273	169 057	141 216
366 napon túli	2 175 961	1 750 107	425 854	2 359 560	1 843 521	516 039
ÖSSZESEN	4 552 311	1 910 597	2 641 714	4 702 181	2 012 578	2 689 603

Az **egyéb követelések** részleteiben az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	2020. év	2021. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Állami költségvetéssel kapcs.elsz.	2 229	47 507	45 278	2031,31
Társasági adó	0	29 136	29 136	-
Általános forgalmi adó		18 160	18 160	-
Munkaváll.kapcs.adók és járulék köv.	103	0	-103	-100,00
Egyéb költségvetéssel szembeni köv.	2 126	211	-1 915	-90,08
Önkormányzatokkal kapcs.elsz.	5 510	0	-5 510	-100,00
Munkavállalókkal kapcs.elsz.	12 151	14 257	2 106	17,33
Rövid lejáratú kölcsönök	18 531	3 635	-14 896	-80,38
Adott előlegek	36 135	37 368	1 233	3,41
Különféle egyéb követelések	29 176	28 073	-1 103	-3,78
Ebből:				
T egyenlegű szállító	14 195	14 302	107	0,75
Egyéb	14 981	13 771	-1 210	-8,08
ÖSSZESEN	103 732	130 840	27 108	26,13

Az egyéb követelések 27 108 E Ft-os növekedésének jelentős részét az állami költségvetéssel kapcsolatos elszámolások (+45 278 E Ft) növekedése és a rövid lejáratú kölcsönök (-14 896 E Ft) csökkenése okozza.

A követelésekre elszámolt értékvesztés alakulását a **B.7. melléklet** mutatja be.

B. 1.2.3. Értékpapírok

2021. évben az értékpapírok között 735 E Ft értékben 25 db saját részvényt tart nyilván a Társaság.

B. 1.2.4. Pénzeszközök

A Társaság 8 921 128 E Ft pénzeszkőzzel rendelkezik 2021.12.31-én, mely az eszközök között 13,77 % arányban jelenik meg. A pénztár állománya 3 141 E Ft, míg a bankbetét 8 917 987 E Ft értéket képviselnek. A Társaság a szabad rendelkezésű bankbetétek mellett elkülönített számlákkal rendelkezik. Ezek közül a jelentősebb az OTP elkülönített számla (4 796 365 E Ft), az OTP beruházások finanszírozására elkülönített számla (2 941 037 E Ft), valamint a „Szikszó és térsége víziközmű-hálózatának fejlesztése” projekthez kapcsolódó MÁK pénzforgalmi számla (971 085 E Ft).

B. 1.3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Az aktív időbeli elhatárolások mérleg sorainak bázishoz viszonyított alakulása az alábbi:

Megnevezés	2020. év E Ft	2021. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	417 866	473 008	55 142	13,20
Árbevételek időbeli elhat.	412 416	460 064	47 648	11,55
Egyéb bevételek időbeli elhat.	5 450	12 944	7 494	137,50
Pénzügyi műv.bev.időbeli elhat.	0	0	0	-
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	8 295	9 283	988	11,91
Anyagköltségek időbeli elhat.	944	1 284	340	36,02
Igénybe vett szolg.időbeli elhat.	6 200	4 416	-1 784	-28,77
Egyéb szolg.időbeli elhat.	799	3 149	2 350	294,12
Személyi jell.ráf.időbeli elhat.	352	434	82	23,30
Halaszott ráfordítások	0	0	0	-
ÖSSZESEN	426 161	482 291	56 130	13,17

Az aktív időbeli elhatárolások között az alapszolgáltatásból származó, 2021. évi elszámolási időszaktól érintő árbevételek elhatárolása a jelentős.

A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásának főbb tétele az igénybe vett szolgáltatások értéke, melyben főként szennyvíz befogadási díj, illetve közüzemi szemétszállítási díj költségének elhatárolása szerepel.

B. 1.4. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

A saját tőke állományváltozására az alábbi események voltak hatással:

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőke- tartalék	Eredmény- tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke összesen
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
Nyitó (2021.01.01.)	2 240 000	2 026 922	204 366	735	112 885	4 584 908
Előző évi adózott eredmény átvezetése			112 885		-112 885	0
Tulajdonosi pótbefizetés						0
Lekötött tartalék feloldás						0
Tárgyévi adózott eredmény					129 908	129 908
Záró (2021.12.31.)	2 240 000	2 026 922	317 251	735	129 908	4 714 816

Az ÉRV. Északmagyarországi Regionális Vízművek Zrt. a 2021-es gazdasági évét 129 908 E Ft előterjesztett adózott eredménnyel zárta.

A számviteli törvény előírása alapján a Társaság a 129 908 E Ft adózott eredményét átvezeti az eredménytartalékba, így annak összege 317 251 E Ft-ról 447 159 E Ft-ra változik.

A jegyzett tőke fordulónapi összetétele részvényfajtánként az alábbiak szerint alakult:

Részvényfajta	Részvény névértéke	Részvény darabszám	Részvény össz.értéke
	Ft	db	E Ft
Állami tulajdon	1 688 610 000	1 683	2 237 090
	700 000 000	1	700 000
	440 000 000	1	440 000
	300 000 000	1	300 000
	50 000 000	1	50 000
	187 500 000	2	375 000
	10 000 000	28	280 000
	1 000 000	70	70 000
	100 000	70	7 000
	10 000	1 509	15 090
Önkormányzati tulajdon	10 000	266	2 660
Saját részvény	10 000	25	250
ÖSSZESEN		1 974	2 240 000

A lekötött tartalék jogcímenként az alábbi módon alakult:

Megnevezés	2020. év	2021. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Visszavásárolt saját részvény	735	735	0	0,00
Tulajdonosi pótbefizetés előírása (veszteség fedezetére)			0	-
ÖSSZESEN	735	735	0	0,00

A lekötött tartalék értéke a tárgyévben - saját tőke rendezése érdekében a 28/2018. (XII.21.) határozat alapján előírt - tulajdonosi pótbefizetés nem történt, ezért annak összege nem változott.

B. 1.5. CÉLTARTALÉK

A céltartalékok mérleg sorainak, valamint tételeinek alakulása tárgyévben az alábbi:

ÉRV. Északmagyarországi Regionális Vízművek Zártkörűen Működő Részvénytársaság

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Megnevezés	Nyitó (E Ft)	Feloldás (E Ft)	Képzés (E Ft)	Záró (E Ft)
Céltartalék a várható kötelezettségekre	64 811	64 811	118 000	118 000
Szennyvízbírság	61 811	61 811	75 000	75 000
Perköltések	3 000	3 000	8 000	8 000
Csórreíti gát felújítás			35 000	35 000
Céltartalék a jövőbeni költségekre	2 003 567	319 205	591 000	2 275 362
Víztározó kotrási költségek	841 600	229 903		611 697
Üzemen kívül hely. víziközm. bontása	100 000		45 000	145 000
Iszap elszállítás	33 127			33 127
Védter. Lehat.	79 840	16 888		62 952
Hálózati veszteség csökkentése	105 000			105 000
Ipari parkok karbantartása	45 000			45 000
SAP átállás miatti többletköltség	55 000	25 302		29 698
Tiszt. Szennyvíz határérték szig.m.fel.	46 000			46 000
Upponyi beömlés mederkotrás	268 000		76 000	344 000
Tározók felülvizsgálata (gát mozgás, gát homogenitás, feliszapolódás, stb)	55 000			55 000
Fogyasztói helyek felülvizsgálata	50 000			50 000
Vezeték mosatás	60 000			60 000
Aktívszén kísérletek folytatása, kísérletek alapján optimális cseréje	45 000	45 000		0
Szolgalmi lefedettség felülvizsgálata, bejegyzések teljeskörűvé tétele	80 000			80 000
Integrációból származó rendszerek és állami rendszerek összekötésének hidraulikai terv	20 000		70 000	90 000
Telephelyek, műhelyek átalakítási, megújítási karbantartási programja	120 000	2 112		117 888
Csórreíti tározó beton vízkivételi műtárgyának további, mélyebb statikai és beton minőségi vizsgálata.			30 000	30 000
Komposztáló létesítési projektjének vizsgálata			45 000	45 000
Vízbázisok (tározó) kialakítására döntés előkészítő tanulmány készítése			25 000	25 000
Vízikozmu vagyont érinto vagyonertekeies koltsegei				
fedezetének megteremtése			240 000	240 000
Kijelöléssel vagy integrációval szerzett működési területek vonatkozásában felmerülő többlet kiadások (alkalmassági vizsgálatok, szállítói szerződések újrakötése, energiaracionalizálás, stb.)			60 000	60 000

A Céltartalékok tárgyidőszaki állománya 2 393 362 E Ft, melyet a fenti táblázatban bemutatott várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre képzett a Társaság. A céltartalékok 2021. évi állományának a változása (+ 324 984 E Ft).

2021.évben az alábbi új jogcímek képzésére került sor:

Csórreti tározó beton vízkivételi műtárgyának további, mélyebb statikai és beton minőségi vizsgálata. (jelenleg a tározó vizsgálata folyamatban van.): **30 000 E Ft**

A tározó és műtárgyainak építése 1957-ben történt. A gát állékonyságának és mozgásának mérése öt évente megtörtént. A gátlábnál történő szivárgás és a mozgás vizsgálata, homogenitás folyamatban van Hatósági előírás alapján. Mivel szorosan a tározóhoz tartoznak ezek a műtárgyak (torony, alvíz csatorna stb) és az időjárás ezeket sem kímélte, szükségét látjuk a vizsgálatnak, hogy teljeskörűen mindenre meg legyen a tározó vonatkozásában.

Komposztáló létesítési projektjének előzményeként előzetes vizsgálatok, engedélyek megszerzéséhez szükséges folyamatok lekezelése. **45 000 E Ft**

Társaságunk 2015. évtől üzemeltet Berentén szennyvíz iszap komposztálót. Tulajdonosi és stratégiai elvárás is egyben, hogy a Regionális Víziközmű Társaságok a szinergiákat keressék. Ezek a szinergia lehetőségek az elmúlt időszakban és a közeljövőben is nagy valószínűséggel felmerülnek, melyek időpontja és összezszerúsége még bizonytalan, azonban a stratégiai célok megvalósításához elengedhetetlen. Ilyen szinergia a zöld hulladék komposztálása, így a környezetvédelem kiemelt jelleggel, mely partnerségben történne a Hulladék gazdálkodókkal, begyűjtőkkel. A leendő centrumok helyeit kijelöltük, a keletkező szennyvíz iszap mennyiségeket ismerjük. Ezek alapján környezeti hatástanulmányt kell lefolytatni ezeken a területeken. Mindezen túl a PILOT komposztálásokat is le kell folytatni az engedélyek megszerzéséhez. A cél az, hogy kereskedelmi forgalomba hozható termék jöjjön létre.

Távlati vízbázisok (tározó) kialakítására döntés előkészítő tanulmány készítése: **25 000 E Ft**

Az elmúlt években elindult, időszakos tározó karbantartási program keretében szükséges megvizsgálni annak lehetőségét, hogy a hidrometeorológiai tapasztalatai alapján, a több mint ötven éve épült tározók tudnak-e annyi csapadékot tárolni, mely esetleg egy-két évig is biztosítani tudják a nyersvíz ellátást. Több okból kifolyólag is szükséges ezt ismernünk:

- Nincs elég csapadék
- Megnövekedett fogyasztás, a névleges teljesítmény felett veszünk el vizet (Lásd Csórret)
- Az éves csapadék 50-60 %-a hektikusan, egy-két alkalommal érkezik, melynek nagyrészt árvízvédelmi okokból el kell engedni.

A felszín alatti vizek esetében vizsgálni kell, hogy a Mátra déli oldalán hol lehetne megfelelő vízbázist találni.

Törvényi kötelezettség által előírt, víziközmű vagyont érintő vagyonerőtelés költségei fedezetének megteremtése: 240 000 E Ft

A víziközművek vagyonerőtelését a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény (Vksztv.) kötelező jelleggel írja elő. Az utolsó vagyonerőteléstől számítottan a vagyonerőtelés aktualizálását legálább 10 évente el kell végezni a 24/2013. (V.29.) NFM rendeletnek megfelelően. Tekintettel arra, hogy a jelenlegi vagyonerőtelés megállapítására 2014. évben került sor, 2024. évben legkésőbb ez a feladat kötelezettsége lesz Társaságunknak. Ennek várhatóan magas költségei az évek közötti megosztást indokolják. Ezen túlmenően számolnunk szükséges a jövőbeli integrációból származó vagyonerőtelésekkel is, melyekhez szintén értékelési kötelezettség kapcsolódik.

Kijelöléssel vagy integrációval szerzett működési területek vonatkozásában felmerülő többlet kiadások: 60 000 E Ft

Az elmúlt időszak több alkalommal is szembesítette társaságunkat az integrációval, illetve kijelöléssel járó szolgáltatási terület bővülések nem tervezett költségeivel. Ezek a kiadások a közelmúltban már hatást gyakoroltak a gazdálkodásra, így ezek a tapasztalatok megfelelő alapot biztosítanak a jövőben ismét jelentkező tevékenység bővülés kiadásainak a fedezetének megképzésére. Kijelöléssel vagy integrációval szerzett új szolgáltatási területek olyan váratlan költségeket eredményeznek a Társaság számára, melyek nagyságrendje bizonytalan, azonban a tapasztalatok alapján bizonyosan felmerülnek. Ilyen tételek az alkalmassági vizsgálatok, szállítói szerződések újrakötése vagy az energiaracionalizálás és vezeték felmérések, tisztítások, engedélyezések stb. kapcsán merülhetnek fel.

B. 1.6. KÖTELEZETTSÉGEK

A kötelezettségek mérlegfordulónapi értéke 53 001 772 E Ft volt, a bázis időszakhoz viszonyított 1 646 265 E Ft-os növekedést az állományon belüli hosszú- illetve rövid lejáratú kötelezettségek tekintetében az alábbi főbb tényezők alakították:

A **Hosszú lejáratú kötelezettségek** tárgyévi értéke 47 438 137 E Ft, mely 2 407 081 E Ft-tal növekedett az előző évhez képest. A hosszú lejáratú kötelezettségek között szerepelnek beruházási és fejlesztési hitelek és egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek.

A hitelek és kölcsönök részletes kimutatását, és a hosszú lejáratú kötelezettségek egy éven belül esedékes törlesztő részleteit a **B.8. melléklet** mutatja be.

A hosszú lejáratú hitelek és kölcsönök esedékesség szerinti bemutatását a **B.10. melléklet** tartalmazza.

A hitelekhez, kölcsönökhöz kapcsolódó garanciák, zálogjogok a **C.7.2. fejezetben** találhatóak.

Az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek alakulása:

Megnevezés	2020. év E Ft	2021. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Állammal szembeni vagyonkezelésből eredő kötelezettség	43 984 605	46 339 339	2 354 734	5,35
<i>Ebből:</i>				-
<i>MNV tulajdonosi joggyakorló</i>	43 984 605	46 339 339	2 354 734	5,35
<i>NFA tulajdonosi joggyakorló</i>			0	-
Önkormányzati vagyonkezelésből eredő kötelezettség			0	-
Pénzügyi lízing	39 730	24 369	-15 361	-38,66
Egyéb hosszú lejáratú köt.	1 000	0	-1 000	-100,00
ÖSSZESEN	44 025 335	46 363 708	2 338 373	5,31

A vagyonkezelésből eredő kötelezettségek állományváltozását az alábbi tételek összevont hatása eredményezte. Az állammal szembeni vagyonkezelésből eredő kötelezettség állományának alakulása:

Nyitó állomány:	43 984 605 E Ft,
Vagyonkezelésbe vétel:	+20 754 E Ft,
Beruházások elszámolása (saját forrás megtérítése):	+2 457 096 E Ft,
Beruházások elszámolása külső forrásból (pályázat, közműfejlesztési hozzájár.):	+ 1 797 205 E Ft,
Visszapótlási kötelezettség alóli mentesülés:	-1 875 913 E Ft,
Selejtezés:	-44 410 E Ft,
Záró állomány:	46 339 339 E Ft.

A vagyonkezelt állami tulajdonú eszközérték és hosszú lejáratú kötelezettségek közötti különbséget Társaságunk részéről a beruházások tekintetében többlet felhasználásnak minősül, az a Magyar Állam részéről megtérítésre kerül. A beruházás elszámolás során követelésként 2021. évre számszerűsített érték 313 219 E Ft.

ÉRV. Északmagyarországi Regionális Vízművek Zártkörűen Működő Részvénytársaság

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Az **egyéb rövid lejáratú kötelezettségek** alakulását az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	2020. év	2021. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Állami költségvetéssel kapcs. elsz.	363 234	293 495	-69 739	-19,20
<i>Társasági adó</i>	34 253	0	-34 253	-100,00
<i>Munkavállalókkal kapcsolatos adó és járulék kötelezettség</i>	254 371	271 984	17 613	6,92
<i>Általános forgalmi adó</i>	67 156	0	-67 156	-100,00
<i>Egyéb ki nem emelt befizetési köt.</i>	7 454	21 511	14 057	188,58
Önkormányzatokkal kapcs. elszámolás	0	874	874	-
Támogatási szerz.kapcs.elisz.	67 274	156 274	89 000	132,29
Munkavállalókkal kapcs. elsz.	329 747	342 359	12 612	3,82
Különféle egyéb kötelezettség	95 960	73 353	-22 607	-23,56
<i>Ebből:</i>				
<i>Vízészlet használati járulék</i>	30 058	31 830	1 772	5,90
<i>Egyéb</i>	65 902	41 523	-24 379	-36,99
ÖSSZESEN	856 215	866 355	10 140	1,18

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek tárgy évben 866 355 E Ft értékben jelentek meg, mely 10 140 E Ft-tal növekedett az előző évhez képest.

B. 1.7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A passzív időbeli elhatárolások alakulását a tárgyév viszonylatában az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2020. év E Ft	2021. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	2 016	1 336	-680	-33,73
Árbevételek időbeli elhat.	2 016	1 336	-680	-33,73
Egyéb bevételek időbeli elhat.	0	0	0	-
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 434 021	1 439 829	5 808	0,41
Anyagköltség időbeli elhat.	0	259	259	-
Igénybe vett szolg.időbeli elhat.	894 906	906 627	11 721	1,31
Ebből: Könyvvizsgálati díj időbeli elhat.			0	-
Egyéb szolgáltatások időbeli elhat.	304	36	-268	-88,16
Személyi jellegű ráf.időbeli elhat.	505 948	529 847	23 899	4,72
Egyéb ráfordítások időbeli elhat.	31 793	0	-31 793	-100,00
Pénzügyi ráfordítások időbeli elhat.	1 070	3 060	1 990	185,98
Halasztott bevételek	3 796 996	3 259 016	-537 980	-14,17
Fejlesztési célra kapott pénzeszköz halasztott bevétele	3 779 254	3 241 510	-537 744	-14,23
Ebből:				
KEOP	7 125	7 125	0	0,00
Közműfejlesztési hozzájárulás	22 367	34 052	11 685	52,24
Egyéb támogatások	3 749 762	3 200 333	-549 429	-14,65
Térítés nélkül átvett eszközök halasztott bevétele	17 742	17 506	-236	-1,33
ÖSSZESEN	5 233 033	4 700 181	-532 852	-10,18

A **költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 5 808 E Ft növekedését** a személy jellegű ráfordítások, az igénybe vett szolgáltatások jelentős növekedése és az egyéb ráfordítások csökkenése befolyásolta. A személy jellegű ráfordítások (+23 899 E Ft) növekedés változása a teljesítmény ösztönző 2020-as évet érintő feloldás és a 2021-es év elhatárolásának a különbözete. Az igénybe vett szolgáltatások (+11 721 E Ft) jelentős tétele használati díj elhatárolás.

A **halasztott bevételek** értéke -3 259 016 E Ft, melyből a közműfejlesztési hozzájárulás 34 052 E Ft.

A fejlesztési célra kapott pénzeszköz értéke magában foglalja többek között a 2 821 747 E Ft-os támogatást, továbbá a Rakaca támogatást (58 904 E Ft), az Abasár pályázatot (316 381 E Ft), valamint a KEOP pályázatot (7 125 E Ft).

Az egyéb halasztott bevételek között pedig a térítés nélkül átvett, fellelt eszközök (17 506 E Ft) szerepelnek.

B. 2. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A Társaság a 2021-es üzleti évet 185 462 E Ft adózás előtti eredménnyel zárta, mely a bázis évhez viszonyítva csökkenést mutat.

Az eredménykimutatás fő tételei az alábbiak szerint alakultak:

Hiv.	Tétel megnevezése	2020. év E Ft	2021. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
I.	Értékesítés nettó árbevétele	10 476 578	10 843 227	366 649	3,50
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	218 655	205 801	-12 854	-5,88
III.	Egyéb bevételek	9 923 063	10 061 553	138 490	1,40
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	9 000 032	9 396 969	396 937	4,41
V.	Személyi jellegű ráfordítások	7 064 486	7 521 806	457 320	6,47
VI.	Értécsökkenési leírás	2 120 729	2 318 268	197 539	9,31
VII.	Egyéb ráfordítás	2 172 658	1 635 903	-536 755	-24,70
„A”	Üzemi (üzleti) tevékenység	260 391	237 635	-22 756	-8,74
„B”	Pénzügyi műveletek eredménye	-47 979	-52 173	-4 194	-8,74
„C”	Adózás előtti eredmény	212 412	185 462	-26 950	-12,69

Az adózás előtti eredmény bázis évhez viszonyítva 26 950 E Ft-tal csökkent.

Mind a bevételek, mind a ráfordítások alakulását, az azokra ható tényezőket a következő pontok részletesen tartalmazzák.

B. 2.1. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYÉNEK ALAKULÁSA

B. 2.1.1. Értékesítés nettó árbevételének alakulása

Az értékesítés nettó árbevétele a bázis időszakhoz viszonyítva 366 649 E Ft-tal növekedett. A Társaság 2021. évben 10 843 227 E Ft árbevételt realizált, melynek jelentős része (86,97 %) az alaptevékenységből származik.

Az értékesítés nettó árbevételének főbb tevékenységek szerinti megbontását, az export értékesítés megbontását, valamint piaci szegmensenkénti alakulását a **B.12. melléklet** mutatja be, továbbá részsedési viszony szerint a bevételek bemutatását a **B.11. melléklet** tartalmazza.

B. 2.1.2. Aktivált saját teljesítmények

Az **Aktivált saját teljesítmények** értéke 205 801 E Ft, mely 12 854 E Ft-tal csökkent az előző időszakhoz képest. A saját termelésű készletek állományváltozása -12 955 E Ft, míg a saját előállítású eszközök aktivált értéke 218 756 E Ft értéket képvisel. A saját előállítású eszközök aktivált értékének a 94%-a az ivóvíz ágazathoz köthető.

B. 2.1.3. Költségek részletezése

A költségként* elszámolt tételek a bázis évhez viszonyítva az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	2020. év	2021. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Anyagköltség	2 620 384	2 724 403	104 019	3,97
Igénybevett szolgáltatások értéke	5 113 548	5 375 469	261 921	5,12
Egyéb szolgáltatások értéke	574 559	588 418	13 859	2,41
Eladott áruk beszerzési értéke	4 959	2 246	-2 713	-54,71
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	686 582	706 433	19 851	2,89
Anyagjellegű ráfordítások	9 000 032	9 396 969	396 937	4,41
Bérek	5 180 096	5 590 677	410 581	7,93
Személyi jellegű egyéb kifizetések	881 539	922 542	41 003	4,65
Bérfizetések	1 002 851	1 008 587	5 736	0,57
Szociális hozzájárulási adó	884 350	886 273	1 923	0,22
Szakképzési hozzájárulás	81 841	86 523	4 682	5,72
Rehabilitációs foglalkoztatási hozzájárulás	36 660	35 791	-869	-2,37
Személyi jellegű ráfordítások	7 064 486	7 521 806	457 320	6,47
Értékcsökkenési leírás	2 120 729	2 318 268	197 539	9,31
KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN	18 185 247	19 237 043	1 051 796	5,78

*Beleértve az eladott áruk és közvetített szolgáltatások beszerzési értékét is.

2021. évben a Társaság **költségként 19 237 043 E Ft-ot** számolt el, mely összességében **1 051 796 E Ft-tal magasabb** az előző évi értéknél. Az egyes eredménykimutatás sorok tekintetében a főbb tételeket kiemelve az alábbiak szerint alakult:

Az **anyagjellegű ráfordítások** értéke 9 396 969 E Ft, mely 396 937 E Ft-tal lett magasabb az előző évi értéknél:

- Az **anyagköltségek** 104 019 E Ft-tal nőttek az előző évhez képest. Jelentősebb tételt képvisel az anyagfelhasználás (+49 923 E Ft), a folyékony tüzelőanyag (gáz) felhasználás (+33 540 E Ft) és az üzemanyag (+32 472 E Ft). A villamosenergia felhasználás jelentős mértékben csökkent (-44 228 E Ft).
- Az **eladott (közvetített) szolgáltatások** értéke 19 851 E Ft-tal emelkedett a 2021-es évben.
- Az **igénybe vett szolgáltatások** értéke növekedett 261 921 E Ft-tal a tárgyévben, melynek részletezését a **B.13. melléklet** tartalmazza.

B. 2.1.4. Egyéb bevételek és ráfordítások alakulása

Az egyéb bevételek alakulását a következő táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2020. év E Ft	2021. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök bevétele	30 346	4 990	-25 356	-83,56
Káreseményekkel kapcs. bevételek	4 495	4 248	-247	-5,49
Kapott bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	5 408	5 139	-269	-4,97
Behajthatatlanság miatt leírt követelésekre befolyt összegek	1 376	3 288	1 912	138,95
Céltartalékok felhasználása, feloldása	54 408	384 016	329 608	605,81
Visszaírt értékvesztés és terven felüli értékcsökkenés	56 880	25 897	-30 983	-54,47
Kapott támogatás, juttatás, véglegesen átvett pénzeszköz	8 017 362	7 753 746	-263 616	-3,29
<i>Ebből:</i>				
<i>Bérfejlesztési, működési támogatás,</i>	7 450 059	6 796 410	-653 649	-8,77
<i>Állami költségvetéssel elszámolt támogatás bevétele</i>	107 468	46 340	-61 128	-56,88
<i>Önkormányzattól kapott támogatás, juttatás</i>	442 678	888 842	446 164	100,79
<i>Lakossági díjtámogatás</i>				
<i>Egyéb</i>	17 157	22 154	4 997	29,13
Térítés nélkül átvett, ajándékként, hagyatékként kapott, fellelt eszk.forgalmi, piaci értéke	257	242	-15	-5,84
Elengedett kötelezettség összege	1 735 259	1 875 912	140 653	8,11
<i>Ebből:</i>				
<i>Visszapótlási kötelezettség elengedése/mentesülés</i>	1 735 259	1 875 912	140 653	8,11
Különféle egyéb bevétel	17 272	4 075	-13 197	-76,41
ÖSSZESEN	9 923 063	10 061 553	138 490	1,40

Az egyéb bevételek részesedési viszony szerinti bontása a **B.11. mellékletben** található.

ÉRV. Északmagyarországi Regionális Vízművek Zártkörűen Működő Részvénytársaság

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET A MAGYAR SZÁMVITELI TÖRVÉNY SZERINT KÉSZÍTETT EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓHOZ

(Minden adat ezer forintban értendő, ha másképp nincs feltüntetve)

Az egyéb ráfordításokat a következő táblázat tartalmazza:

Megnevezés	2020. év E Ft	2021. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	7 839	1 885	-5 954	-75,95
Fizetett bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítések	58 769	48 783	-9 986	-16,99
<i>Ebből:</i>				
<i>Vízszennykezési bírág</i>	54 858	40 899	-13 959	-25,45
Adott támogatások (ktg-ek ellentét.)		10 278	10 278	-
Céltartalék képzés	589 901	709 000	119 099	20,19
Értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés, selejt	280 450	152 643	-127 807	-45,57
Állami költségvetéssel elszámolt adók, díjak, hozzájárulások	929 566	398 161	-531 405	-57,17
<i>Ebből:</i>				
<i>Közművezeték adó</i>	823 989	290 228	-533 761	-64,78
Önkormányzatokkal szemben elszámolt adók	206 854	201 006	-5 848	-2,83
Különféle egyéb ráfordítások	99 279	114 147	14 868	14,98
<i>Ebből:</i>				
<i>Behajthatatlan követelés leírt összege</i>	15 503	57 191	41 688	268,90
<i>Egyéb</i>	53 849	39 602	-14 247	-26,46
ÖSSZESEN	2 172 658	1 635 903	-536 755	-24,70

Az elszámolt értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés, selejt értékét a **B.5. és B.7. mellékletek** mérlegtételek szerint részletezik, valamint a vagyonkezelésben lévő eszközökre vonatkozó ezen adatokat a **B.1.B. és B.2.B. mellékletek** vagyonszoportonkénti megbontásban tartalmazzák.

Az egyéb ráfordítások soron jelentkező csökkenést (24,70%) a 2021. évben a külön soron feltüntetett Közművezeték adó csökkenése indokolja.

B. 2.2. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE

Pénzügyi műveletek eredményének bázis évhez viszonyított változása az alábbi:

Megnevezés	2020. év E Ft	2021. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Pénzügyi műveletek bevételei	504	2 774	2 270	450,40
Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	-
<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	0	0	0	-
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	382	7	-375	-98,17
<i>Kamatbevétel pénzügyintézetektől</i>	382	7	-375	-98,17
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	122	2 767	2 645	2168,03
Pénzügyi műveletek ráfordításai	48 483	54 947	6 464	13,33
Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	750	0	-750	-100,00
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	46 773	54 672	7 899	16,89
<i>Pénzügyintézetnek fizetett kamat</i>	46 773	54 672	7 899	16,89
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	960	275	-685	-71,35
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-47 979	-52 173	-4 194	8,74

A pénzügyi műveletek eredménye az előző időszakhoz képest 4 194 E Ft-tal csökkent.

C. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

C. 1. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK ÉS EGYÉB RÉSZESEDÉSI VISZONYOK

A Társaság befektetéseinek főbb adatait a **C.1. melléklet** mutatja be.

A számviteli törvény mentesített anyavállalatra vonatkozó 116. § (3) bekezdése alapján a részese-
dési viszonyban lévő vállalkozásokat érintő adatokat az **C.2. melléklet** mutatja be.

C. 2. A TÁRSASÁG TISZTSÉGVISELŐINEK JÁRANDÓSÁGA

A vezető tisztségviselők és a Felügyelő Bizottság tagjainak 2021. évi tevékenységéért az alábbi já-
randóság lett kifizetve:

Megnevezés	Tiszteletdíj bruttó összege
Felügyelő Bizottság	7 782 E Ft
Összesen:	7 782 E Ft

A vezető tisztségviselők és a Felügyelő Bizottság tagjai részére a tisztségviselői tevékenységükre
tekintettel 2021. évben előleg vagy kölcsön kifizetésére nem került sor, a Társaság a nem vállalt garan-
ciát, a korábbi tagokkal szemben nyugdíjfizetési kötelezettsége nincs.

C. 3. A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁNAK LEVEZETÉSE

A Társaság 2021. évi adófizetési kötelezettsége 55 554 E Ft.

A társasági adóalap levezetését, az adóalap megállapításánál figyelembe vett módosító tételeket az
C.3. melléklet tartalmazza. A Társaság a jövedelem minimumot tekinti adóalapnak.

C. 4. A MUNKAVÁLLALÓK LÉTSZÁMÁNAK ÉS JÖVEDELEMÉNEK ALAKULÁSA

A munkavállalók létszámának és jövedelmének alakulását az **C.4. melléklet** részletezi.

C. 5. CASH FLOW KIMUTATÁS

A Társaság 2021. december 31-én 8 921 128 E Ft t záró pénzeszközállománnyal rendelkezett, amely
51 839 E Ft-tal kevesebb az előző évi állománynál.

A rendelkezésre álló cash flow-t a működési, a befektetési és a finanszírozási cash flow alakította,
melynek bemutatását az **C.5. melléklet** tartalmazza.

C. 6. VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET BEMUTATÁSA

A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetét bemutató mutatók alakulását a **C.6. melléklet** tartalmazza. Az egyes mutatók értéke illetve annak értelmezése a Társaság tevékenységének sajátosságai (közszolgáltatói, illetve vagyonkezelői tevékenység) figyelembevételével értékelhetők. A Társaság közszolgáltatói tevékenysége révén pl. a likviditási mutatók alakulásában a magasabb kintlévőség állomány, egyes tőkeszerkezeti mutatók értékét pedig a vagyonkezelői tevékenységből adódó kötelezettségállomány befolyásolja.

C. 7. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK

C.7.1 JELENTŐS MÉRLEG-FORDULÓNAP UTÁNI ESEMÉNYEK

2022. évben kerülnek elszámolásra a következő támogatások:

- működési és bérfejlesztési költségek támogatása, amelynek visszafizetendő része rövid lejáratú kötelezettségként elszámolásra került,
- az állami vagyonon 2021. évben beruházással kapcsolatos elszámolás beadásra került, elbírálása megtörtént.

C.7.2 MÉRLEGBEN NEM SZEREPLŐ TÉTELEK, ÉS AZ EGYES MÉRLEGSOROKHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

2021 év végén külföldi pénzeszközben fennálló hitelállománya nem volt a Társaságnak.

Az időszakosan felmerülő finanszírozási nehézségek áthidalására 2021. december 31-én

3 000 000 E Ft folyószámla hitelkeret áll rendelkezésre, az alábbi paraméterekkel.

Bank	Hitelkeret összege (adatok E Ft-ban)	Lejárat időpontja	Kamat %	Rend. tart. jutalék, kezelési ktg
	2021.12.31			
K&H Zrt.	700 000	2022.10.13.	havi BUBOR + 0,30	0,15 % / év
OTP Bank Zrt.	1 600 000	2022.10.21.	havi BUBOR + 0,35	0,1 % / év
K&H Bank Zrt.	700 000	2022.12.28.	havi BUBOR + 0,30	0,1 % / év

A hitelszerződések biztosítékai:

- számlaforgalom

- ingatlant terhelő keretbiztosítéki jelzálogjog

A folyószámla hitelkeret kihasználtságára 2021. év folyamán folyamatos volt, az átlagos kihasználtság 2 383 541 E Ft, a legmagasabb kihasználtság értéke április hónapban 2 894 515 E Ft volt.

2016. évben jelentős összegű beruházási hitelkeret szerződést kötött Társaságunk az OTP Bank Nyrt-vel.

A „Regionális Vízművek napenergia hasznosítását célzó projekt” megvalósításához (KEHOP-5.1.3-17-2017-00002 azonosítószámú), Társaságunk önrészenek a finanszírozására, beruházási hitelt igényelt a K&H Bank Zrt.-től. A hitel összege 143 960 E Ft, mely 2022. június hó-ig áll rendelkezésünkre.

<i>Bank</i>	<i>Hitelkeret összeg</i>	<i>Lejárat időpontja</i>	<i>Kamat %</i>	<i>Rend. tart. jutalék, kezelési ktg</i>
OTP Bank Zrt.	2.000.000 E Ft	2023.06.29.	1 havi BUBOR + 0,30	0,0 %

A beruházási hitelkeret igénybevételére 2021. évben nem került sor. A 2021.12.31. napi beruházási hitel állományának (2020. évi lehívás) összege: 1 005 721 E Ft.

2021.12.31-én a K&H Banknál rendelkezésre álló beruházási hitel igénybevett összege: 90 134 E Ft.

A Társaság a saját tulajdonát képező vagyonelemek terhére jelzálogjogot alapított a folyószámla hitelkeretének fedezeteként. Az ingatlanokon a Kereskedelmi és Hitelbank Zrt és az OTP Bank NyRt alapított jelzálogjogot.

A terhelt ingatlanok az alábbiak: Kazincbarcika, belterület 974, 3350/5, 3350/14 hrsz.

A nyilvántartásunk teljeskörűsége érdekében a „0” számlaosztályban vettük nyilvántartásba a behajtási tevékenység folyamán bejegyzett végrehajtási jogok értékét, valamint az integrációhoz kapcsolódó vásárolt és beszédett követelések értékét is.

A környezetterhelési díj tekintetében a fogyasztókra áthárított vízterhelési díj és a kedvezményekkel nem csökkentett ráfordításként elszámolt vízterhelési díj különbözete jelentős, tekintettel arra, hogy annak mértéke megközelíti az áthárított – bevételként elszámolt – vízterhelési díj 25 %-át.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 76.§-a értelmében 2012. január 1-jétől a 2011. december 31-én alkalmazott díjakhoz képest legfeljebb 4,2 %-kal megemelt mértékű díjat alkalmazhatott a társaság a vízi közműveken végzett szolgáltatások tekintetében.

2013. évre a jogszabály nem adott lehetőséget díjemelésre, így a 2013. évi díjak a 2012. évben alkalmazott díjtételekkel azonosan kerültek alkalmazásra.

Az állami tulajdonú vízi közmű rendszeren végzett szolgáltatás esetén a 144/2011. (XII.23.) sz. VM rendeletnek megfelelően történt a díjalkalmazás.

A rezsicsökkentések végrehajtásáról szóló 2013. évi LIV. törvény a lakossági terhek csökkentése érdekében 2013. július 1-jét követő időszakban teljesített szolgáltatások vonatkozásában 10%-os re-

zsicsökkentést kellett alkalmazni, azaz 2013. 07. 01-től a 2013. 01.31-én jogszerűen alkalmazott díjtételek 90%-át számlázhatták a vízi közmű szolgáltatók. A víziközmű szolgáltatás díjainak tekintetében a Társaság a törvényben meghatározottak szerint járt el.

Az egyéb tevékenységek számlázása a társaság Árképzési Szabályzatában foglalt díjtételekkel történt. 2013. július 1-jétől a lakossági terhek enyhítése érdekében a szippantott szennyvízre is kiterjedt a rezsicsökkentés, mely szerint a 2013.01.31-én alkalmazott díjak 90%-nak megfelelő díjat lehetett alkalmazni. A szippantott szennyvízre vonatkozó rezsicsökkentésről a 2013. évi CXIV. törvény rendelkezik, melyben foglalt előírásoknak megfelelően történt a számlázás.

C.7.3. KÖRNYEZETVÉDELMI TEVÉKENYSÉG

A Társaság tulajdonában lévő veszélyes hulladékok és környezetre káros anyagok adatait az **C.7. melléklet**, a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök adatait pedig az **C.8. melléklet** tartalmazza. A környezetvédelemmel kapcsolatos költségek és kötelezettségek alakulását az **C.9. melléklet** szemlélteti.

C.7.4. EGYÉB TÁJÉKOZTATÁS

Az import beszerzések értékét termékimport és szolgáltatásimport szerinti tagolásban az **C.10. melléklet** tartalmazza.

Elnyert -, folyamatban lévő pályázataink

- Abasár település ivóvíz ellátását biztosító kutak szennyezettségének felszámolása
- Regionális Vízművek napenergia hasznosítását célzó projekt megvalósítása
KEHOP-5.1.3-17-2017-00002
- KEHOP-2.1.7 -19-2019-00024 A TISZTA VÍZ TITKA - Szemléletformáló projekt
- KIEFO/2196/2020-ITM-SZERZ, a KGEF/1450/2021-ITM SZERZ módosított Szikszó és térsége víziközmű-hálózatának komplex előkészítése, fejlesztése (Kedv.II:Z1000705)
- NV-TSZ/24/3/2021- SZERZ/MKI Beruházás finanszírozás
- NV TSZ/4/3 (2021) számú szerződés, NV TSZ/4/3 (2021) – I. 1. számú módosítás Működési célú - és bértámogatás 2021.

Elszámolási fázisban lévő pályázatok

- Munkavállalók képzése az ÉRV. Északmagyarországi Regionális Vízművek Zrt.-nél (GINOP-6.1.5-17-2018-00141)
- LSZVF/92/9/2020-SZERZ/MKI Beruházás finanszírozás

D. TEVÉKENYSÉGI BESZÁMOLÓK

D. 1. SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS

A Társaság összeállította ágazati (elsődleges tevékenység, mint ivóvíz szolgáltatás, és szennyvízelvezetés, valamint másodlagos tevékenység) megbontású eredmény kimutatását és mérlegét, melyet a D.1, D.2, D.3. mellékletben szemléltetünk.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény (a továbbiakban: Vksztv.) 49. §-a, valamint a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 58/2013. (II. 27.) kormányrendelet 91-94. §-a rendelkezik a számviteli szétválasztás szabályairól. A jogszabályok és a kiadott irányelvek alapján a Társaság a többi regionális vízművel közösen kialakította saját szabályait a számviteli szétválasztással szemben támasztott követelmények kielégítése céljából. A Társaság a P-11 Számviteli szétválasztás szabályai dokumentációban foglaltaknak megfelelően jár el az egyes tevékenységeken kimutatott ráfordítások és bevételek elszámolását tekintve.

Tevékenységek szétválasztása:

Ágazatonként külön-külön eredmény kimutatást kell készíteni

- ivóvízellátás,
- szennyvízelvezetés-tisztítás ágazatokra,
- másodlagos tevékenységre vonatkozóan.

Víziközmű-szolgáltatás (engedélyköteles tevékenységek): a közműves ivóvízellátás az ahhoz kapcsolódó tűzivíz biztosítással, valamint a közműves szennyvízelvezetés és –tisztítás, egyesített rendszer esetén a csapadékvízvezetést is ideértve, mely tevékenységek által megnyilvánuló szolgáltatások közül az egyiket, vagy mindkettőt a víziközmű-szolgáltató a felhasználó részére közüzemi jogviszony keretében nyújtja.

A számviteli szétválasztás szempontjából víziközmű-szolgáltatásként kezelendő továbbá – a kimutatásokban elkülönített módon feltüntetve, megfelelő alábontással – a víziközmű-szolgáltatók egymás közötti kapcsolódó szolgáltatása (ivóvíz-átadás, szennyvíz-átvétel), valamint a víziközmű beruházáshoz kapcsolódó aktivált saját teljesítmények értéke is.

Másodlagos tevékenység: a számviteli szétválasztás szempontjából a másodlagos tevékenységek közé sorolandó a víziközmű-szolgáltató víziközmű-szolgáltatás körébe nem tartozó összes tevékenysége.

Ennek megfelelően 2021. év eredménykimutatása az alábbiak szerint teljesült: Adózás utáni eredmény:

Ivóvíz ágazat:	0 E Ft,
Szennyvíz ágazat:	0 E Ft,
Engedélyköteles tevékenységek összesen:	0 E Ft,
Másodlagos tevékenység:	129 908 E Ft

A Társaság által kapott, közszolgáltatási szerződésen alapuló ellentételezés összege az engedélyköteles tevékenység negatív eredményét egészítette ki annak érdekében, hogy ott veszteség ne alakuljon ki. Az ennek érdekében kapott összeg az egyéb bevételek között került kimutatásra, összege 6 796 410 E Ft.

A mérleg szétválasztásának szempontrendszerét az eredménykimutatáshoz hasonlóan szintén az egyéni minősítés és megfeleltetés, illetve ennek nem egyértelmű meghatározhatósága esetén, alkalmazott mutatószámok, arányszámok képezték. Az arányszámok előre definiált mutatók, melyek az eredménykimutatás és mérleg megfelelő sorainak értékei alapján számíthatók. Ez az évek között következetesen alkalmazott.

A könyvelési rendszerünkben a tevékenységenkénti számviteli szétválasztás érdekében elkülönítve kezeljük a tevékenységgel kapcsolatos árbevételeket és közvetlenül felmerült költségeket. A kiegészítő tevékenységek költségeinek felosztása a társaság Önköltség-számítási Szabályzata alapján történik a költségviselőkre, azaz az engedélyes és másodlagos tevékenységekre. Az egyéb, pénzügyi és a rendkívüli ráfordítások, bevétel ágazatok közötti megosztása is a hivatkozott szabályzat alapján történik.

A mérleg tételek

Befektetett eszközök

Az immateriális javak és tárgyi eszközök szétválasztása egyértelmű megfeleltetéssel történik, mely a társasági nyilvántartásból kinyerhető. Azon eszközök, melyek nem rendelkeznek sem ivóvíz, sem szennyvíz ágazathoz, azok értékcsökkenés arányában kerülnek felosztásra.

A közmű/működtető eszközmegosztás és az engedélyes/másodlagos tevékenység esz-közmegosztása között átfedés lehetséges.

A befektetett pénzügyi eszközök szétválasztása tételes minősítéssel történt. A részesedéssel működő társaságok tevékenysége a meghatározó, abban az esetben amennyiben több tevékenységet is szolgál, a számlázott szolgáltatási díj a felosztás alapja. A nyújtott dolgozói kölcsönök az egyéb kategória része.

Forgóeszközök

A készletek felhasználásának meghatározása nem teljes körűen biztosítható, így az az anyagköltségek arányában történik. Az áruk besorolása tételes minősítéssel történik. A vevő kintlévőségek esetében a részesedéssel működő társaságok egyedi minősítés alá tartoznak, míg a többi vevő az árbevétel arányában osztozik a megbontás során.

Az egyéb követelések tételei szintén egyedileg kerülnek minősítésre. Azon tételek, melyek több ágazatot is érinthetnek, arányszám – saját költségem – felhasználásával kerülnek bontásra.

Pénzeszközök megbontása nettó árbevétel arányában történik.

Időbeli elhatárolások

A mérleg sor tételei esetén egyedileg minősíthető annak felhasználási célja. Amennyiben nem lesz a hozzárendelés egyértelmű, úgy a saját költségemének arányát használjuk vetítési alapként.

Saját tőke

A jegyzett tőke és tőketartalék osztása változatlan. A mérleg szerinti eredmény megosztása az ágazati eredménykimutatás eredménye, mely az eredménytartalék tavalyi évhez viszonyított változását is meghatározza.

Céltartalékok

Minden esetben eseti vizsgálat történik. 2021. évben a besorolás a jogcím szerint meghatározható.

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Magyar Állam felé fennálló kötelezettség a közmű befektetett eszközök értékcsökkenésének arányában került felosztásra.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Az alkalmazott vetítési arány a fennálló hitelállomány esetében a főtevékenység aránya, a szállítók esetében pedig az anyagjellegű ráfordításoké. A kapcsolt vállalkozások tételesen minősíthetők, így azok számláinként beazonosíthatók és szétválaszthatók. Szintén tételes a minősítés az egyéb kötelezettségek sor tételei vonatkozásában, amennyiben az egyértelműsíthető.

E. MELLÉKLETEK

A. fejezet

- A.1. melléklet: A Társaságot jellemző legfőbb adatok alakulása
A.2. melléklet: A Társaság székhelyének, telephelyeinek és fióktelepeinek bemutatása

B. fejezet

- B.1. melléklet Az immateriális javak állományának alakulása (Összesített adatok)
B.1.A. melléklet Az immateriális javak állományának alakulása (Társaság tulajdonában lévő eszközök)
B.1.B. melléklet Az immateriális javak állományának alakulása (Vagyonkezelésbe vett eszközök)
B.1.B.a. melléklet Az immateriális javak állományának alakulása (Állami vagyon)
B.1.B.b. melléklet Az immateriális javak állományának alakulása (Önkormányzati vagyon)
B.2. melléklet A tárgyi eszközök állományának alakulása (Összesített adatok)
B.2.A. melléklet A tárgyi eszközök állományának alakulása (Társaság tulajdonában lévő eszközök)
B.2.B. melléklet A tárgyi eszközök állományának alakulása (Vagyonkezelésbe vett eszközök)
B.2.B.a. melléklet A tárgyi eszközök állományának alakulása (Állami vagyon)
B.2.B.b. melléklet A tárgyi eszközök állományának alakulása (Önkormányzati vagyon)
B.3. melléklet Befelejtetlen beruházások állományának alakulása
B.4. melléklet Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás részletezése
B.5. melléklet Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés és visszaírás részletezése
B.6. melléklet Részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal és részesedési viszonyban nem lévő felekkel szembeni követelés jellegű tételek
B.7. melléklet Értékvesztések alakulása
B.8. melléklet Hitelek és kölcsönök alakulása
B.9. melléklet Részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal és részesedési viszonyban nem lévő felekkel szembeni kötelezettségek és halasztott bevételek
B.10. melléklet Hosszú lejáratú hitelek és kölcsönök esedékesség szerinti bemutatása
B.11. melléklet A bevételek megbontása részesedési viszony szerint
B.12. melléklet Értékesítés nettó árbevétele tevékenységek szerint, Export értékesítés piaci szegmensenként
B.13. melléklet Az igénybe vett szolgáltatások alakulása

C. fejezet

- C.1. melléklet A befektetést élvező vállalkozások jellemzői
C.2. melléklet Mentésített anyavállalat és kapcsolt vállalkozásai (főbb adatok)
C.3. melléklet Társasági adó alapjának levezetése
C.4. melléklet A munkavállalók létszámának és személyi jellegű egyéb kifizetéseknek az alakulása
C.5. melléklet Cash flow kimutatás

C.6. melléklet	A vagyoni, jövedelmi és pénzügyi helyzetet jellemző mutatószámok
C.7. melléklet	Környezetre káros anyagok és a veszélyes hulladékok alakulása
C.8. melléklet	Környezetvédelmet szolgáló tárgyi eszközök alakulása
C.9. melléklet	Környezetvédelemmel kapcsolatos költségek és kötelezettségek alakulása
C.10. melléklet	Az import beszerzés értéke termékimport és szolgáltatásimport szerinti tagolásban

D. fejezet

D.1. melléklet	Tevékenységi mérleg (Eszközök)
D.2. melléklet	Tevékenységi mérleg (Források)
D.3. melléklet	Tevékenységi eredménykimutatás

E. fejezet

E.1. melléklet	Forgalmi költségeljárású eredménykimutatás
----------------	--

A felsorolásban szereplő mellékletek jelölése: releváns/nem releváns.

2021. év**értékek E Ft, illetve fő**

Sor-szám	Megnevezés	Előző évek		Tárgyév
		2019. év	2020. év	2021. év
1.	Mérlegfőösszeg	61 718 720	63 241 825	64 810 131
2.	Saját tőke	4 472 022	4 584 907	4 714 816
3.	Jegyzett tőke	2 240 000	2 240 000	2 240 000
4.	Fizetett osztalék			
5.	Értékesítés nettó árbevétele	10 433 044	10 476 578	10 843 227
6.	Alaptevékenység árbevétele*	9 360 128	9 060 567	9 430 280
7.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	96 472	260 391	237 635
8.	Adózás előtti eredmény	226 453	212 412	185 462
9.	Adózott eredmény	147 367	112 885	129 908
10.	Bruttó cash flow**	1 669 118	1 255 032	1 095 608
11.	Rendelkezésre álló cash flow	1 995 233	2 567 516	-51 839
12.	Igazgatóság létszáma	0	0	0
13.	Felügyelő Bizottság létszáma	6	6	6
14.	Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma	1 147,0	1 150,0	1 140,0

Székhely
3700 Kazincbarcika, Tardonai út 1.
Telephelyek
3700 Kazincbarcika, Ózdi út 3.
Fióktelepek
3100 Salgótarján, Karancs út 80.
3346 Béalpátfalva, IV. Béla út

Az immateriális javak állományának alakulása
(Összesített adatok)

2021. év

BRUTTÓ ÉRTÉK

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					értékek E Ft-ban	
		Beszerezés	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen	Záró állomány	Változás %-ban
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	61 932				0					0	61 932	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke	26 203	9 411			9 411					0	35 614	35,92
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0					0	0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	26 203	9 411	0	0	9 411	0	0	0	0	0	35 614	35,92
Vagyoni értékű jogok	170 686	24 253			24 253			411		411	194 528	13,97
Vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése					0					0	0	0,00
Szellemi termékek	709 096	24 887			24 887			3 202		3 202	730 781	3,06
Szellemi termékek értékhelyesbítése					0					0	0	0,00
Üzleti vagy cégérték					0					0	0	0,00
Immateriális javakra adott előleg					0					0	0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	967 917	58 551	0	0	58 551	0	0	3 613	0	3 613	1 022 855	5,68

ÉRTÉKCSÖKKENÉS

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					értékek E Ft-ban	
		Terv szerinti leírás	Átsorolás	Terven felüli leírás	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen	Záró állomány	Változás %-ban
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	61 932				0					0	61 932	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0					0	0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0					0	0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Vagyoni értékű jogok	155 175	11 003			11 003			411		411	165 767	6,83
Szellemi termékek	695 469	18 098			18 098			3 202		3 202	710 365	2,14
Üzleti vagy cégérték					0					0	0	0,00
Immateriális javakra adott előleg					0					0	0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	912 576	29 101	0	0	29 101	0	0	3 613	0	3 613	938 064	2,79

NETTÓ ÉRTÉK

IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	55 341	0	0	0	0	0	0	0	0	0	84 791	53,22
------------------------------------	---------------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	---------------	--------------

Az immateriális javak állományának alakulása
(Társaság tulajdonában lévő eszközök)

2021. év

BRUTTÓ ÉRTÉK										értékek E Ft-ban		
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás				Záró állomány	Változás %-ban	
		Beszerezés	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb			Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	61 932				0					0	61 932	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke	26 203	9 411			9 411				0	0	35 614	35,92
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0				0					0	0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	26 203	9 411	0	0	9 411	0	0	0	0	0	35 614	35,92
Használatba nem vett vagyoni értékű jogok	0	0			0					0	0	0,00
Használatba vett vagyoni értékű jogok	134 201	19 789			19 789			411		411	153 579	14,44
Vagyoni értékű jogok	134 201	19 789	0	0	19 789	0	0	411	0	411	153 579	14,44
Vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése	0				0					0	0	0,00
Szellemi termékek	599 738	24 114			24 114			3 202		3 202	620 650	3,49
Szellemi termékek értékhelyesbítése	0				0					0	0	0,00
Üzleti vagy cégérték	0				0					0	0	0,00
Immateriális javakra adott előleg	0				0					0	0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	822 074	53 314	0	0	53 314	0	0	3 613	0	3 613	871 775	6,05

ÉRTÉKCSÖKKENÉS											értékek E Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Terv szerinti leírás	Átsorolás	Terven felüli leírás	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	61 932				0					0	61 932	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0				0					0	0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0				0					0	0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Vagyoni értékű jogok	123 248	8 267			8 267			411		411	131 104	6,37
Szellemi termékek	589 421	16 066			16 066			3 202		3 202	602 285	2,18
Üzleti vagy cégérték	0				0					0	0	0,00
Immateriális javakra adott előleg	0				0					0	0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	774 601	24 333	0	0	24 333	0	0	3 613	0	3 613	795 321	2,67

NETTÓ ÉRTÉK											
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	47 473	0	0	0	0	0	0	0	0	76 454	61,05

Az immateriális javak állományának alakulása
(Vagyonkezelésbe vett eszközök)

2021. év

BRUTTÓ ÉRTÉK											értékek E Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Beszerezés	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0					0	0	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0					0	0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0					0	0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Vagyoni értékű jogok	36 485	4 464			4 464					0	40 949	12,24
Vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése					0					0	0	0,00
Szellemi termékek	109 358	773			773					0	110 131	0,71
Szellemi termékek értékhelyesbítése					0					0	0	0,00
Üzleti vagy cégérték					0					0	0	0,00
Immateriális javakra adott előleg					0					0	0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	145 843	5 237	0	0	5 237	0	0	0	0	0	151 080	3,59

ÉRTÉKCSÖKKENÉS											értékek E Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Terv szerinti leírás	Átsorolás	Terven felüli leírás	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0					0	0	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0					0	0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0					0	0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Vagyoni értékű jogok	31 927	2 736			2 736					0	34 663	8,57
Szellemi termékek	106 048	2 032			2 032					0	108 080	1,92
Üzleti vagy cégérték					0					0	0	0,00
Immateriális javakra adott előleg					0					0	0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	137 975	4 768	0	0	4 768	0	0	0	0	0	142 743	3,46

NETTÓ ÉRTÉK												
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	7 868		0			0	0	0	0		8 337	5,96

Az immateriális javak állományának alakulása
(Állami vagyon)

2021. év

BRUTTÓ ÉRTÉK*értékek E Ft-ban*

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Beszerzés	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0				0					0	0	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0				0					0	0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0				0					0	0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Vagyoni értékű jogok	36 485	4 464			4 464					0	40 949	12,24
Vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése	0				0					0	0	0,00
Szellemi termékek	109 358	773			773					0	110 131	0,71
Szellemi termékek értékhelyesbítése	0				0					0	0	0,00
Üzleti vagy cégérték	0				0					0	0	0,00
Immateriális javakra adott előleg	0				0					0	0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	145 843	5 237	0	0	5 237	0	0	0	0	0	151 080	3,59

ÉRTÉKCSÖKKENÉS*értékek E Ft-ban*

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Terv szerinti leírás	Átsorolás	Terven felüli leírás	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0				0					0	0	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0				0					0	0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0				0					0	0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Vagyoni értékű jogok	31 927	2 736			2 736					0	34 663	8,57
Szellemi termékek	106 048	2 032			2 032					0	108 080	1,92
Üzleti vagy cégérték	0				0					0	0	0,00
Immateriális javakra adott előleg	0				0					0	0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	137 975	4 768	0	0	4 768	0	0	0	0	0	142 743	3,46

NETTÓ ÉRTÉK

IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	7 868	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8 337	5,96
------------------------------------	--------------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	--------------	-------------

ÉRV. Zrt.

Az immateriális javak állományának alakulása
(Önkormányzati vagyon)

B.1.B.b. melléklet

2021. év

BRUTTÓ ÉRTÉK											értékek E Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Beszerzés	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0					0	0	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0					0	0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0					0	0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Vagyoni értékű jogok					0					0	0	0,00
Vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése					0					0	0	0,00
Szellemi termékek					0					0	0	0,00
Szellemi termékek értékhelyesbítése					0					0	0	0,00
Üzleti vagy cégérték					0					0	0	0,00
Immateriális javakra adott előleg					0					0	0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00

ÉRTÉKCSÖKKENÉS											értékek E Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Terv szerinti leírás	Átsorolás	Terven felüli leírás	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					0					0	0	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0					0	0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0					0	0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Vagyoni értékű jogok					0					0	0	0,00
Szellemi termékek					0					0	0	0,00
Üzleti vagy cégérték					0					0	0	0,00
Immateriális javakra adott előleg					0					0	0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00

NETTÓ ÉRTÉK												
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	0		0			0	0	0	0		0	0,00

A tárgyi eszközök állományának alakulása
(Összesített adatok)

2021. év

BRUTTÓ ÉRTÉK												értékek E Ft-ban
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Üzembe-helyezés	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	56 136 308	3 047 643		20 294	3 067 937	1 791		50 727		52 518	59 151 727	5,37
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése					0					0	0	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek	8 821 835	536 486		460	536 946	26 583		24 058		50 641	9 308 140	5,51
Műszaki berendezések, gépek, járművek értékhelyesbítése					0					0	0	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	604 518	48 778			48 778	617		5 640	388	6 645	646 651	6,97
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek értékhelyesbítése					0					0	0	0,00
Tenyészállatok					0					0	0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	65 562 661	3 632 907	0	20 754	3 653 661	28 991	0	80 425	388	109 804	69 106 518	5,41
ÉRTÉKCSÖKKENÉS												értékek E Ft-ban
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Terv szerinti leírás	Átsorolás	Terven felüli leírás	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	9 292 853	1 463 466			1 463 466			8 915		8 915	10 747 404	15,65
Műszaki berendezések, gépek, járművek	6 919 450	777 634		1 000	778 634	24 274		21 419		45 693	7 652 391	10,59
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	476 121	48 067			48 067	617		5 621	388	6 626	517 562	8,70
Tenyészállatok					0					0	0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	16 688 424	2 289 167	0	1 000	2 290 167	24 891	0	35 955	388	61 234	18 917 357	13,36
NETTÓ ÉRTÉK	48 874 237		0			4 100	0	44 470	0	48 570	50 189 161	2,69
BERUHÁZÁS												értékek E Ft-ban
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Beszerezés	Létesítés	Egyéb	Összesen	Üzembe-helyezés	Értékesítés	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Befejezetlen beruházások	428 292	546 265	2 880 846	290 228	3 717 339	3 632 907		21 981		3 654 888	490 743	14,58
Befejezetlen felújítások					0					0	0	0,00
Befejezetlen beruházások, felújítások összesen	428 292	546 265	2 880 846	290 228	3 717 339	3 632 907	0	21 981	0	3 654 888	490 743	14,58
Beruházásokra adott előlegek	984	76 584			76 584					0	77 568	7 782,93
BERUHÁZÁS ÉS BERUHÁZÁSRA ADOTT ELŐLEGEK ÖSSZESEN	429 276	622 849	2 880 846	290 228	3 793 923	3 632 907	0	21 981	0	3 654 888	568 311	32,39
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	49 303 513						4 100	66 451			50 757 472	2,95

A tárgyi eszközök állományának alakulása
(Társaság tulajdonában lévő eszközök)

2021. év

BRUTTÓ ÉRTÉK												értékek E Ft-ban
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Üzembe-helyezés	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 781 193	6 377			6 377	1 791				1 791	4 785 779	0,10
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése	0				0					0	0	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 617 379	306 301			306 301	16 067		7 824		23 891	2 899 789	10,79
Műszaki berendezések, gépek, járművek értékhelyesbítése	0				0					0	0	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	589 726	48 708			48 708	617		5 640	388	6 645	631 789	7,13
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek értékhelyesbítése	0				0					0	0	0,00
Tenyészállítók	0				0					0	0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	7 988 298	361 386	0	0	361 386	18 475	0	13 464	388	32 327	8 317 357	4,12

ÉRTÉKCSÖKKENÉS												értékek E Ft-ban
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Terv szerinti leírás	Átsorolás	Terven felüli leírás	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 790 693	154 172			154 172					0	1 944 865	8,61
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 800 911	219 441			219 441	14 558		7 783		22 341	1 998 011	10,94
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	465 177	46 211			46 211	617		5 621	388	6 626	504 762	8,51
Tenyészállítók	0				0					0	0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	4 056 781	419 824	0	0	419 824	15 175	0	13 404	388	28 967	4 447 638	9,63

NETTÓ ÉRTÉK	3 931 517		0			3 300	0	60	0	3 360	3 869 719	-1,57
-------------	-----------	--	---	--	--	-------	---	----	---	-------	-----------	-------

BERUHÁZÁS												értékek E Ft-ban
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Beszerezés	Létesítés	Egyéb	Összesen	Üzembe-helyezés	Értékesítés	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Befejezetlen beruházások	25 569	421 294			421 294	361 386		1 490		362 876	83 987	228,47
Befejezetlen felújítások	0				0					0	0	0,00
Befejezetlen beruházások, felújítások összesen	25 569	421 294	0	0	421 294	361 386	0	1 490	0	362 876	83 987	228,47
Beruházásokra adott előlegek	984	76 584			76 584	0			0	0	77 568	7 782,93
BERUHÁZÁS ÖSSZESEN	26 553	497 878	0	0	497 878	361 386	0	1 490	0	362 876	161 555	508,42

TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	3 958 070						3 300	1 550	0		4 031 274	1,85
--------------------------	-----------	--	--	--	--	--	-------	-------	---	--	-----------	------

A tárgyi eszközök állományának alakulása
(Vagyonkezelésbe vett eszközök)

2021. év

BRUTTÓ ÉRTÉK												értékek E Ft-ban
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Üzembe-helyezés	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	51 355 115	3 041 266		20 294	3 061 560			50 727		50 727	54 365 948	5,86
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése					0					0	0	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek	6 204 456	230 185		460	230 645	10 516		16 234		26 750	6 408 351	3,29
Műszaki berendezések, gépek, járművek értékhelyesbítése					0					0	0	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	14 792	70			70					0	14 862	0,47
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek értékhelyesbítése					0					0	0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	57 574 363	3 271 521	0	20 754	3 292 275	10 516	0	66 961	0	77 477	60 789 161	5,58

ÉRTÉKCSÖKKENÉS												értékek E Ft-ban
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Terv szerinti leírás	Átsorolás	Terven felüli leírás	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	7 502 160	1 309 294			1 309 294			8 915		8 915	8 802 539	17,33
Műszaki berendezések, gépek, járművek	5 118 539	558 193		1 000	559 193	9 716		13 636		23 352	5 654 380	10,47
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	10 944	1 856			1 856					0	12 800	16,96
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	12 631 643	1 869 343	0	1 000	1 870 343	9 716	0	22 551	0	32 267	14 469 719	14,55

NETTÓ ÉRTÉK	44 942 720		0			800	0	44 410	0	45 210	46 319 442	3,06
-------------	------------	--	---	--	--	-----	---	--------	---	--------	------------	------

BERUHÁZÁS												értékek E Ft-ban
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Beszerezés	Létesítés	Egyéb	Összesen	Üzembe-helyezés	Értékesítés	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Befejezetlen beruházások	402 723	124 971	2 880 846	290 228	3 296 045	3 271 521		20 491		3 292 012	406 756	1,00
Befejezetlen felújítások					0					0	0	0,00
Befejezetlen beruházások, felújítások összesen	402 723	124 971	2 880 846	290 228	3 296 045	3 271 521	0	20 491	0	3 292 012	406 756	1,00
Beruházásokra adott előlegek					0					0	0	0,00
BERUHÁZÁS ÖSSZESEN	402 723	124 971	2 880 846	290 228	3 296 045	3 271 521	0	20 491	0	3 292 012	406 756	1,00

TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	45 345 443						800	64 901			46 726 198	3,04
--------------------------	------------	--	--	--	--	--	-----	--------	--	--	------------	------

A tárgyi eszközök állományának alakulása
(Állami vagyon)

2021. év

BRUTTÓ ÉRTÉK												értékek E Ft-ban
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Üzembe-helyezés	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	51 355 115	3 041 266		20 294	3 061 560			50 727		50 727	54 365 948	5,86
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése	0				0					0	0	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek	6 204 456	230 185		460	230 645	10 516		16 234		26 750	6 408 351	3,29
Műszaki berendezések, gépek, járművek értékhelyesbítése	0				0					0	0	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	14 792	70			70					0	14 862	0,47
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek értékhelyesbítése	0				0					0	0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	57 574 363	3 271 521	0	20 754	3 292 275	10 516	0	66 961	0	77 477	60 789 161	5,58
ÉRTÉKCSÖKKENÉS												értékek E Ft-ban
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Terv szerinti leírás	Átsorolás	Terven felüli leírás	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	7 502 160	1 309 294			1 309 294			8 915		8 915	8 802 539	17,33
Műszaki berendezések, gépek, járművek	5 118 539	558 193		1 000	559 193	9 716		13 636		23 352	5 654 380	10,47
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	10 944	1 856			1 856					0	12 800	16,96
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	12 631 643	1 869 343	0	1 000	1 870 343	9 716	0	22 551	0	32 267	14 469 719	14,55
NETTÓ ÉRTÉK	44 942 720		0			800	0	44 410	0	45 210	46 319 442	3,06
BERUHÁZÁS												értékek E Ft-ban
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Beszerezés	Létesítés	Egyéb	Összesen	Üzembe-helyezés	Értékesítés	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Befejezetlen beruházások	402 723	124 971	2 880 846	290 228	3 296 045	3 271 521		20 491		3 292 012	406 756	1,00
Befejezetlen felújítások	0				0					0	0	0,00
Befejezetlen beruházások, felújítások összesen	402 723	124 971	2 880 846	290 228	3 296 045	3 271 521	0	20 491	0	3 292 012	406 756	1,00
Beruházásokra adott előlegek	0	0			0	0				0	0	0,00
BERUHÁZÁS ÖSSZESEN	402 723	124 971	2 880 846	290 228	3 296 045	3 271 521	0	20 491	0	3 292 012	406 756	1,00
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	45 345 443						800	64 901			46 726 198	3,04

ÉRV. Zrt.

A tárgyi eszközök állományának alakulása
(Önkormányzati vagyon)

B.2.B.b. melléklet

2021. év

BRUTTÓ ÉRTÉK											értékek E Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Üzembe-helyezés	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok					0					0	0	0,00
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése					0					0	0	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek					0					0	0	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek értékhelyesbítése					0					0	0	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek					0					0	0	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek értékhelyesbítése					0					0	0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00

ÉRTÉKSÖKKENÉS											értékek E Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Terv szerinti leírás	Átsorolás	Terven felüli leírás	Összesen	Értékesítés	Átsorolás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok					0					0	0	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek					0					0	0	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek					0					0	0	0,00
ÉRTÉKSÖKKENÉS ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00

NETTÓ ÉRTÉK	0		0			0	0	0	0	0	0	0,00
--------------------	----------	--	----------	--	--	----------	----------	----------	----------	----------	----------	-------------

BERUHÁZÁS											értékek E Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés				Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Beszerezés	Létesítés	Egyéb	Összesen	Üzembe- helyezés	Értékesítés	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Befejezetlen beruházások					0					0	0	0,00
Befejezetlen felújítások					0					0	0	0,00
Befejezetlen beruházások, felújítások összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Beruházásokra adott előlegek	0				0					0	0	0,00
BERUHÁZÁS ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	0						0	0			0	0,00

2021. év

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									értékek E Ft-ban	
		Beszerzés	Növekedés Létesítés	Egyéb	Összesen	Üzembe- helyezés	Értékesítés	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen	Záró állomány	Változás %-ban
Borsodszirák Vízmű nyomásfokozó gépház gépészeti felújítása	1 200	0	51 417	0	51 417	52 617	0	0	0	52 617	0	-100,00
Borsodszirák Vízműtelep villamos energia ellátás, üzemirányítás és ivóvíztisztítási technológia korszerűsítése	1 700	0	45 079	0	45 079	46 779	0	0	0	46 779	0	-100,00
Szendről Kovács út DN 100-as acél ivóvízvezetéken található	0	0	0	5 050	5 050	5 050	0	0	0	5 050	0	0,00
Lázbérc ZW1000 membránszűrő berendezés "A" sor felújítása, technológiai operációs módosítással	0	100 313	0	0	100 313	100 313	0	0	0	100 313	0	0,00
Putnoki 2 x 600 m3 ivóvíztároló medence felújítása	0	0	0	33 520	33 520	33 520	0	0	0	33 520	0	0,00
Sajónémeti - Ózd DN 500 szállító fővezeték rekonstrukciója kitarakás nélkül, csőbehúzással, Őr ház aknától a Venturi aknáig	220	0	48 004	0	48 004	48 224	0	0	0	48 224	0	-100,00
Sírok, Rózsa utca vezetékeképítés + 8 db ingatlan rákötés	776	0	7 073	0	7 073	7 849	0	0	0	7 849	0	-100,00
Nagyvisnyó-Szilvásvárad DN 300 szállító fővezeték rekonstrukció Nagyvisnyó településen	635	0	16 127	0	16 127	16 762	0	0	0	16 762	0	-100,00
Szilvásvárad, Fenyves út - Dózsa Gy úti akna és Park út akna közötti DN150 KPE vezeték rekonstrukció	334	0	9 315	0	9 315	9 649	0	0	0	9 649	0	-100,00
Nagyvisnyó 2x250 m3-es medence felújítása	0	0	0	15 320	15 320	15 320	0	0	0	15 320	0	0,00
Szilvásvárad-Diósd nyomásfokozó és Borsodnádasd közötti csomóponti aknák gépészeti felújítása	0	0	0	3 878	3 878	3 878	0	0	0	3 878	0	0,00
Bőcs-Sajólad vízű 3000 m3-es medence és zárkamra épületére héjazatos tető készítése vagy a meglévő tető és földem felújítása	1 123	0	0	26 226	26 226	26 226	0	1 123	0	27 349	0	-100,00
Csúcsvízmű levegőztető épület homlokzat felújítása	595	0	0	25 282	25 282	25 282	0	595	0	25 877	0	-100,00
DN 600 -Alsózsolca vízű DN 400 szállítóvezeték szakaszos rekonstrukciója a 2+862,5 szelvényszámától a 2+310,4 szelvényszámig (552 fm)	0	0	24 473	0	24 473	24 473	0	0	0	24 473	0	0,00
Csúcsvízmű szénacél kezeltvíz vályújának cseréje saválló anyagúra (75 fm)	609	0	45 999	0	45 999	45 936	0	672	0	46 608	0	-100,00
Csúcsvízmű Q5 jelű DN 300 E+H indukciós áramlásmérő cseréje DN 300 E+H indukciós áramlásmérőre	0	1 853	0	0	1 853	1 853	0	0	0	1 853	0	0,00
Sajóbáborny elosztóházat AC vezeték kiváltás: Erkel Ferenc út, D160 KPE (124,3 fm), D110 KPE	1 247	0	13 077	0	13 077	14 324	0	0	0	14 324	0	-100,00
Sajóbáborny, Ady E. u. átemelő gépészeti és villamos rekonstrukciója - 1-2. sz. búvárszivattyú cseréje in-line szivattyúra	0	0	11 994	0	11 994	11 644	0	350	0	11 994	0	0,00
Kács- Bükkábrány DN 300 AC táv-vezetéken lévő légtelenítő aknák felújítása, szerelvények és légtelenítők cseréje	0	0	0	12 298	12 298	12 298	0	0	0	12 298	0	0,00
Mihálygerge 2. telep vegyszergépház kazáncsere	0	4 902	0	0	4 902	4 902	0	0	0	4 902	0	0,00
Karancseszki - Karancslapujtó DN 500 acél vezeték rekonstrukció	0	0	42 373	0	42 373	42 373	0	0	0	42 373	0	0,00

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás									Záró állomány	Változás %-ban
		Beszerezés	Növekedés Létesítés	Egyéb	Összesen	Üzembe-helyezés	Értékesítés	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen		
Karancsalja III-as telep - Karancsalja, Szabadság út magas akna közötti DN 300 vezeték rekonstrukció	495	0	47 182	0	47 182	47 677	0	0	0	47 677	0	-100,00
Karancsalja III. telep, klór-dioxid adagoló berendezés kiépítésének átalakítása	0	3 852	0	0	3 852	3 852	0	0	0	3 852	0	0,00
Kishartyán - Piliny 3 db csőhid felújítás	0	0	0	8 737	8 737	8 737	0	0	0	8 737	0	0,00
Kisterenyei átemelő üzemi épület energetikai korszerűsítése, felújítása	0	0	0	9 769	9 769	9 769	0	0	0	9 769	0	0,00
Csórrét medence klórszint mérő műszer beszerzése és üzemirányító rendszerbe történő bekötése	0	1 830	0	0	1 830	1 830	0	0	0	1 830	0	0,00
Köszörfűvölgy medence klórszint mérő műszer beszerzése és üzemirányító rendszerbe történő bekötése	0	1 867	0	0	1 867	1 867	0	0	0	1 867	0	0,00
Galyatető alsó zóna - elosztó hálózat rekonstrukció - biztonságos ivóvízellátás (DK 110 KPE, ~ 500 fm.)	395	0	28 573	0	28 573	28 632	0	0	0	28 632	336	-14,94
Parádsasvár víztároló glóbusz és medencék zárkamráinak építészeti és gépészeti felújítása	0	0	0	16 573	16 573	16 573	0	0	0	16 573	0	0,00
Recsk Kőbánya Lakótelep elosztóvezeték rekonstrukció	2 169	0	18 942	0	18 942	21 111	0	0	0	21 111	0	-100,00
Mátradercske-Mátraballa szállító fővezeték (KM-PVC, DN 200, ~ 320 fm) kiváltása KPE DK 225 SDR 11 16 bar	0	0	16 522	0	16 522	16 522	0	0	0	16 522	0	0,00
Sírok szennyvíztelep kezelő épületének energia hatékonysági felújítása	0	0	0	1 587	1 587	1 587	0	0	0	1 587	0	0,00
Királd szennyvíztisztító telepen technológiai műtárgy felújítása	0	0	0	7 133	7 133	7 133	0	0	0	7 133	0	0,00
Királd szennyvíztisztító telep gépészeti és villamos felújítása	0	10 353	0	0	10 353	10 353	0	0	0	10 353	0	0,00
Lázbérc szennyvíztisztító telep homokszűrő felújítása	0	0	0	659	659	659	0	0	0	659	0	0,00
Rudolftelep DN 300 beton csatornahálózat felújítása NoDig eljárással	0	0	0	11 950	11 950	11 950	0	0	0	11 950	0	0,00
Sajókeresztúr MOVEO park bekötő-vezeték építés	301	0	20 711	0	20 711	21 012	0	0	0	21 012	0	-100,00
Sajószentpéter, Kodály Zoltán utca vízvezeték építése	0	0	2 152	0	2 152	2 152	0	0	0	2 152	0	0,00
Szikszó és térsége fejlesztése (új ivóvíz-távvezeték és a hozzá kapcsolódó műtárgyak, tartozékok, berendezések, egyéb kiegészítő elemek fejlesztése)	164	0	2 431 833	0	2 431 833	2 431 997	0	0	0	2 431 997	0	-100,00
Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok	14 086	0	0	66 873	66 873	78 404	0	0	0	78 404	2 555	-81,86
Társasági tulajdonban lévő eszközök	25 568	410 088	0	0	410 088	350 179	0	1 490	0	351 669	83 987	228,48
Kiemelt tételek összesen:	51 617	535 058	2 880 846	244 855	3 660 759	3 621 268	0	4 230	0	3 625 498	86 878	68,31
Nem kiemelt tételek	175 285	11 207	0	45 373	56 580	11 639	0	17 751	0	29 390	202 475	15,51
Abasár medence bővítés- irányítástechnika kiépítés	201 390	0	0	0	0	0	0	0	0	0	201 390	0,00
BEFEJEZETLEN BERUH., FELÚJÍTÁS ÖSSZESEN	428 292	546 265	2 880 846	290 228	3 717 339	3 632 907	0	21 981	0	3 654 888	490 743	14,58

2021. év

ÉRTÉKCSÖKKENÉS

Megnevezés	Nyitó halmozott értékcsökkenés	Tárgyévben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés				Egyéb változások		Záró halmozott értékcsökkenés
		Időarányosan	Teljesítmény arányosan	Egy összegben	Egyéb módszerrel	Összesen	Átsorolás miatt	
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	61 932					0		61 932
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0					0		0
Vagyoni értékű jogok	155 175	11 003				11 003	411	165 767
Szellemi termékek	695 469	18 098				18 098	3 202	710 365
Üzleti vagy cégérték	0					0		0
IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN	912 576	29 101	0	0	0	29 101	0	938 064
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	9 273 264	1 463 466				1 463 466	0	10 727 815
Műszaki berendezések, gépek, járművek	6 918 450	740 572		37 062		777 634	0	7 652 391
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	476 120	25 478		22 589		48 067	0	517 562
Tenyészállatok	0						0	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	16 667 834	2 229 516	0	59 651	0	2 289 167	0	18 897 768
Le: lezárt évekre vonatkozó megállapítás	0					0		0
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN	17 580 410	2 258 617	0	59 651	0	2 318 268	0	19 835 832

2021. év

Kivezetett eszközökre elszámolt terven felüli értékcsökkenés										értékek E Ft-ban	
Megnevezés	Előző évi terven felüli értékcsökkenés			Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés			Káresemény, feleslegessé válás, hiány	Eltérés			
	Káresemény, feleslegessé válás, hiány	Piaci értékelés alapján	Összesen	Káresemény, feleslegessé válás, hiány	Piaci értékelés alapján	Összesen		Piaci értékelés alapján	Összesen		
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0			0	0	0	0		0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0			0	0	0	0		0
Szellemi termékek	0	0	0			0	0	0	0		0
IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	29 713	0	29 713	41 812		41 812	12 099	0	12 099		
Műszaki berendezések, gépek, járművek	10 567	0	10 567	2 639		2 639	-7 928	0	-7 928		
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	149	0	149	19		19	-130	0	-130		
Tenyészállatok	0	0	0			0	0	0	0		0
Beruházások, felújítások	0	0	0	21 981		21 981	21 981	0	21 981		
TÁRGYI ESZKÖZÖK	40 429	0	40 429	66 451	0	66 451	26 022	0	26 022		

Állományban maradt eszközökre elszámolt terven felüli értékcsökkenés										értékek E Ft-ban	
Megnevezés	Nyitó terven felüli értékcsökkenés	Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés				Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés visszairása			Csökkenés az eszköz kivezetése miatt	Záró terven felüli értékcsökkenés	
		Káresemény miatt	Korlátozás miatt	Piaci értékelés alapján	Összesen	Leírás okának megszűnése miatt	Piaci értékelés alapján	Összesen			
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0				0			0			0
Vagyoni értékű jogok	0				0			0			0
Szellemi termékek	0				0			0			0
IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	19 589				0			0			19 589
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 000	1 000			1 000			0	2 000		0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0				0			0			0
Tenyészállatok	0				0			0			0
Beruházások, felújítások	6 000				0			0			6 000
TÁRGYI ESZKÖZÖK	26 589	1 000	0	0	1 000	0	0	0	2 000		25 589
ÖSSZESEN	26 589	1 000	0	0	1 000	0	0	0	2 000		25 589

**Részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal és
részesedési viszonyban nem lévő felekkel szembeni követelés jellegű tételek**

2021. év

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások				Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások	Részesedési viszonyú vállalkozások összesen	Részesedési viszonyon kívüli felek	értékek E Ft-ban
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Közös vezetésű vállalkozások	Összesen					Összesen
Részcsevény				0			0		0
Üzletrezt		1 042 486		1 042 486	8 983	1 000	1 052 469		1 052 469
Egyéb részesedés				0			0		0
RÉSZESÉDÉSEK ÖSSZESEN	0	1 042 486	0	1 042 486	8 983	1 000	1 052 469	0	1 052 469
Hosszú lejáratra adott kölcsön				0				9 258	9 258
Hosszú lejáratra lekötött bankbetét				0			0		0
Hosszú lejáratú követelések				0			0	8 813	8 813
TARTÓSAN ADOTT KÖLCSÖN ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	18 071	18 071
Hosszú lejáratú kötvények				0			0		0
Hosszú lejáratú egyéb értékpapírok				0			0		0
TARTÓS HITELVISZ.MEGT.ÉRTÉKP. ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Áruszállításból és szolgáltatásból követelés		63		63	113 502		113 565	2 576 038	2 689 603
Váltókövetelés				0			0		0
Rövid lejáratra adott kölcsön				0			0	3 635	3 635
Egyéb címen adott előleg				0			0	37 368	37 368
Egyéb címen keletkezett követelés				0			0	89 837	89 837
KÖVETELÉSEK ÖSSZESEN	0	63	0	63	113 502	0	113 565	2 706 878	2 820 443
Forgatási célú részvény				0			0		0
Forgatási célú üzletrezt				0			0		0
Forgatási célú egyéb részesedés				0			0		0
Forgatási célú kötvény				0			0		0
Forgatási célú egyéb értékpapír				0			0		0
Saját részvény				0			0	735	735
FORGATÁSI CÉLÚ ÉRTÉKPAPÍROK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	735	735
Immateriális javakra adott előleg				0			0		0
Beruházásra adott előleg				0			0	77 568	77 568
Készletre adott előleg				0			0		0
ADOTT ELŐLEG ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0	77 568	77 568
Járó árbevétel				0			0	473 008	473 008
Járó egyéb bevétel				0			0		0
Járó kamatbevétel				0			0		0
ELHATÁROLT (JÁRÓ) KÖVETELÉSEK	0	0	0	0	0	0	0	473 008	473 008
ÖSSZESEN	0	1 042 549	0	1 042 549	122 485	1 000	1 166 034	3 276 260	4 442 294

2021. év

Megnevezés	Bekerülési érték	Értékvesztés halmozott értéke év elején	Tárgyi értékvesztés Növekedés				Tárgyévben visszaírt értékvesztés			Egyéb csökkenés	Értékvesztés halmozott értéke év végén	Változás %-ban
			Fizikai változás	Piaci értékelés alapján	Vevő minősítés	Összesen	Leírás okának megszűnése alapján	Piaci értékelés	Összesen			
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	1 148 108	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Immateriális javakra adott előlegek		0				0			0		0	0,00
Beruházásokra adott előlegek	77 568	0				0			0		0	0,00
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	1 042 486	0				0			0		0	0,00
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban		0				0			0		0	0,00
Tartós jelentős tulajdoni részesedés	8 983	0				0			0		0	0,00
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni rész.visz.álló vállalkozásban		0				0			0		0	0,00
Egyéb tartós részesedés	1 000					0			0		0	0,00
Tartósan adott kölcsön egyéb rész.visz.álló vállalkozásban		0				0			0		0	0,00
Egyéb tartósan adott kölcsön	18 071	0				0			0		0	0,00
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		0				0			0		0	0,00
KÉSZLETEK	672 731	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Anyagok	610 688	0				0			0		0	0,00
Befejezetlen termelés és félkész termékek	26 106	0				0			0		0	0,00
Késztermékek		0				0			0		0	0,00
Áruk	35 937	0				0			0		0	0,00
Készletekre adott előlegek		0				0			0		0	0,00
KÖVETELÉSEK	4 833 021	1 910 597	0	0	141 466	141 466	39 485	0	39 485	0	2 012 578	5,34
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	4 588 616	1 910 597			141 466	141 466	39 485		39 485		2 012 578	5,34
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	63	0				0			0		0	0,00
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	113 502	0				0			0		0	0,00
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0				0			0		0	0,00
Váltókövetelések	0	0				0			0		0	0,00
Egyéb követelések	130 840					0			0		0	0,00
ÉRTÉKPAPIROK	735	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Részesedés kapcsolt vállalkozásban						0			0		0	0,00
Jelentős tulajdoni részesedés						0			0		0	0,00
Egyéb részesedés						0			0		0	0,00
Saját részvények, üzletrészek	735					0			0		0	0,00
Forgatási célú hitelviszonyt megtest.értékpapírok						0			0		0	0,00
ELHATÁROLT (JÁRÓ) KÖVETELÉSEK	473 008	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Járó árbevétel	473 008					0			0		0	0,00
Járó egyéb bevétel						0			0		0	0,00
Járó kamatbevétel						0			0		0	0,00

2021. év

Hitel, kölcsön célja	Nyitó egyenleg	Hitel felvétel	Hitel törlesztés	Átértékelés	értékek E Ft-ban	
					Átsorolás hosszú-rövid	Záró egyenleg
I. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök						
Rövid lejáratú hitelek	2 748 596	0	-912 879	0	21 427	1 857 144
Folyószámla hitelkeret	2 748 596			0	0	2 748 596
KHB Folyószámlahitel	662 234		-13 696			648 538
OTP Folyószámlahitel	1 392 821		-669 983			722 838
BB Folyószámlahitel	0					0
KHBS Folyószámlahitel	693 541		-229 200			464 341
Beruházási hitel törlesztő részlete	0	0	0		21 427	21 427
550016 -KHB MISK-18-0063-2 beruházási hitelszerződés	0				12 702	12 702
550017 -KHB MISK-18-0063-2 beruházási hitelszerződés	0				8 725	8 725
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0	0	0
Rövid lejáratú kölcsön	0					0
	0					0
	0					0
Rövid lejáratú lízingek	36 204	0	-36 204	0	15 370	15 370
K&H Bank Zrt 2018001315GG,2018001314GG,201800124	22 388		-22 388		1 549	1 549
Porsche Finance Zrt 133126-133127, 133544-133551, 133	13 816		-13 816		13 821	13 821
	0					0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök összesen	2 784 800	0	-949 083	0	36 797	1 872 514
II. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök						
Beruházási és fejlesztési hitelek	1 005 721	90 135	0	0	-21 427	1 074 429
550012 -OTP-1-1-19-3400-0870-0 hitelkeret-azonosító 1-20-3400-0534-5 szerződés azonosító	462 812					462 812
550013 -OTP-1-1-19-3400-0870-0 hitelkeret-szerződés 1-20-3400-0850-8 szerződés azonosító	542 909					542 909
550016 -KHB MISK-18-0063-2 beruházási hitelszerződés		45 068			-12 702	32 366
550017 -KHB MISK-18-0063-2 beruházási hitelszerződés		45 067			-8 725	36 342
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0	0	0
	0					0
	0					0
	0					0
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0	0	0
	0					0
	0					0
	0					0
Hosszú lejáratú lízingek	39 730	0	9	0	-15 370	24 369
K&H Bank Zrt 2018001315GG, 2018001314GG, 2018001246GG, 2018001166GG	1 540		9		-1 549	0
Porsche Finance Zrt 133126-133127, 133544-133551, 133907,134522	38 190				-13 821	24 369
	0					0
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök összesen	1 045 451	90 135	9	0	-36 797	1 098 798
HITELEK, KÖLCSÖNÖK MINDÖSSZESEN	3 830 251	90 135	-949 074	0	0	2 971 312

**Részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal és részesedési viszonyban nem lévő felekkel
szembeni kötelezettségek és halasztott bevételek**

2021. év

értékek E Ft-ban

Megnevezés	Anyavállalkozás	Kapcsolt vállalkozások Leányvállalkozások	Közös vezetésű vállalkozások	Összesen	Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások	Részesedési viszonyú vállalkozások összesen	Részesedési viszonyon kívüli felek	Összesen
HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK				0			0		0
Hosszú lejáratra kapott kölcsön				0			0		0
Hosszú lejáratra átváltható kötvénytartozás				0			0		0
Hosszú lejáratú egyéb kötvénytartozás				0			0		0
Beruházási és fejlesztési hitel				0			0	1 074 429	1 074 429
Egyéb hosszú lejáratú hitel				0			0		0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek				0			0	46 363 708	46 363 708
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0	47 438 137	47 438 137
Rövid lejáratra kapott kölcsön				0			0		0
Éven belül esedékes hosszú lejáratra kapott kölcsön				0			0		0
Éven belül esedékes kötvénytartozások				0			0		0
Rövid lejáratra kapott hitel				0			0	1 857 144	1 857 144
Éven belül esedékes hosszú lejáratú hitelek				0			0		0
Vevőktől kapott előlegek				0			0	2 996	2 996
Áruszállításból és szolgáltatásból eredő kötelezettség		200 405		200 405	5 525	61	205 991	2 631 149	2 837 140
Osztalék				0			0		0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek				0			0	866 355	866 355
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	200 405	0	200 405	5 525	61	205 991	5 357 644	5 563 635
Függő kötelezettségek				0			0	118 000	118 000
Biztos (jövőbeli) kötelezettségek				0			0	2 275 362	2 275 362
VÁRHATÓ KÖTELEZETT. KÉPZETT CÉLTARTALÉK	0	0	0	0	0	0	0	2 393 362	2 393 362
Átjövő költségéből eredő kötelezettség				0			0	1 436 769	1 436 769
Átjövő egyéb ráfordításból eredő kötelezettség				0			0	0	0
Átjövő kamatráfordítás miatti kötelezettség				0			0	3 060	3 060
ELHATÁROLT (FIZETENDŐ) KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0	0	0	0	0	1 439 829	1 439 829
Fejlesztési célra kapott támogatás				0			0	3 241 510	3 241 510
Többlet, ajándék, térítés nélkül átvett eszköz				0			0	17 506	17 506
Tartozásátvállalás során átvállalt vagy elengedett kötelezettség (eszközhöz kapcsolódó)				0			0		0
HALASZTOTT BEVÉTELEK	0	0	0	0	0	0	0	3 259 016	3 259 016
ÖSSZESEN	0	200 405	0	200 405	5 525	61	205 991	59 887 988	60 093 979

2021. év

Megnevezés	Szerződés- kötés ideje	Lejárat ideje	Rendeltetés	értékek E Ft-ban		
				Kötelezettség Éven túl	Éven belül esedékes része	Összesen
Beruházási és fejlesztési hitelek				1 074 429	21 427	1 095 856
550011 - OTP-1-1-19-3400-0870-0 hitelkeret- szerződés 1-1-19-3400-0954-5 szerződés azonosító	2019.12.19	2023.06.30				0
550012 - OTP-1-1-19-3400-0870-0 hitelkeret- azonosító 1-20-3400-0534-5 szerződés azonosító	2020.08.07	2023.06.30		462 812		462 812
550013 - OTP-1-1-19-3400-0870-0 hitelkeret- szerződés 1-20-3400-0850-8 szerződés azonosító	2020.11.16	2023.06.30		542 910		542 910
550016 - KHB MISK-18-0063-2 beruházási hitelszerződés	2021.06.16	2030.07.01		32 365	12 702	45 067
550017 - KHB MISK-18-0063-2 beruházási hitelszerződés	2021.11.19	2030.07.01		36 342	8 725	45 067
Egyéb hosszú lejáratú hitelek				0	0	0
Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				0	0	0
Hosszú lejáratú lízingek				24 369	15 370	39 739
2018001315GG	2018.12.13	36 hónap		0	491	491
2018001314GG	2018.12.13	36 hónap		0	482	482
2018001246GG	2018.11.30	36 hónap		0	576	576
2018001166GG	2018.11.15	36 hónap		0	0	0
Porsche Finance Zrt 133127	2019.04.01	60 hónap		3 088	1 765	4 853
Porsche Finance Zrt 134522	2019.04.01	60 hónap		3 434	1 963	5 397
Porsche Finance Zrt 133126	2019.04.01	60 hónap		1 913	1 080	2 993
Porsche Finance Zrt 133544	2019.04.01	60 hónap		1 913	1 080	2 993
Porsche Finance Zrt 133545	2019.04.01	60 hónap		1 913	1 080	2 993
Porsche Finance Zrt 133546	2019.04.01	60 hónap		1 912	1 080	2 992
Porsche Finance Zrt 133548	2019.04.01	60 hónap		1 859	1 049	2 908
Porsche Finance Zrt 133549	2019.04.01	60 hónap		1 859	1 049	2 908
Porsche Finance Zrt 133550	2019.04.01	60 hónap		1 859	1 049	2 908
Porsche Finance Zrt 133551	2019.04.01	60 hónap		1 859	1 049	2 908
Porsche Finance Zrt 133907	2019.04.01	60 hónap		2 760	1 577	4 337
ÖSSZESEN:				1 098 798	36 797	1 135 595
Ebből öt éven túli kötelezettség						0

2021. év

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások				Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb vállalkozások	értékek E Ft-ban
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Közös vezetésű vállalkozások	Összesen			Összesen
Belföldi értékesítés nettó árbevétele				0		10 843 227	10 843 227
Export értékesítés nettó árbevétele				0			0
Értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0	0	10 843 227	10 843 227
Egyéb bevételek				0		10 061 553	10 061 553
Kapott (járó) osztalék és részesedés				0			0
Részesedésekből származó bevételek, árf.nyereségek		0		0		0	0
Befektetett pü-i eszközökből (ért.p., kölcs.) származó bevételek, árf.nyereségek				0			0
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek				0		7	7
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				0		2 767	2 767
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0	0	2 774	2 774
ÖSSZESEN:	0	0	0	0	0	20 907 554	20 907 554

Értékesítés nettó árbevétele tevékenységek szerint
Export értékesítés piaci szegmensenként

2021. év

értékek E Ft-ban

Tevékenységek megnevezése	Belföldi értékesítés nettó árbevétele			Termékexport értékesítés nettó árbevétele			Szolgáltatásexport értékesítés nettó árbevétele			Értékesítés nettó árbevétele		
	Előző évi Értékek	Tárgyévi	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi	Változás %-ban
I. Alaptevékenység árbevétele	9 060 567	9 430 280	4,08	0	0	0,00	0	0	0,00	9 060 567	9 430 280	4,08
Vízellátás árbevétele	5 773 322	5 982 941	3,63			0,00			0,00	5 773 322	5 982 941	3,63
Szennyvízkezelés árbevétele	3 263 493	3 404 652	4,33			0,00			0,00	3 263 493	3 404 652	4,33
Egyéb vízgazdálkodási tevékenység árbevétele	23 752	42 687	79,72			0,00			0,00	23 752	42 687	79,72
II. Másodlagos tevékenység árbevétele	1 416 011	1 412 947	-0,22	0	0	0,00	0	0	0,00	1 416 011	1 412 947	-0,22
Ipari-, mg-i és termál víz termelés és szolg.árbev.	145 427	155 587	6,99			0,00			0,00	145 427	155 587	6,99
Ipari tevékenység árbevétele	4 035	1 278	-68,33			0,00			0,00	4 035	1 278	-68,33
Építőipari tevékenység árbevétele	369 068	338 431	-8,30			0,00			0,00	369 068	338 431	-8,30
Kereskedelmi tevékenység árbevétele	5 379	2 356	-56,20			0,00			0,00	5 379	2 356	-56,20
Egyéb tevékenységek árbevétele	892 102	915 295	2,60			0,00			0,00	892 102	915 295	2,60
ÖSSZESEN	10 476 578	10 843 227	3,50	0	0	0,00	0	0	0,00	10 476 578	10 843 227	3,50

Export értékesítésből	Termékexport értékesítés nettó árbevétele			Szolgáltatásexport értékesítés nettó árbevétele			Export értékesítés nettó árbevétele		
	Előző évi Értékek	Tárgyévi	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi	Változás %-ban	Előző évi Értékek	Tárgyévi	Változás %-ban
Európai Unió országba	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
			0,00			0,00			0,00
			0,00			0,00			0,00
			0,00			0,00			0,00
Európai Unió kívüli országba	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
			0,00			0,00			0,00
			0,00			0,00			0,00
			0,00			0,00			0,00
ÖSSZESEN	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00

2021. év

Igénybe vett szolgáltatások értéke	értékek E Ft-ban		
	Előző évi költségek	Tárgyévi	Változás %-ban
Szállítási költségek	5 698	22 000	286,10
Eszközhasználat, bérleti díjak	1 364 390	1 370 352	0,44
<i>ebből:</i>			
<i>Vagyonkezelési díj</i>	2 227	2 300	3,28
<i>Önkormányzati tulajdonú eszközök bérleti díja</i>	1 053 395	1 057 905	0,43
Karbantartási költségek	553 671	870 309	57,19
Hirdetés, reklám, propaganda költségei	4 535	3 989	-12,04
Oktatás, továbbképzés költségei	42 366	14 349	-66,13
Utazási- és kiküldetési költségek	47	0	-100,00
Posta-, telefon- és távközlési szolgáltatás költségei	376 334	360 311	-4,26
Alaptevékenységhez kapcsolatos egyéb igénybe vett szolg.	1 474 863	1 475 796	0,06
Informatikai szolgáltatások költségei	445 677	449 597	0,88
Üzemeltetési költségek	33 744	31 800	-5,76
Támogatói tev. (jogi-, műszaki- és gazd.szolg.)	330 922	312 206	-5,66
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	481 301	464 760	-3,44
<i>ebből:</i>			0,00
ÖSSZESEN	5 113 548	5 375 469	5,12

2021. év

Megnevezés	Székhely	Befektető adatai				Befektetést élvező adatai				
		Szavazati arány % -ban	Részesedés % -ban	Névérték	Könyv szerinti érték	Saját tőke	Jegyzett tőke	Tartalékok (Tőke, eredmény, lekötött, értékelési tartalék)	Adózott eredmény	Fizetett osztalék
ÉRV.-Szolg. Kft	3700 Kazincbarcika, Tardonai út 1.	100%	100%	100 000	235 486	258 145	100 000	155 279	2 866	0
Szikszó Víz Kft	3700 Kazincbarcika, Tardonai u. 1.	100%	100%	600 000	765 000	1 472 403	600 000	872 403	16 180	0
Karancs Közmű Kft	3182 Karancslapujtő, Rákóczi u. 95.	100%	100%	5 000	42 000	42 991	5 000	34 481	3 510	0
Leányvállalkozások összesen				705 000	1 042 486	1 773 539	705 000	1 062 163	22 556	0
Közös vezetésű vállalkozások összesen				0	0	0	0	0	0	0
Észak-Nógrád Vízmű Kft	3170 Szécsény, Salgótarjáni út 31.	25%	25%	7 650	7 650	64 793	30 450	33 632	711	0
Dél-Nógrádi Vízmű Kft	3060 Pásztó, Csillag tér 21.	30%	30%	1 333	1 333	51 412	4 435	46 753	224	0
Társult vállalkozások összesen				8 983	8 983	116 205	34 885	80 385	935	0
Univerzál Beszerző Kft	1114 Budapest, Hambazségi út 37.	8%	8%	1 040	1 000	61 313	13 000	42 169	6 144	0
Keviterv Plusz Kft f.a	3527 Miskolc, Katalin u. 1.	7%	7%	738	0	-176 594	10 540	-98 474	-88 660	0
Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások összesen				1 778	1 000	-115 281	23 540	-56 305	-82 516	0
ÖSSZESEN:				715 761	1 052 469	1 774 463	763 425	1 086 243	-59 025	0

2021. év

<i>értékek E Ft-ban, illetve fő</i>						
Megnevezés	Székhely	Befektetett eszközök	Tárgyévi bevételek	Adózott eredmény	Saját tőke	Foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma (fő)
Anyavállalat összesen		0	0	0	0	0
ÉRV.-Szolg. Kft.	3700 Kazincbarcika, Tardonai út 1.	91 644	160 551	2 866	258 145	13
Szikszó Víz Kft	3700 Kazincbarcika, Tardonai u. 1.	1 424 432	882 799	16 180	1 472 403	34
Karancs Közmű Kft	3182 Karancslapujtő, Rákóczi u. 95.	19 442	57 927	3 510	42 991	1
AQUA kompost s.r.l.	Csíkszereda, Gál Sándor u. 16	1 104 179	33 653	-61 600	1 173 190	1
Leányvállalatok összesen		2 639 697	1 134 930	-39 044	2 946 729	49

2021. év

		<i>értékek E Ft-ban</i>
I.	Adózás előtti eredmény	185 462
II.	Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	2 848 030
1.	Korábbi évek elhatárolt vesztesége	
2.	Céltartalék felhasználás miatt adóévben bevételként elszámolt összeg	384 016
3.	Adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás; immat.javak és tárgyi eszközök kivezetésének hulladékkal csökkentett összege (TAO szerinti nyilvántartási értéke)	2 428 706
4.	Kapott osztalék	
5.	Részesedés kivezetése	
6.	Követelések visszaírt értékvesztése	25 897
7.	Adóell., önell. során megállapított bevétel	
8.	Adomány miatti korrekció	
9.	Saját tevékenységi körben végzett alapkutatás, alkalmazott kutatás, kísérleti fejlesztés közvetlen költsége vagy a kísérleti fejlesztés aktivált értékének az adóévben elszámolt értékcsökkenés összegéig	9 411
III.	Adózás előtti eredményt növelő jogcímek	3 279 835
1.	Céltartalék képzés	709 000
2.	Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás; immateriális javak, tárgyi eszközök kivezetésekor számviteli törv. szerinti nettó érték	2 389 819
3.	Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség, ráfordítás	10 278
4.	Követelésekre elszámolt értékvesztés	127 878
5.	Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés	
6.	Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, juttatás, tartozás átvállalás	
7.	Adóell., önell. során megállapított ráfordítás	
8.	Jogerős határozatban megállapított bírság	42 860
9.	Egyéb növelő tétel	
IV.	Adóalap (I-II+III)	617 267
V.	Társasági adó 9 %	55 554
VI.	Adókedvezmény	0
VII.	2021. évi adófizetési kötelezettség	55 554
VIII.	Előző évi társasági adó	
IX.	Különadó	
X.	Adózott eredmény	129 908

**A munkavállalók létszámának és
személyi jelleű egyéb kifizetéseknek az alakulása**

2021. év

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám (fő)			Előző év			Tárgyév			értékek E Ft-ban, illetve fő	
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Béreköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összesen	Béreköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összesen	Béreköltség	Ráfordítás összesen
										Változás %-ban	
Fizikai jellegű foglalkozásúak	724	715	-1,24	2 878 511	505 517	3 384 028	3 215 215	530 929	3 746 144	11,70	10,70
Szellemi jellegű foglalkozásúak	426,0	425,0	-0,23	2 238 990	372 153	2 611 143	2 300 730	382 468	2 683 198	2,76	2,76
Állományba tartozók	1 150,0	1 140,0	-0,87	5 117 501	877 670	5 995 171	5 515 945	913 397	6 429 342	7,79	7,24
Állományon kívüliek			0,00	62 595	3 869	66 464	74 732	9 145	83 877	19,39	26,20
ÖSSZESEN:	1 150	1 140	-0,87	5 180 096	881 539	6 061 635	5 590 677	922 542	6 513 219	7,93	7,45

2021. év

Sor-szám	MEGNEVEZÉS	értékek E Ft-ban	
		Előző év	Tárgyév
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	532 315	1 050 525
1a.	Adózás előtti eredmény +	212 412	185 462
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	8 011 912	7 701 598
1/b1.	Devizás pénzeszközök átértékelése +	29	13
1/b2.	Fejlesztési célra kapott pénzeszköz, térítés nélkül átvett eszköz, többlet -	-97 874	-44 889
1/b3.	Véglegesen átadott pénzeszköz +	8 500	10 278
1/b4.	Kapott osztalék	0	0
1/b5.	Befektetési és finanszírozási tételek devizás árfolyamkülönbözete	0	0
1/b6.	Befektetési és finanszírozási tételek állományváltozásának egyéb eredményhatás	1 272	43 978
1/b7.	Visszapótlási kötelezettség alóli mentesülés miatt elszámolt bevétel	-1 735 259	-1 920 321
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-1 823 332	-1 910 941
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a.+1b.) +	-1 610 920	-1 725 479
2.	Elszámolt amortizáció +	2 120 729	2 318 268
3.	Elszámolt értékvesztés és visszáírás +	232 237	180 649
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	535 493	324 984
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	-22 507	-2 814
6.	Szállítói kötelezettség változása +	-1 270 669	193 656
6/1.	Korrekció részesedési viszonyos szállítók miatt	-55 503	-68 205
6/2.	Korrekció befektetett eszköz beszerzés miatt	193 462	148 642
6/3.	Egyéb korrekciók	0	0
7.	Egyéb rövid lej. kötelezettség változása +	11 617	-61 114
7/1.	Korrekció hosszú-rövid átsorolás miatt	-36 304	-15 370
7/2.	Korrekció nyereségadó-kötelezettség miatt	13 261	34 253
7/3.	Korrekció osztalékkötelezettség miatt	35 168	0
7/4.	Korrekció lízingkötelezettség miatt		36 204
7/5.	Korrekció részesedési viszonyos szállítók, kapott előlegek miatt	55 503	68 205
7/6.	Egyéb korrekciók	0	320
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	3 359 073	-532 852
8/1.	Korrekció halasztott bevételek miatt	-3 275 725	537 744
8/2.	Egyéb korrekciók	0	0
9.	Vevőkövetelések változása +	488 061	63 770
9/1.	Korrekció részesedési viszonyos vevők, kapott előlegek miatt	55 624	-113 565
9/2.	Korrekció értékvesztés/behajthatatlanság miatt	-211 999	-98 693
9/3.	Egyéb korrekciók	0	0
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	4 426	-147 124
10/1.	Korrekció befektetett-forgó átsorolás miatt	-9 147	-99
10/2.	Korrekció értékvesztés/behajthatatlanság miatt		-58 483
10/3.	Korrekció térítés nélküli átvétel/többlet/vagyonkezelésbe vétel miatt	0	0
10/4.	Korrekció nyereségadó követelés miatt	0	29 136
10/5.	Korrekció részesedési viszonyos vevők miatt	-55 624	113 565
10/6.	Egyéb korrekciók	0	0
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	88 847	-56 130
11/1.	Korrekció értékvesztés miatt	0	0
11/2.	Egyéb korrekciók	0	0
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-112 788	-118 943
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-1 898 117	-3 703 033
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-1 928 710	-3 710 888
15.	Befektetett eszközök eladása +	30 346	6 914
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	3 447	4 141
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-3 200	-3 200
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III.	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	3 933 347	2 600 682
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	2 096 721	90 135
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	3 414 348	1 014 122
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafiz. -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-2 515 726	-950 074
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	-8 500	-10 597
27.	Kezelt vagyon pénzmozgással járó változása +	946 504	2 457 096
IV.	Pénzeszközök változása (+I.+II.+III. sorok)	2 567 545	-51 826
28.	Devizás pénzeszközök átértékelése ±	-29	-13
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (+IV.+27. sorok)	2 567 516	-51 839

2021. év

LIKVIDÍTÁS

Megnevezés	2020. év	2021. év	Változás %
Likviditási ráta	1,96	2,23	13,95
Forgóeszközök	12 385 428	12 415 037	0,24
Rövid lejáratú kötelezettségek	6 324 451	5 563 635	-12,03
Likviditási gyorsráta	1,85	2,11	13,90
Forgóeszközök - Készletek	11 719 148	11 742 306	0,20
Rövid lejáratú kötelezettségek	6 324 451	5 563 635	-12,03
Készpénz likviditási ráta (pénzhányad)	1,42	1,60	13,02
Pénzeszközök + Értékpapírok	8 973 702	8 921 863	-0,58
Rövid lejáratú kötelezettségek	6 324 451	5 563 635	-12,03
Dinamikus likviditás	0,04	0,04	3,74
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	260 391	237 635	-8,74
Rövid lejáratú kötelezettségek	6 324 451	5 563 635	-12,03
Időtartam mutató (nap)	232,68	229,63	-1,31
Forgóeszközök - Készletek	11 719 148	11 742 306	0,20
(Anyagjellegű ráfordítások + Személyi jellegű ráfordítások + Egyéb ráfordítások + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések + Adófizetési kötelezettség) / 365	50 366	51 137	1,53
Rövid távú működésbiztonsági mutató	0,96	1,23	28,50
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	6 060 977	6 851 402	13,04
Rövid lejáratú kötelezettségek	6 324 451	5 563 635	-12,03
Hosszú távú működésbiztonsági mutató	0,98	1,00	2,11
Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek	49 615 963	52 152 953	5,11
Befektetett eszközök	50 430 236	51 912 803	2,94

2021. év

ADÓSSÁGSZOLGÁLAT

Megnevezés	2020. év	2021. év	Változás %
Kamatfedezet I.	5,57	4,35	-21,92
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	260 391	237 635	-8,74
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	46 773	54 672	16,89
Kamatfedezet II.	5,53	4,39	-20,62
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	258 803	240 127	-7,22
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	46 773	54 672	16,89
EBITDA fedezet I.	50,91	46,75	-8,17
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye + Amortizáció	2 381 120	2 555 903	7,34
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	46 773	54 672	16,89
EBITDA fedezet II.	50,87	46,80	-8,02
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek. + Amortizáció	2 379 532	2 558 395	7,52
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	46 773	54 672	16,89
Cash-flow fedezet	47,75	44,78	-6,23
Adózott eredmény + Amortizáció	2 233 614	2 448 176	9,61
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	46 773	54 672	16,89
Adósság visszafizető képesség	0,04	0,05	6,20
Adózott eredmény + Amortizáció	2 233 614	2 448 176	9,61
Kötelezettségek	51 355 507	53 001 772	3,21

2021. év

TŐKESZERKEZET

Megnevezés	2020. év	2021. év	Változás %
Tőkeellátottság	0,07	0,07	0,34
Saját tőke	4 584 907	4 714 816	2,83
Eszközök összesen	63 241 825	64 810 131	2,48
Eladósodottság aránya	0,81	0,82	0,71
Kötelezettségek	51 355 507	53 001 772	3,21
Eszközök összesen	63 241 825	64 810 131	2,48
Nettó eladósodottság	10,60	10,64	0,39
Kötelezettségek - Követelések	48 610 061	50 181 329	3,23
Saját tőke	4 584 907	4 714 816	2,83
Tőkefeszültségi mutató	11,20	11,24	0,36
Kötelezettségek	51 355 507	53 001 772	3,21
Saját tőke	4 584 907	4 714 816	2,83
Hosszútávú eladósodottság	0,91	0,91	0,22
Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek	45 031 056	47 438 137	5,35
Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek + Saját tőke	49 615 963	52 152 953	5,11
Kötelezettségek / Tárgyi eszközök	1,04	1,04	0,25
Kötelezettségek	51 355 507	53 001 772	3,21
Tárgyi eszközök	49 303 513	50 757 472	2,95
Kötelezettségek / Dologi nettó érték	11,34	11,45	0,97
Kötelezettségek	51 355 507	53 001 772	3,21
Saját tőke - Immateriális javak	4 529 566	4 630 025	2,22
Tőke önfinanszírozás	0,02	0,03	11,91
Adózott eredmény	112 885	129 908	15,08
Saját tőke	4 584 907	4 714 816	2,83

MŰKÖDŐTŐKE

Megnevezés	2020. év	2021. év	Változás %
Működőtőke ellátottság	0,10	0,11	10,31
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	6 060 977	6 851 402	13,04
Eszközök összesen	63 241 825	64 810 131	2,48
Működőtőke forgása	1,73	1,58	-8,44
Értékesítés nettó árbevétele	10 476 578	10 843 227	3,50
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	6 060 977	6 851 402	13,04
Szállítók fedezettségi mutatója	1,08	0,98	-9,66
Vevőállomány	2 641 714	2 576 038	-2,49
Szállítóállomány	2 437 493	2 631 149	7,94
Rövid lejáratú kötelezettségek / Dologi nettó érték	1,40	1,20	-13,94
Rövid lejáratú kötelezettségek	6 324 451	5 563 635	-12,03
Saját tőke - Immateriális javak	4 529 566	4 630 025	2,22

2021. év

JÖVEDELMEZŐSÉG I.

Megnevezés	2020. év	2021. év	Változás %
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE) %	2,46	2,76	11,91
Adózott eredmény	112 885	129 908	15,08
Saját tőke	4 584 907	4 714 816	2,83
Árbevétel arányos adózott eredmény (ROS) (%)	1,08	1,20	11,19
Adózott eredmény	112 885	129 908	15,08
Értékesítés nettó árbevétele	10 476 578	10 843 227	3,50
Eszközarányos adózott eredmény (ROA) (%)	0,18	0,20	12,30
Adózott eredmény	112 885	129 908	15,08
Összes eszköz	63 241 825	64 810 131	2,48
Adózott eredmény / Működőtőke (%)	1,86	1,90	1,80
Adózott eredmény	112 885	129 908	15,08
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	6 060 977	6 851 402	13,04
Adózott eredmény / Dologi nettó érték (%)	2,49	2,81	12,58
Adózott eredmény	112 885	129 908	15,08
Saját tőke - Immateriális javak	4 529 566	4 630 025	2,22
Saját tőke arányos adózás előtti eredmény (%)	4,63	3,93	-15,09
Adózás előtti eredmény	212 412	185 462	-12,69
Saját tőke	4 584 907	4 714 816	2,83
Árbevétel arányos adózás előtti eredmény (%)	2,03	1,71	-15,64
Adózás előtti eredmény	212 412	185 462	-12,69
Értékesítés nettó árbevétele	10 476 578	10 843 227	3,50
Eszközarányos adózás előtti eredmény (%)	0,34	0,29	-14,80
Adózás előtti eredmény	212 412	185 462	-12,69
Összes eszköz	63 241 825	64 810 131	2,48
Tevékenység haszonkulcsa I. (%)	2,49	2,19	-11,83
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	260 391	237 635	-8,74
Értékesítés nettó árbevétele	10 476 578	10 843 227	3,50
Tevékenység haszonkulcsa II. (%)	2,47	2,21	-10,35
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	258 803	240 127	-7,22
Értékesítés nettó árbevétele	10 476 578	10 843 227	3,50
Üzemi eredmény / Saját tőke (%)	5,68	5,04	-11,25
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	260 391	237 635	-8,74
Saját tőke	4 584 907	4 714 816	2,83

2021. év

JÖVEDELMEZŐSÉG II.

Megnevezés	2020. év	2021. év	Változás %
Üzemi eredmény / Összes eszköz (%)	0,41	0,37	-10,95
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	260 391	237 635	-8,74
Összes eszköz	63 241 825	64 810 131	2,48
EBIT / Összes eszköz (%)	0,41	0,37	-9,46
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	258 803	240 127	-7,22
Összes eszköz	63 241 825	64 810 131	2,48
EBIT / Dologi nettó érték (%)	5,71	5,19	-9,23
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	258 803	240 127	-7,22
Saját tőke - Immateriális javak	4 529 566	4 630 025	2,22
EBITDA / Összes eszköz (%)	3,76	3,95	4,91
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek + Amortizáció	2 379 532	2 558 395	7,52
Összes eszköz	63 241 825	64 810 131	2,48
Befektetés megtérülése (ROI) (%)	0,23	0,25	9,48
Adózott eredmény	112 885	129 908	15,08
Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek	49 615 963	52 152 953	5,11
Tőkearányos működési eredmény (ROCE) (Tőkearányos EBITDA) (%)	0,52	0,46	-11,73
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	258 803	240 127	-7,22
Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek	49 615 963	52 152 953	5,11
Befektetett tőke hozama (ROIC)	0,43	0,38	-11,77
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye * (1- Társasági adókulcs)	236 956	216 248	-8,74
Összes forrás - Szállítók - Passzív időbeli elhatárolások	55 571 299	57 478 801	3,43
Nyereség-visszaforgatás aránya (%) (Tőkenövekedés mértéke)	2,46	2,76	11,91
Adózott eredmény	112 885	129 908	15,08
Saját tőke	4 584 907	4 714 816	2,83
Bruttó haszonrés (%)	-53,34	-56,03	5,05
Értékesítés nettó árbevétele - (Anyagjellegű ráfordítások + Személyi jellegű ráfordítások)	-5 587 940	-6 075 548	8,73
Értékesítés nettó árbevétele	10 476 578	10 843 227	3,50
Exporthányad (%)	0,00	0,00	-
Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	-
Értékesítés nettó árbevétele	10 476 578	10 843 227	3,50

2021. év

ESZKÖZÖK FORGÁSA

Megnevezés	2020. év	2021. év	Változás %
Összes eszköz forgási időtartama (nap)	2 203,32	2 181,61	-0,99
Összes eszköz	63 241 825	64 810 131	2,48
Értékesítés nettó árbevétele / 365	28 703	29 707	3,50
Készletek forgási időtartama I. (nap)	27,02	26,13	-3,30
Készletek	666 280	672 731	0,97
Anyagjellegű ráfordítások / 365	24 658	25 745	4,41
Készletek forgási időtartama II. (nap)	23,21	22,65	-2,45
Készletek	666 280	672 731	0,97
Értékesítés nettó árbevétele / 365	28 703	29 707	3,50
Beszedés időtartama (nap)	95,65	94,94	-0,74
Követelések	2 745 446	2 820 443	2,73
Értékesítés nettó árbevétele / 365	28 703	29 707	3,50
Vevőállomány forgási időtartama (nap)	92,04	86,71	-5,78
Vevőállomány	2 641 714	2 576 038	-2,49
Értékesítés nettó árbevétele / 365	28 703	29 707	3,50
Szállítóállomány forgási időtartama (nap)	98,85	102,20	3,39
Szállítóállomány	2 437 493	2 631 149	7,94
Anyagjellegű ráfordítások / 365	24 658	25 745	4,41

TERMELEKENYSÉG

Megnevezés	2020. év	2021. év	Változás %
1 alkalmazottra eső nettó árbevétel (eFt)	9 110,07	9 511,60	4,41
Értékesítés nettó árbevétele	10 476 578	10 843 227	3,50
Alkalmazottak átlagos létszáma	1 150	1 140	-0,87
1 alkalmazottra eső adózott eredmény (eFt)	98,16	113,95	16,09
Adózott eredmény	112 885	129 908	15,08
Alkalmazottak átlagos létszáma	1 150	1 140	-0,87
1 alkalmazottra eső üzemi (üzleti) eredmény (eFt)	226,43	208,45	-7,94
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	260 391	237 635	-8,74
Alkalmazottak átlagos létszáma	1 150	1 140	-0,87
1 alkalmazottra eső EBITDA (eFt)	2 069,16	2 244,21	8,46
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek + Amortizáció	2 379 532	2 558 395	7,52
Alkalmazottak átlagos létszáma	1 150	1 140	-0,87

2021. év

értékek E Ft-ban										
EWC kód	Megnevezés	Mennyiségi egység	Nyitó állomány		Tárgyévi változások				Záró állomány	
			Mennyiség	Érték	Növekedés		Csökkenés		Mennyiség	Érték
					Mennyiség	Érték	Mennyiség	Érték		
150110	veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladék (ÉMK)	kg	0	0	887	108	887	108	0	0
200133	elemek és akkumulátorok (ÉMK)	kg	0	0	27	3	27	3	0	0
080111	szerves oldószereket vagy más veszélyes anyagokat tartalmazó festék- és lakk-hulladék (ÉMK)	kg	0	0	81	11	81	11	0	0
200121	fénycsővek és egyéb higanytartalmú hulladék (ÉMK)	kg	0	0	52	5	52	5	0	0
150202	veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok (ideértve a közelebbről meg nem határozott olajsűrőket), törlőkendők, védőruházat (ÉMK)	kg	0	0	938	116	938	116	0	0
160506	veszélyes anyagokból álló vagy azokkal szennyezett laboratóriumi vegyszerek, ideértve a laboratóriumi vegyszerek keverékeit is (ÉMK)	kg	0	0	220	165	220	165	0	0
200135	veszélyes anyagokat tartalmazó, kiselejtezett elektromos és elektronikus berendezések (ÉMK)	kg	0	0	1 816	191	1 816	191	0	0
200136	kiselejtezett elektromos és elektronikus berendezések (ÉMK)	kg	0	0	24	3	24	3	0	0
080317	veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált toner (ÉMK)	kg	0	0	45	6	45	6	0	0
150111	veszélyes, szilárd porózus mátrixot (pl. azbesztet) tartalmazó fémből készült csomagolási hulladék, ideértve a kiürült hajtógázos palackokat (ÉMK)	kg	0	0	4	1	4	1	0	0
160601	ólomakkumulátorok (ÉMK)	kg	0	0	177	10	177	10	0	0
150102	Műanyag hulladék (ipari) (ÉMK)	kg	0	0	223	26	223	26	0	0
180106	Vegyszer eü. hulladék (ÉMK)	kg	0	0	16	12	16	12	0	0
160103	Gumihulladék ipari (ÉMK)	kg	0	0	30	3	30	3	0	0
160121	veszélyes alkatrészek (ÉMK)	kg	0	0	35	4	35	4	0	0
130205	Ásványolaj alapú, klórvegyületet nem tartalmazó motor-, hajtómű- és kenőolaj (ÉMK)	kg	0	0	311	25	311	25	0	0

értékek E Ft-ban

EWC kód	Megnevezés	Mennyiségi egység	Nyitó állomány		Tárgyévi változások				Záró állomány	
			Mennyiség	Érték	Növekedés		Csökkenés		Mennyiség	Érték
					Mennyiség	Érték	Mennyiség	Érték		
130113	egyéb hidraulikaolaj (ÉMK)	kg	0	0	600	78	600	78	0	0
130702	benzin (ÉMK)	kg	0	0	285	28	285	28	0	0
130310	egyéb szigetelő és hőtranszmissziós olaj (ÉMK)	kg	0	0	160	21	160	21	0	0
130703	egyéb üzemanyagok (ideértve a keverékeket is) (ÉMK)	kg	0	0	450	45	450	45	0	0
130701	tűzelőolaj és dízelolaj (ÉMK)	kg	0	0	717	71	717	71	0	0
160601	veszélyes anyagokat tartalmazó vizes folyékony hulladék (ÉMK)	kg	0	0	18 700	542	18 700	542	0	0
150110	veszélyes anyagokat maradvékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladék (VGÜ)	kg	0	0	147	37	147	37	0	0
200133	elemek és akkumulátorok (VGÜ)	kg	0	0	28	7	28	7	0	0
200121	fénycsővek és egyéb higanytartalmú hulladék (VGÜ)	kg	0	0	11	3	11	3	0	0
150202	veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok (ideértve a közelebbről meg nem határozott olajsűrőket), törlőkendők, védőruházat (VGÜ)	kg	0	0	188	47,9	188	47,9	0	0
200135	veszélyes anyagokat tartalmazó, kiselejtezett elektromos és elektronikus berendezések (VGÜ)	kg	0	0	125	32	125	32	0	0
080317	veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált toner (VGÜ)	kg	0	0	46	12	46	12	0	0
080111	szerves oldószereket vagy más veszélyes anyagokat tartalmazó festék- és lakk-hulladék (VGÜ)	kg	0	0	55	14	55	14	0	0
170603	egyéb szigetelőanyag, amely veszélyes anyagból áll vagy azokat tartalmaz (VGÜ)	kg	0	0	180	46	180	46	0	0
160107	Olajsűrők (VGÜ)	kg	0	0	20	5	20	5	0	0
130205	Fáradt olaj (VGÜ)	kg	0	0	30	8	30	8	0	0
060204	nátrium- és kálium-hidroxid (VGÜ)	kg	0	0	250	64	250	64	0	0
150111	veszélyes, szilárd porózus mátrixot (pl. azbesztet) tartalmazó fémből készült csomagolási hulladék, ideértve a kiürült hajtógázos palackokat (VGÜ)	kg	0	0	7	2	7	2	0	0
ÖSSZESEN:			0	0	26 885	1 749	26 885	1 749	0	0

2021. év

Bruttó érték

értékek E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó állomány			Növekedés			Csökkenés			Záró állomány		
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
Ingtatlanok és a kapcs.vagyoni ért.jogok	3 286 995	3 288 359	0,04	1 364	9 680	609,68			0,00	3 288 359	3 298 039	0,29
Műszaki ber.,gépek, járművek	532 192	530 387	-0,34	5 548		-100,00	7 353	248	-96,63	530 387	530 139	-0,05
Egyéb ber.,felszerelések, járművek	11 749	11 749	0,00			0,00			0,00	11 749	11 749	0,00
Beruházások,felújítások			0,00			0,00			0,00	0	0	0,00
BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN:	3 830 936	3 830 495	-0,01	6 912	9 680	40,05	7 353	248	-96,63	3 830 495	3 839 927	0,25

Értékcsökkenés

értékek E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó állomány			Növekedés			Csökkenés			Záró állomány		
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
Ingtatlanok és a kapcs.vagyoni ért.jogok	390 314	464 503	19,01	74 189	74 256	0,09			0,00	464 503	538 759	15,99
Műszaki ber.,gépek, járművek	391 832	431 015	10,00	43 077	42 205	-2,02	3 894	248	-93,63	431 015	472 972	9,73
Egyéb ber.,felszerelések, járművek	6 765	8 263	22,14	1 498	1 491	-0,47			0,00	8 263	9 754	18,04
Beruházások,felújítások			0,00			0,00			0,00	0	0	0,00
ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN:	788 911	903 781	14,56	118 764	117 952	-0,68	3 894	248	-93,63	903 781	1 021 485	13,02

Nettó érték

értékek E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó állomány						Záró állomány		
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban				Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
Ingtatlanok és a kapcs.vagyoni ért.jogok	2 896 681	2 823 856	-2,51				2 823 856	2 759 280	-2,29
Műszaki ber.,gépek, járművek	140 360	99 372	-29,20				99 372	57 167	-42,47
Egyéb ber.,felszerelések, járművek	4 984	3 486	-30,06				3 486	1 995	-42,77
Beruházások,felújítások	0	0	0,00				0	0	0,00
ÖSSZESEN:	3 042 025	2 926 714	-3,79				2 926 714	2 818 442	-3,70

2021. év

értékek E Ft-ban

Megnevezés	Környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségek			Környezetvédelem jövőbeli költségeire képzett céltartalékok			Környezetvédelmi kötelezettségekre			Környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettségek várható értéke		
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
Veszélyes hulladék elszállítás*	1 525	2 373	55,61	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
			0,00			0,00			0,00			0,00
			0,00			0,00			0,00			0,00
			0,00			0,00			0,00			0,00
			0,00			0,00			0,00			0,00
ÖSSZESEN:	1 525	2 373	55,61	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00

* Az előző évi adat kiigazításra került.

Az import beszerzés értéke termékimport és szolgáltatásimport szerinti tagolásban

2021. év

Ország	Termékimport			Szolgáltatás import			Összesen		
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
Európai Unión belül	2 998	2 036	-32,09	1 680	2 172	29,29	4 678	4 208	-10,05
Németország	2 283	1 342	-41,22			0,00	2 283	1 342	-41,22
Románia			0,00			0,00	0	0	0,00
Szlovákia		159	0,00	1 244	2 123	70,66	1 244	2 282	83,44
Csehország	392		-100,00			0,00	392	0	-100,00
Ausztria	216	181	-16,20	436	49	-88,76	652	230	-64,72
Olaszország		189				0,00	0	189	0,00
Belgium	107	165	54,21			0,00	107	165	54,21
Európai Unión kívül	0	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00
			0,00			0,00	0	0	0,00
			0,00			0,00	0	0	0,00
			0,00			0,00	0	0	0,00
			0,00			0,00	0	0	0,00
			0,00			0,00	0	0	0,00
Import beszerzés összesen:	2 998	2 036	-32,09	1 680	2 172	29,29	4 678	4 208	-10,05

értékek E Ft-ban

Tevékenységi mérleg
(Eszközök)

2021. év

Sor-sz.	Mérlegcsoport	Víz		Szennyvíz		Másodlagos tevékenység		Összesen	
		Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év
01.	A Befektetett eszközök	46 590 280	48 074 010	2 218 636	2 223 405	1 621 320	1 615 388	50 430 236	51 912 803
02.	I. Immateriális javak	53 322	80 057	1 425	3 474	594	1 260	55 341	84 791
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke								
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	26 203	35 614					26 203	35 614
05.	Vagyoni értékű jogok	14 140	26 006	984	2 029	387	726	15 511	28 761
06.	Szellemi termékek	12 979	18 437	441	1 445	207	534	13 627	20 416
07.	Üzleti vagy cégérték								
08.	Immateriális javakra adott előlegek								
09.	Immateriális javak érték helyesbítése								
10.	II. Tárgyi eszközök	46 124 586	47 572 704	1 576 364	1 588 711	1 602 563	1 596 057	49 303 513	50 757 472
11.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	43 947 895	45 614 712	1 398 800	1 338 274	1 496 760	1 451 337	46 843 455	48 404 323
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 665 511	1 448 715	161 520	152 123	75 354	54 911	1 902 385	1 655 749
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	107 385	103 581	15 060	19 687	5 952	5 821	128 397	129 089
14.	Tenyészállatok								
15.	Beruházások, felújítások	403 795	405 696		1 059	24 497	83 988	428 292	490 743
16.	Beruházásokra adott előlegek			984	77 568			984	77 568
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése								
18.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	412 372	421 249	640 847	631 220	18 163	18 071	1 071 382	1 070 540
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	408 170	417 254	634 316	625 232			1 042 486	1 042 486
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban								
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	3 517	3 595	5 466	5 388			8 983	8 983
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban								
23.	Egyéb tartós részesedés	685	400	1 065	600	-750		1 000	1 000
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban								
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön					18 913	18 071	18 913	18 071
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír								
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése								
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete								
29.	B Forgóeszközök	6 739 410	6 579 214	3 556 196	3 527 522	2 089 822	2 308 301	12 385 428	12 415 037
30.	I. Készletek	319 752	320 770	6 793	7 370	339 735	344 591	666 280	672 731
31.	Anyagok	319 161	320 485	6 396	7 278	282 777	282 925	608 334	610 688
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek		148			39 061	25 958	39 061	26 106
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok								
34.	Késztermékek								
35.	Áruk	137	137	92	92	17 825	35 708	18 054	35 937
36.	Készletre adott előlegek	454		305		72		831	
37.	II. Követelések	1 458 260	1 308 083	750 617	711 870	536 569	800 490	2 745 446	2 820 443
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	1 400 317	1 193 620	715 147	603 213	526 250	779 205	2 641 714	2 576 038
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		25		38				63
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		45 429		68 073				113 502
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
42.	Váltókövetelések								
43.	Egyéb követelések	57 943	69 009	35 470	40 546	10 319	21 285	103 732	130 840
44.	Követelések értékelési különbözete								
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete								
46.	III. Értékpapírok					735	735	735	735
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban								
48.	Jelentős tulajdoni részesedés								
49.	Egyéb részesedés								
50.	Saját részvények, saját üzletrészek					735	735	735	735
51.	Forgatási célú, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok								
52.	Értékpapírok értékelési különbözete								
53.	IV. Pénzeszközök	4 961 398	4 950 361	2 798 786	2 808 282	1 212 783	1 162 485	8 972 967	8 921 128
54.	Pénztár, csekk	1 832	1 742	1 034	988	448	411	3 314	3 141
55.	Bankbetétek	4 959 566	4 948 619	2 797 752	2 807 294	1 212 335	1 162 074	8 969 653	8 917 987
56.	C Aktív időbeli elhatárolások	252 036	280 904	168 414	187 526	5 711	13 861	426 161	482 291
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	248 142	275 846	164 274	183 510	5 450	13 652	417 866	473 008
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 894	5 058	4 140	4 016	261	209	8 295	9 283
59.	Halasztott ráfordítások								
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	53 581 726	54 934 128	5 943 246	5 938 453	3 716 853	3 937 550	63 241 825	64 810 131

Tevékenységi mérleg
(Források)

2021. év

Sor-sz.	Mérlegsor	Víz		Szennyvíz		Másodlagos tevékenység		Összesen	
		Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év
61.	D Saját tőke	3 463 184	3 840 230	-109 693	255 615	1 231 416	618 971	4 584 907	4 714 816
62.	I. Jegyzett tőke	2 016 000	2 016 000	134 000	134 000	90 000	90 000	2 240 000	2 240 000
63.	ebből visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken								
64.	II. Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)								
65.	III. Tőketartalék	1 824 230	1 824 230	121 615	121 615	81 077	81 077	2 026 922	2 026 922
66.	IV. Eredménytartalék	-377 046		-365 308		946 719	317 251	204 365	317 251
67.	V. Lekötött tartalék					735	735	735	735
68.	VI. Értékelési tartalék								
69.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka								
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka								
71.	VII. Adózott eredmény					112 885	129 908	112 885	129 908
72.	E Céltartalékok	1 818 628	2 054 196	246 750	334 666	3 000	4 500	2 068 378	2 393 362
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre		35 000	61 811	75 000	3 000	8 000	64 811	118 000
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	1 818 628	2 019 196	184 939	259 666		-3 500	2 003 567	2 275 362
75.	Egyéb céltartalék								
76.	F Kötelezettségek	46 593 102	47 467 030	3 459 883	3 366 991	1 302 522	2 167 751	51 355 507	53 001 772
77.	I. Hátrasorolt kötelezettségek								
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben								
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben								
82.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	43 015 840	44 429 103	1 412 179	1 565 635	603 037	1 443 399	45 031 056	47 438 137
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök								
84.	Átváltoztatható kötvények								
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból								
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek	642 998	685 534	362 723	388 895			1 005 721	1 074 429
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	42 372 842	43 743 569	1 049 456	1 176 740	603 037	1 443 399	44 025 335	46 363 708
92.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	3 577 262	3 037 927	2 047 704	1 801 356	699 485	724 352	6 324 451	5 563 635
93.	Rövid lejáratú kölcsönök								
94.	Ebből: átváltoztatható kötvények								
95.	Rövid lejáratú hitelek	1 519 774	1 032 316	857 323	585 621	371 499	239 207	2 748 596	1 857 144
96.	Vevőktől kapott előlegek	331	332	7	7	4 564	2 657	4 902	2 996
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	1 440 468	1 453 778	753 703	771 118	243 322	406 253	2 437 493	2 631 149
98.	Váltótartozások								
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	105 197	84 683	121 149	61 501	42 651	54 221	268 997	200 405
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	2 661	3 820	278	1 016	109	689	3 048	5 525
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben					5 200	61	5 200	61
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	508 831	462 998	315 244	382 093	32 140	21 264	856 215	866 355
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete								
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete								
105.	G Passzív időbeli elhatárolások	4 162 882	4 453 796	919 371	164 672	150 780	81 713	5 233 033	4 700 181
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	15	2			2 001	1 334	2 016	1 336
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	664 452	704 035	747 490	719 701	22 079	16 093	1 434 021	1 439 829
108.	Halasztott bevételek	3 498 415	3 749 759	171 881	-555 029	126 700	64 286	3 796 996	3 259 016
109.	VIII. Felosztási különbözet	-2 456 070	-2 881 124	1 426 935	1 816 509	1 029 135	1 064 615		
110.	FORRÁSOK ÖSSZESEN	53 581 726	54 934 128	5 943 246	5 938 453	3 716 853	3 937 550	63 241 825	64 810 131

2021. év

Sor-sz.	Megnevezés	Víz		Szennyvíz		Másodlagos tevékenység		Összesen	
		Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 792 787	6 016 940	3 267 780	3 413 340	1 416 011	1 412 947	10 476 578	10 843 227
02.	Export értékesítés nettó árbevétele								
03.	I. Értékesítés nettó árbevétele	5 792 787	6 016 940	3 267 780	3 413 340	1 416 011	1 412 947	10 476 578	10 843 227
04.	Saját termelésű készletek állományváltozása					-7 083	-12 955	-7 083	-12 955
05.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	220 060	205 462	5 678	13 294			225 738	218 756
06.	II. Aktivált teljesítmény	220 060	205 462	5 678	13 294	-7 083	-12 955	218 655	205 801
07.	III. Egyéb bevételek	5 511 755	5 936 882	4 234 034	4 026 392	177 274	98 279	9 923 063	10 061 553
08.	ebből: visszaírt értékvesztés	17 581	8 700	9 889	4 936	29 410	12 261	56 880	25 897
09.	Anyagköltség	1 431 489	1 482 552	961 093	994 504	227 802	247 347	2 620 384	2 724 403
10.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 558 179	2 947 148	2 380 082	2 342 819	175 287	85 502	5 113 548	5 375 469
11.	Egyéb szolgáltatások értéke	402 301	410 195	148 480	155 934	23 778	22 289	574 559	588 418
12.	Eladott áruk beszerzési értéke					4 959	2 246	4 959	2 246
13.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke					686 582	706 433	686 582	706 433
14.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	4 391 969	4 839 895	3 489 655	3 493 257	1 118 408	1 063 817	9 000 032	9 396 969
15.	Béreköltség	2 863 507	3 088 629	2 161 665	2 355 656	154 924	146 392	5 180 096	5 590 677
16.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	499 633	529 558	356 419	370 398	25 487	22 586	881 539	922 542
17.	Bérfelrakások	557 923	559 709	413 329	421 014	31 599	27 864	1 002 851	1 008 587
18.	V. Személyi jellegű ráfordítások	3 921 063	4 177 896	2 931 413	3 147 068	212 010	196 842	7 064 486	7 521 806
19.	VI. Értéksökkenési leírás	1 851 349	2 032 639	193 376	210 290	76 004	75 339	2 120 729	2 318 268
20.	VII. Egyéb ráfordítás	1 273 725	1 051 577	848 834	560 225	50 099	24 101	2 172 658	1 635 903
21.	ebből: értékvesztés	159 269	98 104	88 988	42 336	31 064	12 203	279 321	152 643
22.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	86 496	57 277	44 214	42 186	129 681	138 172	260 391	237 635
23.	Kapott (járó) osztalék és részesedés								
24.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
25.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek								
26.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
27.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek								
28.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
29.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	218	4	125	2	39	1	382	7
30.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
31.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	68	65	38	37	16	2 665	122	2 767
32.	Ebből: értékelési különbözet								
33.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	286	69	163	39	55	2 666	504	2 774
34.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek								
35.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott								
36.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek								
37.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott								
38.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	26 287	34 538	14 774	19 570	5 712	564	46 773	54 672
39.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott								
40.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése					750		750	
41.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	543	155	308	87	109	33	960	275
42.	Ebből: értékelési különbözet								
43.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	26 830	34 693	15 082	19 657	6 571	597	48 483	54 947
44.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	-26 544	-34 624	-14 919	-19 618	-6 516	2 069	-47 979	-52 173
45.	E. Adózás előtti eredmény	59 952	22 653	29 295	22 568	123 165	140 241	212 412	185 462
46.	XII. Adófizetési kötelezettség	59 952	22 653	29 295	22 568	10 280	10 333	99 527	55 554
47.	F. Adózott eredmény	0	0	0	0	112 885	129 908	112 885	129 908

MEGNEVEZÉS	Előző év	Lezárt évekre vonatkozó megállapítások	Tárgy év
01.Belf.-i érték. nettó árbevétele1 (1/a-	10 476 578		10 843 227
02.Export ért. nettó árbevétele			
I. Értékesítés nettó árbevétele	10 476 578		10 843 227
03.Érték.elsz.közvetlen önköltsége	13 673 028		14 847 028
04.Eladott áruk besz.értéke	4 959		2 246
05.Eladott(közvetített) szolg.értéke	686 582		706 433
II.Értékes.közvetlen költségei	14 364 569		15 555 707
III.Értékesítés bruttó eredménye	-3 887 991		-4 712 480
06.Értékesítési, forg.-i költségek	1 036 901		1 098 453
07.Igazgatási költségek	2 504 899		2 355 547
08.Egyéb ált.költségek	60 223		21 535
IV.Értékesítés közvetett klts.	3 602 023		3 475 535
V. Egyéb bevételek	9 923 063		10 061 553
Ebből:viisszaírt értékvesztés	56 880		25 897
VI.Egyéb ráfordítások	2 172 658		1 635 903
Ebből:értékvesztés	279 321		152 643
A. ÜZEMI(ÜZL.)TEVÉK. EREDMÉNYE	260 391	0	237 635
13.Kapott (járó) osztalék és rész.			
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
14.Részesedések értékesítésének árfolyamn	0		0
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
15.Befektetett pénzügyi eszközök kamatai,			
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
16.Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatje	382		7
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
17.Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	122		2 767
VIII.Pénzügyi műveletek bevételei (131415	504		2 774
18.Befektetett pénzügyi eszk. árfolyamves			
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
19.Fizetendő kamatok és kamatjell. ráford	46 773		54 672
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
20.Részesedések, értékpapírok, bankbetéte	750		
21.Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	960		275
IX.Pénzügyi műveletek ráfordításai (1819-	48 483		54 947
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-47 979	0	-52 173
E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (-C-D)	212 412	0	185 462
XII.Adófizetési kötelezettség	99 527		55 554
F. ADÓZOTT EREDMÉNY (-E-XII)	112 885	0	129 908

Gazdasági adatszolgáltatás
(Víziközmű-szolgáltató)

2021. évi cash flow kimutatás

S.sz.	A tétel megnevezése		Adatok
			[e Ft]
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	±	1 050 525,00
1a.	Adózás előtti eredmény	±	185 462,00
	<i>Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás</i>	+	7 701 598,00
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben	±	-1 910 941,00
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b)	±	-1 725 479,00
2.	Elszámolt amortizáció	+	2 318 268,00
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás	±	180 649,00
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	±	324 984,00
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	±	-2 814,00
6.	Szállítói kötelezettség változása	±	274 093,00
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	±	62 498,00
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	±	4 892,00
9.	Vevőkövetelés változása	±	-148 488,00
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	±	-63 005,00
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	±	-56 130,00
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-	-118 943,00
13.	Fizetett osztalék, részesedés	-	0,00
II.	II. Befektetési cash flow (14-18. sorok)	±	-3 703 033,00
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-	-3 710 888,00
15.	Befektetett eszközök eladása	+	6 914,00
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	+	4 141,00
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-	-3 200,00
18.	Kapott osztalék, részesedés	+	0,00
III.	III. Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	±	2 600 682,00
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	+	0,00
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	+	0,00
21.	Hitel és kölcsön felvétele	+	90 135,00
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+	1 014 122,00
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-	0,00
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-	0,00
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	-950 074,00
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-	-10 597,00
26.	Kezelt vagyon pénzmozgással járó változása	±	2 457 096,00
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	±	-51 826,00
28.	Devizás pénzeszközök ártértékelése	±	-13,00
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	±	-51 839,00