



ALFÖLDVÍZ
Regionális Víziközmű-szolgáltató Zrt.

ÉVES BESZÁMOLÓ

2021.

Békéscsaba, 2022. április 14.


Szeverényi György
vezérigazgató



ALFÖLDVÍZ
Regionális Víziközmű-szolgáltató Zrt.

MÉRLEG

2021.

Békéscsaba, 2022. április 14.


Szeverényi György
vezérigazgató

ALFÖLDVÍZ ZRT.		
MÉRLEG "A" változat		
ESZKÖZÖK (aktívák)		
Fordulónap: 2021. december 31.		
	adatok ezer Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	3 482 901	3 553 729
I. Immateriális javak	28 060	28 387
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
3. Vagyoni értékű jogok	28 060	28 387
4. Szellemi termékek		
5. Üzleti vagy cégérték		
6. Immateriális javakra adott előlegek		
7. Immateriális javak érték helyesbítése		
II. Tárgyi eszközök	3 437 979	3 509 381
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 400 939	2 391 890
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	810 254	857 846
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	224 614	220 909
4. Tenyészállatok	23	23
5. Beruházások, felújítások	2 149	33 443
6. Beruházásokra adott előlegek		5 270
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése		
III. Befektetett pénzügyi eszközök	16 862	15 961
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	5 218	5 218
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban		
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés		
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban		
5. Egyéb tartós részesedés		
6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban		
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	11 644	10 743
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		
9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése		
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete		
B. FORGÓESZKÖZÖK	3 692 224	3 494 776
I. Készletek	853 869	789 986
1. Anyagok	589 126	640 337
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	83 526	49 309
3. Növények, hízó- és egyéb állatok		
4. Késztermékek	23 521	18 146
5. Áruk	157 696	70 837
6. Készletekre adott előlegek		11 357
II. Követelések	2 793 055	2 539 279
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	2 372 341	2 406 363
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	98 876	46 280
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
5. Váltókövetelések		
6. Egyéb követelések	321 838	86 636
7. Követelések értékelési különbözete		
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete		
III. Értékpapírok	4 025	0
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
2. Jelentős tulajdoni részesedés		
3. Egyéb részesedés		
4. Saját részvények, saját üzletrészek	4 025	
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
6. Értékpapírok értékelési különbözete		
IV. Pénzeszközök	41 275	165 511
1. Pénztár, csekkek	3 738	3 343
2. Bankbetétek	37 537	162 168
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	158 970	154 607
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	144 072	141 664
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	14 898	12 943
3. Halasztott ráfordítások		
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	7 334 095	7 203 112


 Szeverényi György
 vezérigazgató

ALFÖLDVÍZ ZRT.		
MÉRLEG "A" változat		
FORRÁSOK (passzívák)		
Fordulónap: 2021. december 31.		
	adatok ezer Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
D. Saját tőke	340 703	-267 128
I. Jegyzett tőke	3 814 734	1 250 864
Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	7 770	
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
III. Tőketartalék	431 841	431 841
IV. Eredménytartalék	-2 537 250	-743 168
V. Lekötött tartalék	4 025	0
VI. Értékelési tartalék	0	0
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka		
2. Valós értékelés értékelési tartaléka		
VII. Adózott eredmény	-1 372 647	-1 206 665
E. Céltartalékok	9 817	1 000
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	9 817	1 000
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre		
3. Egyéb céltartalék		
F. Kötelezettségek	6 091 710	6 664 297
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben		
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 619 592	1 595 237
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények		
3. Tartozások kötvénykibocsátásból		
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	93 749	70 615
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek		
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben		
7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	1 525 843	1 524 622
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	4 472 118	5 069 060
1. Rövid lejáratú kölcsönök		
- ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények		
2. Rövid lejáratú hitelek	1 115 087	1 336 948
3. Vevőktől kapott előlegek	109 696	6 738
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 865 928	2 656 780
5. Váltótartozások		
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	749	13 943
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 380 658	1 054 651
10. Kötelezettségek értékelési különbözete		
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		
G. Passzív időbeli elhatárolások	891 865	804 943
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	47 515	53 278
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	721 232	617 487
3. Halasztott bevételek	123 118	134 178
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	7 334 095	7 203 112


 Szeverényi György
 vezérigazgató

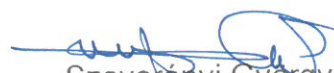


ALFÖLDVÍZ
Regionális Víziközmű-szolgáltató Zrt.

EREDMÉNY- KIMUTATÁS

2021.

Békéscsaba, 2022. április 14.


Szeverényi György
vezérigazgató

ALFÖLDVÍZ ZRT.		
Összköltség eljárással készített eredménykimutatás		
"A" változat		
Időszak: 2021. január 1. - 2021. december 31.		
	adatok ezer Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	12 337 537	12 769 238
02. Export értékesítés nettó árbevétele	0	
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	12 337 537	12 769 238
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	-136 478	-39 592
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	117 978	203 066
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03±04)	-18 500	163 474
III. Egyéb bevételek	270 530	342 828
Ebből: visszaírt értékesítés	12 477	34 344
05. Anyagköltség	2 590 647	2 698 284
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 737 840	2 906 652
07. Egyéb szolgáltatások értéke	620 757	645 376
08. Eladott áruk beszerzési értéke	82 342	95 245
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	187 898	104 366
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	6 219 484	6 449 923
10. Bérköltség	4 565 257	4 985 033
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	543 512	601 636
12. Bérjárulékok	910 161	924 611
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	6 018 930	6 511 280
VI. Értékcsökkenési leírás	345 368	333 292
VII. Egyéb ráfordítások	1 345 288	1 154 836
Ebből: értékvesztés	57 094	335 424
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-1 339 503	-1 173 791
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés		
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek		
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek		
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	977	769
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	2 241	94
Ebből: értékelési különbözet	2 241	94
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	3 218	863
18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek		
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek		
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	22 862	32 925
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	13 418	
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	82	812
Ebből: értékelési különbözet	82	812
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	36 362	33 737
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-33 144	-32 874
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-1 372 647	-1 206 665
X. Adófizetési kötelezettség		
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-1 372 647	-1 206 665


 Szeverényi György
 vezérigazgató

ALFÖLDVÍZ ZRT.		
Forgalmi költség eljárással készített eredménykimutatás		
"A" változat		
Időszak: 2021. január 1. - 2021. december 31.		
	adatok ezer Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	12 337 537	12 769 238
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	12 337 537	12 769 238
03. Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	10 202 137	10 709 189
04. Eladott áruk beszerzési értéke	82 342	95 245
05. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	187 898	104 366
II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	10 472 377	10 908 800
III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	1 865 160	1 860 438
06. Értékesítési, forgalmazási költségek	12 837	7 539
07. Igazgatási költségek	2 067 346	2 158 029
08. Egyéb általános költségek	49 722	56 653
IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	2 129 905	2 222 221
V. Egyéb bevételek	270 530	342 828
Ebből: visszaírt értékvesztés	12 477	34 344
VI. Egyéb ráfordítások	1 345 288	1 154 836
Ebből: értékvesztés	57 094	335 424
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	-1 339 503	-1 173 791
09. Kapott (járó) osztalék és részesedés		
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
10. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek		
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
11. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek		
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
12. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	977	769
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		
13. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	2 241	94
Ebből: értékelési különbözet	2 241	94
VII. Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)	3 218	863
14. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek		
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek		
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
16. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	22 862	32 925
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
17. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	13 418	
18. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	82	812
Ebből: értékelési különbözet	82	812
VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17+18)	36 362	33 737
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)	-33 144	-32 874
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-1 372 647	-1 206 665
X. Adófizetési kötelezettség	0	0
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-1 372 647	-1 206 665



ALFÖLDVÍZ
Regionális Víziközmű-szolgáltató Zrt.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2021.

Békéscsaba, 2022. április 14.


Szeverényi György
vezérigazgató



TARTALOM

ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK.....	1
1 A Társaság bemutatása	1
1.1 Kedvezőtlen gazdasági környezettel kapcsolatos információk	1
1.2 Közgyűlési döntések.....	3
1.3 Covid19 járványhelyzet hatása.....	5
2 A számviteli politika alkalmazása	5
2.1 Amortizációs politika.....	6
2.2 Értékvesztés és visszaírás	6
2.3 Céltartalék képzés	7
2.4 Egyéb számvitelpolitikai döntések.....	7
SPECIFIKUS INFORMÁCIÓK	9
3 Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet elemzése	9
3.1 Mérlegfőösszeg megoszlása	9
3.2 Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet mutatószámai	11
4 Mérleghez és eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	15
4.1 Mérleghez kapcsolódó kiegészítések.....	15
4.2 Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések.....	34
4.3 Mérlegen kívüli kötelezettségek	41
TÁJÉKOZTATÓ INFORMÁCIÓK	42
5 Egyéb információk a Társaság működéséről	42
5.1 Vezető tisztségviselők és könyvvizsgáló díjazása	42
5.2 Környezetvédelemmel kapcsolatos információk	43
5.3 Leánytársaságokkal kapcsolatos kiegészítő információk.....	43
5.4 Számviteli szétválasztással kapcsolatos kiegészítő információk	44
5.5 Egyéb információk	47
1. SZ. MELLÉKLET: BEFEKTETÉSI TÜKÖR – IMMATERIÁLIS JAVAK	48
2. SZ. MELLÉKLET: BEFEKTETÉSI TÜKÖR – TÁRGYI ESZKÖZÖK.....	49
3. SZ. MELLÉKLET: BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK, ÉRTÉKPAPÍROK	50
4. SZ. MELLÉKLET: KÉSZLETEK ALAKULÁSA.....	51
5. SZ. MELLÉKLET: KÖRNYEZETRE KÁROS ANYAGOK ÉS VESZÉLYES HULLADÉKOK	52
6. SZ. MELLÉKLET: EREDMÉNYT TERHELŐ ADÓKÖTELEZETTSÉGEK.....	53
7. SZ. MELLÉKLET: CASH FLOW KIMUTATÁS.....	54
8. SZ. MELLÉKLET: KÜLSŐ FINANSZÍROZÁSI FORRÁSOK ALAKULÁSA	55
9. SZ. MELLÉKLET: PÉNZINTÉZETEK ZÁLOGJOGA	56
10. SZ. MELLÉKLET: SZÉTVÁLASZTÁS TEVÉKENYSÉGENKÉNT – MÉRLEG .	57
11. SZ. MELLÉKLET: SZÉTVÁLASZTÁS TEVÉKENYSÉGENKÉNT – EREDMÉNYKIMUTATÁS	59
12. SZ. MELLÉKLET: LEÁNYVÁLLALATI BESZÁMOLÓ.....	61

ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK

1 A Társaság bemutatása

Az ALFÖLDVÍZ Zrt. 2003. november 17. óta végez gazdasági tevékenységet zártkörű részvénytársasági formában. 2012. szeptember 1. napjától ALFÖLDVÍZ Regionális Víziközmű-szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság néven működik (korábban Békés Megyei Vízművek Zrt.).

A Társaság fő tevékenysége a víztermelés, –kezelés és –ellátás, kiegészítő tevékenysége a szennyvízgyűjtés és –kezelés. További bevételszerző tevékenységei az alábbiak:

- víz ágazathoz kapcsolódó tevékenységek (pl. geodéziai tevékenység, vízmérőcsere, ivóvíz hálózat mosatás, kúttisztítás, búvárszivattyú javítás, csere és bérbeadás),
- szennyvíz ágazathoz kapcsolódó tevékenységek (pl. szippantott szennyvíz fogadás, gépi csatornatisztítás, videotechnikai tevékenység, szennyvízszippantás),
- laboratóriumi tevékenység,
- építőipari kivitelezés,
- tárgyi eszközök bérbeadása,
- belkereskedelmi tevékenység.

Főbb céginformációk:

A Társaság székhelye	5600 Békéscsaba, Dobozi út 5.
A Társaság adószáma	13100887-2-04
A Társaság telephelyei	1. sz. Területi Divízió központ 5600 Békéscsaba, Szabolcs u. 36.
A Társaság fióktelepei	2. sz. Területi Divízió központ 5500 Gyomaendrőd, Fő u. 83.
	3. sz. Területi Divízió központ 5900 Orosháza, Fürdő u. 1.
	4. sz. Területi Divízió központ 6800 Hódmezővásárhely, Szántó K. János u. 64.
	5. sz. Területi Divízió központ 6723 Szeged, József Attila sgt. 115.
	Központi Raktár 5630 Békés, Táncsics u. 33.
	5741 Kétegyháza, külterület 010/10. hrsz.
	5746 Kunágota, külterület 0100/4. hrsz.

2021. december 31. napján a Társaság tulajdonosa a Magyar Állam és 136 települési önkormányzat.

1.1 Kedvezőtlen gazdasági környezettel kapcsolatos információk

A 2012-es év óta tartó központi elvonások, a költségeket fedező díjak alkalmazhatóságának hiánya több éve a gazdálkodás eredményességének elvesztéséhez vezetett, 2019. óta pedig már a Társaság fizetőképességét is veszélyezteteti.

A meghatározó elvonások 2021. évi mértéke az alábbi:

- rezsicsökkentés (2013. évi LIV. törvény alapján) hatása: 906 018 ezer Ft bevételkiesés;
- közművezeték adó (2012. évi CLXVIII. törvény alapján – 2021. január 1-től a 2020. évi CXX tv. 14.§ alapján kedvezőbb adóalap-számítási módszer szerint): 327 293 ezer Ft egyéb ráfordítás;
- Magyar Energetikai- és Közmű-szabályozási Hivatal részére fizetendő éves felügyeleti díj (2011. évi CCIX. törvény alapján): 97 707 ezer Ft költség.

A Társaság Közgyűlése 2021. augusztus 10-én hozott döntése eredményeképpen aláírásra került az ALFÖLDVÍZ Zrt. és a Magyar Állam képviseletében eljáró Nemzeti Vízművek Zrt. között az Alföldvíz Zrt. hosszútávú működésének biztosítása érdekében megvalósítandó Integrációs Programot megalapozó és megindító Együttműködési Megállapodás. A Program keretében tranzakciós szerződések kerültek előkészítésre és aláírásra a Nemzeti Vízművek Zrt. és több ellátásért felelős önkormányzat között, melyek eredményeképpen a Magyar Állam tulajdoni aránya 2022.02.04. napjára meghaladta a Társaságban a 75%-ot. Ezáltal lehetőség nyílt az Alföldvíz Zrt. tőkehelyzetének rendezésére, likviditási problémáinak megoldására és a működés fenntartását biztosító támogatási lehetőségek kidolgozására. Ezt követően a Magyar Állam általi ázsíós tőkeemelésre került sor a Közgyűlés 2022.02.24-i döntésének értelmében, mely alapján a társaság jegyzett tőkéje 2 650 000 ezer Ft, tőketartaléka (ázsíós rész) 1 200 000 ezer Ft értékben növekedett.

A víziközmű-szolgáltatási tevékenységhez szükséges engedély jogszabályban rögzített gazdasági feltételeit (a 3.2. pont alatt szereplő vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alatt bemutatott kormányrendelet szerinti mutatószámait) a Társaság 2021. december 31-i beszámolójában szereplő adatai alapján a korábbi évekhez hasonlóan nem teljesíti, de fentiek miatt a 2021. évi beszámoló a vállalkozás folytatásának elvét alapul véve készült tekintettel arra, hogy a fenti tulajdonosi forrásbiztosítás ezt lehetővé tette.

A kedvezőtlen gazdasági környezethez fentiekben túl jelentősen hozzájárult a világgazdasági folyamatok - elsősorban a COVID járvány miatti – árfelhajtó hatása, amit a jövőre nézve tovább nehezít a 2022. év elején kirobbant ukrajnai háborús helyzet okozta további piaci bizonytalanság és áremelkedések.

1.2 Közgyűlési döntések

Az ALFÖLDVÍZ Zrt. saját tőke rendezésével kapcsolatosan az alábbi Közgyűlési döntések születtek a tárgyévben és az azt megelőző évben:

A korábbi évek gazdasági eseményei miatt elszenvedett veszteségek hatására a 2019. december 31-i beszámolóban szereplő saját tőke veszteség következtében az alaptőke kétharmada alá csökkent. Emiatt fennállt a közgyűlés összehívásának és döntéshozatala kezdeményezésének Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:270. § (1) bekezdés a) pontja és a Társaság Alapszabálya 38. § c. pont c.g alpontja szerinti kötelező esete.

- I. A 2020. november 21-december 5. közötti ülés tartása nélküli közgyűlésen a Társaság alaptőkéjének leszállításáról is döntöttek az alábbiak szerint: A veszteségrendezés érdekében a Társaság Közgyűlése a **24/2020. (XII.05.) számú** közgyűlési határozatában a 3 814 734 ezer Ft összegű alaptőke 1 250 860 ezer Ft-ra történő leszállításáról döntött 7 770 ezer Ft névértékű visszavásárolt saját részvények bevonása és a többi, általános jogokat biztosító egyenként 14 000 Ft névértékű törzsrészvények névértékének egyenként 4 600 Ft névértékre csökkentése által.

A módosítások a Társaság Alapszabályában 2020. évben átvezetésre kerültek, az alaptőke-leszállítás cégbírósági bejegyzésére azonban csak 2021. évben került sor, így a saját tőke rendezésének könyvelése is a tárgyévben történt.

- II. A tőkeleszállításon túl az időközben tovább romló saját tőke / jegyzett tőke arány törvényes megfelelőségének érdekében 2021. január 22-én Békéscsaba Megyei Jogú Város Önkormányzata 602 860 000 Ft értékben történő ázsíós tőkeemelésre vonatkozó kötelezettségvállaló nyilatkozatot tett. E nyilatkozat alapján hozott 1/2021. (II.25.) sz. közgyűlési döntés értelmében a Társaság alaptőkéjét 4 600 Ft-tal emeli meg Békéscsaba Megyei Jogú Város Önkormányzata, melyet 4 600 Ft pénzbeli vagyoni hozzájárulás szolgáltatása útján jegyzett le, mely a Társaság jegyzett tőkéjének javára került a tárgyévben elszámolásra. A fennmaradó összeg szintén pénzbeli vagyoni hozzájárulás 602 855 400 Ft értéken a tőkeemelés során tőketartalékba került, majd ezt követően a veszteség miatti negatív eredménytartalék ellentételezésére került felhasználásra.
- III. 2021. augusztus 10-én hozott 12/2021. számú határozatában az ALFÖLDVÍZ Zrt. Közgyűlése döntött a Nemzeti Vízművek Zrt. és az ALFÖLDVÍZ Zrt. közötti Együttműködési Megállapodás megkötéséről, mely alapján megkezdődhetett az állami integrációs programban való részvétel, ami megalapozta a főként meghatározó

részvényhányaddal rendelkező, ellátásért felelős önkormányzatok víziközmű tulajdonának és ellátásért felelősségének, valamint társasági részesedésének a Magyar Állam részére történő átadását, ezzel a Társaság későbbi tőkehelyzetének rendezését.

- IV. A fent említett program, illetve együttműködés eredményeképpen egyes részvényes önkormányzatok társasági részesedésének átadása révén 2022. február 4. napjára a Magyar Állam 75% feletti tulajdonossá vált a Társaságban, melyet követően az 1/2022.(II.24.) számú közgyűlési határozatában az ALFÖLDVÍZ Zrt. Közgyűlése határozott arról, hogy a Társaság 1 250 864 200 Ft összegű alaptőkéjét új részvény zártkörű forgalomba hozatalával 3 900 864 400 Ft összegre felemeli oly módon, hogy a 3 850 000 200 Ft pénzbeli vagyoni hozzájárulásból az alaptőke 2 650 000 200 Ft-tal, azaz kettőmilliárd-hatszázötvenmillió-kétszáz forinttal kerül felemelésre, a fennmaradó 1 200 000 000 Ft pedig tőketartalékba kerül helyezésre és veszteség miatti negatív eredménytartalék ellentételezésére kerülhet felhasználásra. A tőkeemelés összege a Társaság bankszámláján 2022. március 4-én jóváírásra került, a cégbírósági bejegyzés 2022. április 13-án megtörtént 2022. február 24-i hatállyal.

A saját tőkét érintő 2022. évi változás 2021. december 31-i időpontra számított hatását az alábbi táblázat mutatja be:

	2021.12.31	2022. évi tőkeemelés	adatok ezer Ft-ban 2021.12.31-i adatok 2022. évi tőkeemeléssel
D. Saját tőke	-267 128		3 582 872
I. Jegyzett tőke	1 250 864	2 650 000	3 900 864
Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken			0
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		0
III. Tőketartalék	431 841	1 200 000	1 631 841
IV. Eredménytartalék	-743 168		-743 168
V. Lekötött tartalék	0		0
VI. Értékelési tartalék	0		0
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
2. Valós értékelés értékelési tartaléka			
VII. Adózott eredmény	-1 206 665		-1 206 665

A fenti táblázatban látható adatok a 2021. december 31-i tőkehelyzetet mutatják a 2022. évi tőkeemelés előrehozott hatásának beépítésével. A negatív saját tőke-helyzet átmenetileg állt fenn, a tőke rendezés bejegyzésével a Társaság működésére vonatkozó törvényi feltételek teljesülnek.

1.3 Covid19 járványhelyzet hatása

2021. évben – az előző évhez hasonlóan – a Covid19 világjárvány az ALFÖLDVÍZ Zrt. működésére is jelentős hatást gyakorolt. 2020. március elején megalakult a Társaság Pandémiás Bizottsága, mely a járványhelyzet kialakulásának megelőzéséhez és az arra való felkészüléshez kapcsolódó aktuálisan felmerülő feladatokat és felelősségi köröket határozott meg. Rendelkezései minden munkavállaló számára kötelező érvényűek.

A járványhelyzet okozta működési nehézségek ellenére a víziközmű-szolgáltatás folyamatos és üzembiztos volt a pandémia alatt.

A veszélyhelyzet kihirdetésétől kezdődően a Covid19 járvány miatt felmerült többletköltségek a Társaságnál az alábbiak szerint alakultak:

Járványhelyzet miatti többletköltségek	2020.12.31 (ezer Ft)	2021.12.31 (ezer Ft)
Anyagjellegű ráfordítások	55 660	15 301
Személyi jellegű ráfordítások	47 658	12 282
Értékcsökkenési leírás	412	52
Összesen:	103 730	27 635

2 A számviteli politika alkalmazása

Az ALFÖLDVÍZ Zrt. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvezetés elvei és szabályai szerint elsődleges költségnevel, másodlagos költséghely-költségviselő elszámolással vezeti. A beszámolási időszak végén a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (továbbiakban a Számviteli törvény) 1. sz. melléklete szerinti „A” változatú mérleget, és 2. sz. melléklete szerinti összköltség eljárással készülő eredménykimutatást állít össze.

Az éves beszámoló a 2021. január 1. - december 31. közötti időszak gazdasági eseményeit tartalmazza. A mérleg fordulónapja 2021. december 31., a mérlegkészítés időpontja 2022. február 15. A megbízható és valós összkép követelményének megfelelően az üzleti évet és a korábbi éveket érintő, a fordulónap és a mérlegkészítés időpontja közötti időszakban ismertté vált gazdasági események, információk és körülmények hatásait a tárgyévi beszámoló tartalmazza.

Jelen éves beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és az ALFÖLDVÍZ Zrt. számviteli politikája alapján került összeállításra; a Számviteli törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény a tárgyidőszakban nem merült fel.

A Társaság számviteli politikájában nem történt olyan változás, mely a valós és megbízható összkép megítélését érdemben befolyásolná.

Az éves beszámoló elkészítésével egyidejűleg a Társaság a 2021. évi Üzleti jelentése is összeállításra került, mely a vállalkozás székhelyén az érdekeltek számára elérhető.

2.1 Amortizációs politika

A Társaság a nyilvántartásában szereplő immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értéke alapján **terv szerinti értékcsökkenést** számol el. Az értékcsökkenés elszámolása havonta, az üzembe helyezés napjától számítva a várható hasznos élettartam függvényében – a maradványérték összegét is figyelembe véve – lineáris módszerrel történik.

A 100 ezer Ft egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközök amortizációját a használatba vételkor egy összegben számolja el a Társaság.

Terven felüli amortizáció elszámolására akkor kerül sor, ha az eszközök piaci értéke tartósan és jelentősen a könyv szerinti érték alá csökken. Az elszámolást a megrongálódás, megsemmisülés, a hiány, vagy a feleslegessé válás indokolja. A terven felüli értékcsökkenés **visszaírással** kerül csökkentésre, ha az alacsonyabb értéken történő értékelés oka már nem, vagy csak részben áll fenn.

2.2 Értékvesztés és visszaírás

A Társaság a tulajdonában levő eszközökre értékvesztést képez az alábbi esetekben:

A **befektetett pénzügyi eszközöknél** értékvesztést számol el, ha a befektetések piaci értéke tartósan és jelentősen a könyv szerinti érték alá csökken. Amennyiben a befektetett pénzügyi eszközök mérlegkészítéskor ismert piaci értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a könyv szerinti értéke, a különbözet összegével a korábban elszámolt értékvesztést visszaírás formájában csökkenti.

A **készletek** esetén értékvesztést számol el, ha azok könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci érték. Az elszámolt értékvesztés visszaírására kerül sor abban az esetben, ha a készletek piaci értéke jelentősen és tartósan meghaladja a könyv szerinti értéket.

A Társaság a lakossági alapszolgáltatásból származó követeléseit vevőnként együttesen kisösszegű követelésnek minősíti és csoportos értékvesztést számol el a nyilvántartott bekerülési érték százalékában az alábbiak szerint:

késedelmes napok száma	91-180	181-360	361-1824	1825-
elszámolandó értékvesztés mértéke	10%	25%	85%	100%

Az alapszolgáltatáson kívüli **követelések** esetében egyedileg számol el értékvesztést a vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló és a mérlegképesítésig nem rendezett követelések vonatkozásában, ha a követelés könyv szerinti értéke és a várhatóan megtérülő összege közötti veszteség jellegű különbözet tartós és jelentős.

Az elszámolt értékvesztés visszaírására kerül sor, ha a várhatóan megtérülő érték jelentősen meghaladja az értékvesztéssel csökkentett könyv szerinti értéket.

2.3 Céltartalék képzés

A Társaság céltartalékot képez a múltbeli, illetve folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből eredő harmadik felekkel szembeni fizetési **kötelezettségekre**.

A várható és jelentős jövőbeni **költségek** fedezetére (fenntartási, átszervezési, környezetvédelemmel kapcsolatos költségek), melyek feltételezhetően vagy bizonyosan felmerülnek, egyedi elbírálás alapján képez a Társaság céltartalékot.

A céltartalék képzésre és feloldásra vonatkozó részletes szabályokat a Számviteli Politika tartalmazza.

2.4 Egyéb számviteli politikai döntések

A Társaság könyveiben szereplő eszközök és források bekerülési értéke, nyilvántartása és mérlegértékének meghatározása a mindenkor hatályos számviteli előírások alapján történik.

Az ALFÖLDVÍZ Zrt. a Számviteli törvény 119. § (2) alapján konszolidált beszámoló készítésére nem kötelezett.

A Társaság a választott mérleg és eredménykimutatás számviteli törvényben meghatározott tagolásán túl bővítéseket és összevonásokat nem alkalmaz.

A számviteli politikában a Társaság a Sztv. 14.§ (4) bekezdése értelmében kivételesnek tekinti azokat a gazdasági eseményeket, amelyekből származó bevétel, költség vagy ráfordítás eléri vagy meghaladja a saját tőke 20 százalékát, de minimum 500 millió Ft-ot. Ilyen gazdasági esemény 2021. évben nem volt.

A **devizás tételek értékelése** az előző évhez képest nem változott, azaz a Társaság a külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek év végi értékeléséből származó árfolyamkülönbözetreket minden esetben elszámolja.

Az **értékhelyesbítés** lehetőségével a Társaság nem kíván élni, így sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel a beszámolóban.

Az ALFÖLDVÍZ Zrt. a **valós értéken történő értékelés** lehetőségével nem él, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel; az eredménykimutatás értékelési különbözetet ennek kapcsán nem tartalmaz.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény (továbbiakban Vksztv.) 49. §-ának értelmében a Társaság kiegészítő mellékletében az egyes víziközmű-szolgáltatási ágazati és a másodlagos tevékenységeket oly módon kell bemutatnia, mintha azokat önálló vállalkozások keretében végezték volna. A fentiek elkülönült bemutatására e törvény tevékenységenkénti önálló mérleget és eredménykimutatást ír elő. A Vksztv. előírásaival összhangban a Társaság Számviteli Politikája részeként elkészítette Számviteli szétválasztási szabályzatát. A szabályzatban rögzített szétválasztási módszertan alapján a Társaság éves beszámolója kiegészítő mellékletében **elkülönítetten** mutatja be az **engedélyköteles és egyéb tevékenységek mérlegét és eredménykimutatását** (10-11. sz. melléklet).

SPECIFIKUS INFORMÁCIÓK

3 Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet elemzése

3.1 Mérlegfőösszeg megoszlása

A Társaság mérlegfőösszege a bázisévhez képest nagyságrendileg nem változott (130 983 ezer Ft-tal, azaz 1,79 százalékkal csökkent).

Az egyes mérlegtételek, mérlegcsoportok és főcsoportok mérlegfőösszehez viszonyított megoszlását a következő táblázatok mutatják eszközök és források szerinti bontásban:

Mérlegfőösszeg megoszlása

ESZKÖZÖK

ESZKÖZÖK	2020. december 31.			2021. december 31.		
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK			47,49%			49,33%
Immateriális javak	0,38%	0,38%		0,39%	0,39%	
Tárgyi eszközök		46,88%			48,72%	
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	32,74%			33,21%		
Műszaki berendezések, gépek, járművek	11,05%			11,91%		
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3,06%			3,07%		
Tenyészállatok	0,00%			0,00%		
Beruházások, felújítások	0,03%			0,46%		
Beruházásokra adott előlegek				0,07%		
Befektetett pénzügyi eszközök		0,23%			0,22%	
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0,07%			0,07%		
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0,00%			0,00%		
Egyéb tartósan adott kölcsön	0,16%			0,15%		
FORGÓESZKÖZÖK			50,34%			48,52%
Készletek	11,64%	11,64%		10,97%	10,97%	
Követelések	38,08%	38,08%		35,25%	35,25%	
Értékpapírok	0,06%	0,06%		0,00%	0,00%	
Pénzeszközök	0,56%	0,56%		2,30%	2,30%	
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS	2,17%	2,17%	2,17%	2,15%	2,15%	2,15%
ÖSSZESEN	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Eszköz oldalon a tárgyévi gazdasági események összességében nem gyakoroltak jelentős hatást az egyes mérlegtételek mérlegfőösszeghez viszonyított részarányára.

Mérlegfőösszeg megoszlása

FORRÁSOK

FORRÁSOK	2020. december 31.		2021. december 31.	
SAJÁT TŐKE		4,65%		-3,70%
Jegyzett tőke	52,01%		17,37%	
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0,00%		0,00%	
Tőketartalék	5,89%		6,00%	
Eredménytartalék	-34,59%		-10,32%	
Lekötött tartalék	0,06%		0,00%	
Adózott eredmény	-18,72%		-16,75%	
CÉLTARTALÉK	0,13%	0,13%	0,01%	0,01%
KÖTELEZETTSÉGEK		83,06%		92,52%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	22,08%		22,15%	
Rövid lejáratú kötelezettségek	60,98%		70,37%	
PASSÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	12,16%	12,16%	11,17%	11,17%
ÖSSZESEN:	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Forrás oldalon a saját források aránya 8,35%-kal csökkent, ami köszönhető a tárgyévi veszteségnek, valamint a rövid lejáratú kötelezettségek mérlegértékének előző évhez viszonyított számottevő növekedésének (melyet a passzív elhatárolások és hosszú lejáratú kötelezettségek kismértékű csökkenése nem ellensúlyozott).

A rövid lejáratú kötelezettségek növekményének legfőbb oka a kifizetetlen közművagyon-használati díjak miatt tovább növekvő szállítótartozás, valamint a rövid lejáratú hitelek magasabb mérlegértéke.

3.2 Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet mutatószámai

Vagyoni helyzet mutatói			
1.	Tőkeerősségi mutató	2020.12.31	2021.12.31
	Saját tőke / Mérlegfőösszeg	4,65%	-3,71%
2.	Eszközigenyességi mutató		
	Eszközök összesen / Saját tőke	21,53	-26,97
3.	Forgóeszközök aránya		
	Forgóeszközök / Mérlegfőösszeg	50,34%	48,52%
4.	Tárgyi eszközök aránya		
	Tárgyi eszközök / Mérlegfőösszeg	46,88%	48,72%
5.	Tárgyi eszközök fedezettsége		
	Saját tőke / Tárgyi eszközök	9,91%	-7,61%
6.	Eladósodottsági mutató		
	Kötelezettségek / Mérlegfőösszeg	83,06%	92,52%
7.	Tőkeáttételi mutató		
	Hosszú lejáratú kötelezettségek / Saját tőke	4,7537	-5,9718

A tárgyévi tökerendezési intézkedések (ld. Általános információk fejezet) a korábbi évek veszteséges működése miatti tőkehelyzetet ugyan rendezték, de a tárgyévi negatív adózott eredmény miatti negatív saját tőke a *tőkeerősségi mutatót*, az *eszközigenyességi mutatót*, a *tárgyi eszközök fedezettségét* és a *tőkeáttételi mutatót* is negatívba fordította. Tekintettel arra, hogy a Társaság 2022. február 24-i Közgyűlési határozata alapján történt 3,85 Mrd Ft-os tőkeemelés hatása a 2021. évi beszámoló adataiban nem jelentkezik, e mutatószámok vizsgálata emiatt nem értelmezhető, így ezeket csak bemutatjuk, de nem elemizzük.

A *forgóeszközök aránya* kismértékben csökkent, így 50% alá került. A csökkenés oka, hogy a befektetett eszközök növekedését (2,03%) meghaladja a forgóeszközök állományának – nagyrészt követelés-értékvesztés elszámolása miatti – csökkenése (5,35%).

A *tárgyi eszközök* állományának csekély növekedése elegendőnek bizonyult ahhoz, hogy 1,84%-kal nagyobb *részarányt* képviseljen a mérlegfőösszegeből, mint a bázisévben. (Ehhez hozzájárult az előbb említett forgóeszköz állomány nagyobb összegű csökkenése is.)

Az *eladósodottsági mutató* értéke a bázisévi kedvezőtlen adatnál is 9,46%-kal rosszabb. A mutató által jelzett növekvő eladósodottság a kötelezettségek növekedésének és a mérlegfőösszeg csökkenésének együttes hatása.

Pénzügyi helyzet mutatói		
1.a) Likviditási mutató	2020.12.31	2021.12.31
Forgóeszközök / Rövid lej.kötelezettségek	0,83	0,69
1.b) Likviditási gyorsráta		
Forgóeszk. - Készletek / Rövid lej.kötelezettségek	0,63	0,53
2. Pénzeszköz likviditás		
Pénzeszközök / Rövid lej. kötelezettségek	0,01	0,03
3. Nettó forgótőke		
Forgóeszk. - Rövid lej. kötelezettségek	-779 894	-1 574 284
4. Vevőjellegű követelésállomány forgási sebessége napokban		
Vevőjellegű követelésállomány x 365 / Nettó árbevétel	70,18	68,78

A likviditási mutatók évek óta elmaradnak a szakirodalom szerinti optimális értékektől (a likviditási mutató esetében 2, a likviditási gyorsráta esetében 1); a tárgyévben pedig tovább romlottak: a *likviditási mutató* értéke alig lépi túl az optimális szint egyharmadát - azaz a Társaság forgóeszközei a rövid lejáratú kötelezettségek csupán 69%-ára nyújtanak fedezetet. A *likviditási gyorsráta* alapján a készletek értéke nélkül számított forgóeszközök pedig mindössze a rövid lejáratú kötelezettségek 53%-ának fedezetére elengedőek.

A rövid lejáratú kötelezettségek értékéhez képest rendelkezésre álló pénzeszközállomány arányát mutató *pénzeszköz likviditás* bár 1%-ról 3%-ra nőtt a bázisévhez képest, de még így is rendkívül alacsony.

A *nettó forgótőke* a forgóeszköz állomány csökkenésénél (5,35%) nagyobb mértékű rövid lejáratú kötelezettség-állomány növekedésének (13,35%) köszönhetően a bázisévi negatív értéknél is rosszabb (nagyobb összegű negatív) értéket mutat.

A fenti mutatókból látszik, hogy - rendkívül alacsony beruházási volumen mellett is - romlik a Társaság likviditása, ami a fizetőképességet egyre nagyobb mértékben veszélyeztetheti.

A *vevőállomány forgási sebessége* az előző évhez képest 1,4 nappal javult, mivel az értékesítés nettó árbevételének 3,5%-os növekedése mellett a Társaság vevőjellegű követeléseinek 0,75%-os csökkenése tapasztalható.

A Társaság tárgydíszaki pénzügyi helyzetének alakulását a 7. sz. *melléklet*ben található cash-flow kimutatás is szemlélteti.

Jövedelmezőségi mutatók

1. Bruttó jövedelmezőség	2020.12.31	2021.12.31
Fedezeti összeg* / Értékesítés nettó árbevétele	15,12%	14,57%
*: Fedezeti összeg = Értékesítés nettó árbevétele - Értékesítés közvetlen költségei		
2. Bevételarányos jövedelmezőség		
Adózás előtti eredmény / Teljes bevétel	-10,88%	-9,20%
3. Saját tőke arányos nyereség (ROE)		
Adózott eredmény / Saját tőke	-402,89%	451,72%

A *bruttó jövedelmezőség* csekély mértékben romlott az előző évhez képest amiatt, hogy a közvetlen költségek 4,17%-os növekedése meghaladta az árbevétel 3,5%-os növekedését. Tekintettel arra, hogy a víziközmű ágazatban a jogszabályi környezet nem teszi lehetővé a szolgáltatási díjak növelését, az alapszolgáltatás árbevétele a felmerülő költségek növekedésére és a megnövekedett közterhekre évek óta nem nyújt fedezetet.

A tárgyévi negatív adózás előtti eredmény ellenére javult a *bevételarányos jövedelmezőség* mutatója. Ez annak köszönhető, hogy a tárgyévi veszteség a bázisévhez képest 12,09%-kal alacsonyabb, miközben a teljes bevétel 3,98%-kal magasabb.

A Társaság *saját tőke arányos nyereség (ROE)* mutatószáma kiszámításra és megjelenítésre került, de a negatív saját tőke miatt értéke érvénytelen.

58/2013. (II.27.) Kormányrendelet 4. melléklete alapján számított mutatók

1. Tőkeerősségi mutató	2021.12.31	MEKH határérték
$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérlegfőösszeg - VKÜKöt-PTÁmpasszív-VKFPénzeszköz-MAKHasználati díj}} = \frac{-267\,128}{7\,203\,112 - 1\,495\,571 - 23\,158 - 111\,020 - 0} = -0,05$		min. 0,3
2. Eladósodottsági mutató		
$\frac{\text{Összes kötelezettség - VKÜKöt-MAKHasználati díj}}{\text{Mérlegfőösszeg - VKÜKöt-PTÁmpasszív-VKFPénzeszköz-MAKHasználati díj}} = \frac{6\,664\,297 - 1\,495\,571 - 0}{7\,203\,112 - 1\,495\,571 - 23\,158 - 111\,020 - 0} = 0,93$		max. 0,65
3. Likviditási mutató		
$\frac{\text{Pénzeszközök és likvid értékpapírok + Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{165\,511 + 0 + 2\,539\,279}{5\,069\,060} = 0,53$		min. 1,0

A fenti táblázat szemlélteti a víziközmű-szolgáltatásra vonatkozó speciális gazdasági mutatók értékét és jogszabályban előírt nagyságát. A Társaság 2021. évi adataiból számított mutatóinak év végi értéke a Kormányrendelet előírásainak nem felel meg, azonban az alábbi táblázatban megjelenített, a 2021. évi beszámoló adatainak a 2022.03.04-én pénzügyileg rendezett, 2022. április 13-án 2022. február 24-i hatállyal bejegyzett tőkeemeléssel számított mutatószámok mindhárom mutató vonatkozásában teljesítik a kritériumokat.

58/2013. (II.27.) Kormányrendelet 4. melléklete alapján számított mutatók

1. Tőkeerősségi mutató	2021.12.31. tőkeemelés hatását beépítve	MEKH határérték
$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérlegfőösszeg - VKÜKöt-PTÁmpasszív- VKFpénzeszköz-MAKHasználati díj}} = \frac{3\,582\,872}{9\,763\,773 - 1\,495\,571 - 23\,158 - 111\,020 - 0} = 0,44$		min. 0,3
2. Eladósodottsági mutató		
$\frac{\text{Összes kötelezettség - VKÜKöt- MAKHasználati díj}}{\text{Mérlegfőösszeg - VKÜKöt-PTÁmpasszív- VKFpénzeszköz-MAKHasználati díj}} = \frac{5\,374\,958 - 1\,495\,571 - 0}{9\,763\,773 - 1\,495\,571 - 23\,158 - 111\,020 - 0} = 0,48$		max. 0,65
3. Likviditási mutató		
$\frac{\text{Pénzeszközök és likvid értékpapírok + Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{2\,726\,172 + 0 + 2\,539\,279}{3\,779\,721} = 1,39$		min. 1,0



4 Mérleghez és eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az ALFÖLDVÍZ Zrt. mérlegének és eredménykimutatásának sorai nem változtak, a tárgyévi adatok összehasonlíthatók az előző év megfelelő adatával. A Társaság nem élt sem a mérleg, sem az eredménykimutatás tételeinek a Számviteli törvényben meghatározott tagolásnál részletezettebb továbbtagolás lehetőségével. Sem a mérlegben, sem az eredménykimutatásban nem szerepel olyan tétel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, s ily módon sajátos besorolása külön bemutatást kívánna.

A korábbi (lezárt) éveket érintően a beszámolási időszakban ellenőrzés, önellenőrzés által feltárt hibák és hibahatások összege nem jelentős, így azokat a tárgyidőszaki mérleg és eredménykimutatás adatok tartalmazzák.

4.1 Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök mérlegértéke az eszközök bruttó értékének és az elszámolt terv szerinti, illetve visszaírással korrigált terven felüli értékcsökkenésének különbségéből adódik.

BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	2020.12.31	2021.12.31
	[ezer Ft]	[ezer Ft]
IMMATERIÁLIS JAVAK		
Vagyoni értékű jogok	28 060	28 387
Szellemi termékek		
Összesen:	28 060	28 387
TÁRGYI ESZKÖZÖK		
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 400 939	2 391 890
Műszaki berendezések, gépek, járművek	810 254	857 846
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	224 614	220 909
Tenyészállatok	23	23
Beruházások, felújítások	2 149	33 443
Beruházásokra adott előlegek		5 270
Összesen:	3 437 979	3 509 381
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK		
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	5 218	5 218
Adott kölcsönök	11 644	10 743
Összesen:	16 862	15 961
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	3 482 901	3 553 729

A.I. Immateriális javak

Az immateriális javak fordulónapi mérlegértéke 28 387 ezer Ft. A tárgyévben bekövetkezett állományváltozásokat az *1. számú melléklet*ben található befektetési tükör tartalmazza.

A.II. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök mérlegben kimutatott nettó értéke 3 509 381 ezer Ft, amelynek eszközcsoportonkénti megoszlását a fenti táblázat (mérlegrészlet) tartalmazza. A tárgyi eszközök állományában bekövetkezett tárgyévi változásokat a *2. számú melléklet*ben található befektetési tükör szemlélteti.

A Víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 7. fejezetében foglalt víziközmű-üzemeltetési jogviszony szerinti vagyonkezelést az üzleti év fordulónapján a Társaság 20 település vízközművén végzett. A vagyonkezelési konstrukcióban üzemeltetett víziközmű-rendszerek tulajdonos önkormányzatai által vagyonkezelésbe átadott eszközök mérlegértéke az ingatlanok között található 2021. december 31-én 1 281 392 ezer Ft értékben.

Az ágazatot érintő elvonások miatt a Társaság eszközparkjának megújítására, fejlesztésekre, új beruházások megvalósítására évek óta nincs lehetőség. A tárgyidőszaki eszközbeszerzések és értéknövelő felújítások a legszükségesebb eszközök megvásárlására korlátozódtak és az alábbi eszközcsoportokat érintették:

BERUHÁZÁS 2021. év	
Megnevezés	[ezer Ft]
ÚJ BESZERZÉSEK	
Épületek, építmények	27 196
Földmunkagépek, egyéb építési és munkagépek	24 543
Gépjárművek és egyéb járművek	30 467
Szivattyúk és vízmérők	14 874
Kisgépek, egyéb munkagépek, munkavédelmi berendezések	4 320
Laboratóriumi, elektronikai, geodéziai és egyéb műszerek	7 212
Informatikai, telekommunikációs és folyamatirányítási eszközök, szoftverek	52 089
Csoportosan nyilvántartott eszközök, különféle egyéb berendezések	6 746
ÚJ BESZERZÉSEK ÖSSZESEN:	167 447
ÉRTÉKNÖVELŐ FELÚJÍTÁSOK	
Vagyonkezelte település rekonstrukciója	3 146
Technológiai fejlesztések üzemeltetett eszközökön	10 175
Építőipari gépek, járművek felújítása	5 015
Szivattyúk, keverők felújítása	157 747
Műszerek felújítása	19 075
Munkagépek felújítása	42
Vízmérők, átfolyás mérők felújítása	37 636
ÉRTÉKNÖVELŐ FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN:	232 836
BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN	400 283

A.III. Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközök mérlegértéke az elszámolt értékvesztéssel és értékvesztés visszaírással, valamint az év végi devizás eszközök megfelelő előjelű árfolyamkülönbségével korrigált könyv szerinti érték.

A befektetett pénzügyi eszközök fordulónapi mérlegértéke 15 961 ezer Ft, melynek tárgyévi változásait a 3. sz. *melléklet*ben található táblázatban foglaltuk össze.

Tartós részesedések

A.III.1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban: A mérlegsor a Társaság által alapított társaságokban való részesedések fordulónapi értékét tartalmazza 5 218 ezer Ft összegben az alábbiak szerint:

Megnevezés	Székhely	Alapítás éve	ALFÖLDVÍZ Zrt.		
			Tulajdoni részarány	Részesedés mérlegértéke	Részesedés mérlegértéke
			[%]	[helyi deviza]	[ezer Ft]
Vilatir Kft.*	5600 Békéscsaba, Gyulai út 2.	2002.	100%	4 218 E Ft	4 218
"Egy csepp segítség" Alapítvány	5600 Békéscsaba, Dobozi út 5.	2015.	50%	1 000 E Ft	1 000
Aqua Trans Mures S. A.**	Arad, Sabin Dragoi u. 2-4. Arad megye Románia	2011.	50%	0 E RON	0
Összesen:					5 218

*: 2020.12.31-én elszámolt értékvesztés 13 418 E Ft értékben.

**.: 2018.12.31-én elszámolt értékvesztés 130 411 E Ft értékben (100%).

A **Vilatir Kft.**-ben levő részesedés értékére a leányvállalat tartós tőkevesztésének köszönhetően 2020. évben 13 418 ezer Ft értékvesztés elszámolása vált szükségessé, melynek köszönhetően a részesedés könyv szerinti értéke 4 218 ezer Ft lett.

A leányvállalati egyszerűsített éves beszámoló a *12. sz. melléklet*ben található.

Az **„Egy csepp segítség” Alapítvány**beli részesedés értékében nem történt változás az előző évhez képest.

Az **Aqua Trans Mures S.A.** társaságban levő részesedés értéke 2018. december 31. óta a korábban elszámolt értékvesztés következtében nulla Ft.

Tartósan adott kölcsönök

A tartósan adott kölcsönök fordulónapi mérlegértéke 10 743 ezer Ft, melynek részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Kölcsönnyújtás időpontja	A kölcsön fennálló teljes összege 2021.12.31-én	A kölcsön éven túli része 2021.12.31-én	A kölcsön lejáratja
		[ezer Ft]	[ezer Ft]	
Dolgozóknak nyújtott kölcsön	változó	12 007	9 252	változó
Egyéb kölcsönadott pénzeszk. (pl. kaució)	változó	1 491	1 491	változó
Összesen:		13 498	10 743	

A.III.2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban: Az Aqua Trans Mures S.A. romániai leányvállalat részére korábbi években folyósított tagi kölcsön és kamatainak összegére 2019. évben 100 százalék értékvesztés került elszámolásra, így a mérleg sor értéke nulla Ft.

A.III.7. Egyéb tartósan adott kölcsönök: A befektetett pénzügyi eszközök között 10 743 ezer Ft értékben kimutatott összegből 9 252 ezer Ft a dolgozókkal szembeni – lakásépítési kölcsönökből származó – követelés, a fennmaradó 1 491 ezer Ft pedig óvadék és kaució. A mérleg sor nem tartalmazza a 2022. évben esedékes törlesztések összegét, amely az egyéb követelések között szerepel 2 756 ezer Ft értékben.

B. FORGÓESZKÖZÖK

B.I. Készletek

A készletek értékelése a Társaságnál év végén az értékvesztéssel csökkentett, visszaírással növelt beszerzési áron, illetve előállítási költségen történik.

2021. december 31-én a készletek értéke az alábbiak szerint alakul:

KÉSZLETEK	2020.12.31	2021.12.31	Változás	
	[ezer Ft]	[ezer Ft]	abszolút	%
Anyagok	589 126	640 337	51 211	8,69%
Alapanyagok	289 649	313 107	23 458	8,10%
Segédanyagok	99 533	88 383	-11 150	-11,20%
Alkatrészek és egyéb anyagok	199 944	238 847	38 903	19,46%
Befejezetlen termelés és félkész	83 526	49 309	-34 217	-40,97%
Késztermékek	23 521	18 146	-5 375	-22,85%
Áruk	157 696	70 837	-86 859	-55,08%
Kereskedelmi áruk	50 427	46 896	-3 531	-7,00%
Közvetített szolgáltatások	100 623	17 522	-83 101	-82,59%
Göngyölegek	6 646	6 419	-227	-3,42%
Készletekre adott előlegek	0	11 357	11 357	-
KÉSZLETEK ÖSSZESEN:	853 869	789 986	-63 883	-7,48%

A készletek állományát érintő tárgyévi változásokat a 4. sz. *melléklet* tartalmazza.

A tárgyévből a készletgazdálkodási stratégiában nem történt változás, a Társaság tevékenységét a teljes szolgáltatási területen az üzemeltetés biztonságának fenntartása által indokolt készletszintekkel folytatja.

A raktári készletek évközi nyilvántartása tényleges bekerülési áron történik; a készletértékelési eljárások közül a Társaság a FIFO módszert alkalmazza. A Társaság a szolgáltató szektorban tevékenykedik, termelési programok és előre ütemezett

felhasználások hiányában a készletszinteket az éves prognózisok és az aktuális belső igények alakítják.

Vásárolt készletek

B.I.1 Anyagok: Az anyagkészletek záró állománya 640 337 ezer Ft, mely 8,69 százalékos növekedést mutat a nyitó értékhez viszonyítva.

Az egyes anyagfélések év végi készletszintjének eltérését az előző évi adathoz képest az alábbiak indokolják:

- Az alapanyagok 23 458 ezer Ft-os növekedésének oka, hogy az előző évek túlzott takarékosági intézkedései miatti folyamatosan alacsony készletszint az alapanyag ellátás biztonsága érdekében emelkedett.
- A segédanyagok év végi készletértéke 11 150 ezer Ft-tal kevesebb, mint a bázisévben, mely változás a szokásos tevékenységhez kapcsolódó változás.
- Az alkatrész anyagcsoportnál a Társaság közporkjának előregedése az alkatrész felhasználás és ebből adódóan a készletszintek növekedéséhez vezet. Az egyéb anyagfélések növekedése a mindenkori készletigények folyamatos ingadozásának köszönhető.

B.I.5 Áruk: Az áruk mérleg sor 2021. december 31-i záró értéke 70 837 ezer Ft.

Az áruk között kimutatott kereskedelmi árukészlet értéke 46 896 ezer Ft, mely 7 százalékkal alacsonyabb a nyitó adatnál. A csökkenés oka, hogy a szerződött vállalkozási munkákhoz, valamint a 2021. évben a kiskereskedelmi forgalom igényeinek kiszolgálására nem volt szükség nagyobb mennyiségű készlet beszerzésére, így a korábban beszerzett tételeket a tárgyévben értékesíthette a Társaság.

A göngyölegek között főként technológiai vegyszerekhez használt csomagolóanyagokat, tárolóedényeket tart nyilván a Társaság melyek az év végi mérlegben 6 419 ezer Ft értékben szerepelnek.

Az áruk mérleg soron kerülnek kimutatásra a közvetített szolgáltatások 17 522 ezer Ft értékben, melyek a tárgyidőszak végéig be nem fejezett építőipari vállalkozási munkákhoz kapcsolódó alvállalkozói teljesítéseket, valamint egyéb tovább számlázandó közvetített szolgáltatásokat tartalmaznak.

A 2020. december 31-én a közvetített szolgáltatások között 73 316 ezer Ft értékben nyilvántartott, a romániai vízimport érdekében a Békés Megyei Regionális Rendszer fejlesztéséhez kapcsolódó projektelemekre (tervek, tanulmányok) 2021. évben érdekmúlás

és a felhasználás korlátozottsága miatt 100 százalékos értékvesztés elszámolása vált szükségessé.

Saját termelésű készletek

B.I.2. Befejezetlen termelés és félkész termékek: a befejezetlen termelés és félkész termékek mérlegértéke 49 309 ezer Ft, amely az alábbi tételekből tevődik össze:

- tulajdonos önkormányzatok víziközmű-vagyonán végzett, a tárgyévben le nem zárult rekonstrukciós építési munkák költsége 9 546 ezer Ft és azonnali beavatkozást igénylő (havaria jellegű) rekonstrukciós munkák költsége 31 414 ezer Ft értékben
- különféle egyéb vállalkozási munkák költsége 8 349 ezer Ft értékben

B.I.4. Késztermékek: az év végén felleltározott saját előállítású késztermékek értéke 18 146 ezer Ft, mely a víziközmű-szolgáltatáshoz kapcsolódó saját műhelykészítményként előállított tételeket tartalmaz (pl. ivóvíztartályok, konténerek, szivacslovedék, irányítástechnikai eszközök).

B.II. Követelések

A követeléseket a Társaság a partnerek által elfogadott, elismert összegben, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken mutatja ki a mérlegben.

A követelések 2021. december 31-i mérlegértéke az alábbi:

KÖVETELÉSEK	2020.12.31	2021.12.31
	[ezer Ft]	[ezer Ft]
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	2 372 341	2 406 363
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	98 876	46 280
Egyéb követelések	321 838	86 636
KÖVETELÉSEK ÖSSZESEN:	2 793 055	2 539 279

A 2021. december 31-én fennálló elszámolt értékvesztéssel csökkentett összes követelés összege 2 539 279 ezer Ft, amelynek összetételét és tárgyévi változásait a következő táblázat mutatja:

A követelés jogcíme	Követelés bekerülési értéke ezer Ft-ban	Nyitó elszámolt értékvesztés ezer Ft-ban	Tárgyévi értékvesztés ezer Ft-ban	Tárgyévi értékvesztés visszairása ezer Ft-ban	Év végi követelés könyv szerinti értéke ezer Ft-ban	Megosztás
Alapszolgáltatásból eredő közületi követelések	495 618	81 484	850	2 306	415 590	16,37%
Alapszolgáltatásból eredő lakossági követelések	1 470 190	373 533	0	27 593	1 124 250	44,27%
Egyéb belföldi követelések	927 766	30 958	34 730	4 445	866 523	34,12%
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	226 829	180 549	0	0	46 280	1,83%
Egyéb követelés	319 806	8 556	224 614	0	86 636	3,41%
Összesen:	3 440 209	675 080	260 194	34 344	2 539 279	100,00%

B.II.1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők): A vevőkövetelések mérlegértéke 2 406 363 ezer Ft, melynek esedékesség szerinti (korosított) bemutatását az alábbi táblázat tartalmazza.

Megnevezés	Alapszolgáltatás közületi partnerek	Alapszolgáltatás lakossági partnerek	Egyéb vevők	Összesen
Határidőn belüli követelés	277 161	884 190	267 088	1 428 439
0-30 napig	42 122	126 126	60 559	228 807
31-60 napig	20 146	65 060	34 089	119 295
61-90 napig	16 927	15 868	10 809	43 604
91-180 napig	22 390	17 207	66 922	106 519
181-360 napig	0	0	45 511	45 511
361-	116 872	361 740	442 788	921 400
Összesen	495 618	1 470 191	927 766	2 893 575
Elszámolt értékvesztés, egyéb rendezés	-80 028	-345 941	-61 243	-487 212
Könyv szerinti követelés	415 590	1 124 250	866 523	2 406 363

A tulajdonos önkormányzatokkal szembeni rövid lejáratú követelések értéke az előző és a tárgyidőszak végén az alábbi:

Követelések tulajdonos önkormányzatokkal szemben	2020.12.31	2021.12.31
	[ezer Ft]	
Közművagyonon végzett havaria jellegű rekonstrukciós munkák miatti követelés	294 630	361 287
Közművagyonon végzett szerződéses rekonstrukciós munkák miatti követelés	69 544	73 487
Egyéb követelések (főként építőipari vállalkozási munkák)	154 677	114 399
Összesen:	518 851	549 173

B.II.2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben: A kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló követelésállomány összege 46 280 ezer Ft, amely az alábbi tételekből tevődik össze:

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	2021.12.31
	[ezer Ft]
Aqua Trans Mures S.A.	0
Vilatir Kft.	46 280
Összesen:	46 280

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések minden esetben elismert, egyenlegközlővel alátámasztott követelések.

B.II.6. Egyéb követelések: Az egyéb követelések mérlegértéke 86 636 ezer Ft, mely az alábbiakból tevődik össze:

Egyéb követelések	2020.12.31	2021.12.31
	[ezer Ft]	[ezer Ft]
Központi költségvetéssel szembeni követelés	87 752	72 835
Munkavállalókkal szembeni követelés	6 596	5 176
Helyi önkormányzatokkal kapcsolatos követelés	6 344	0
Különféle egyéb követelés	221 146	8 625
Összesen:	321 838	86 636

A központi és helyi önkormányzatokkal kapcsolatos követelések adó, járulék és egyéb költségvetéssel elszámolandó követeléseket tartalmaznak.

A munkavállalókkal szembeni követelések munkáltatói hitelek, munkabérelőlegekből és egyéb munkavállalókkal kapcsolatos elszámolásokból állnak.

A helyi önkormányzatokkal kapcsolatos követelés helyi iparüzési adó és idegenforgalmi adó túlfizetésből adódik.

A különféle egyéb követelések, az előző három kategóriába nem tartozó harmadik felekkel szembeni egyéb követeléseket tartalmaznak (pl. szolgáltatásokra adott előlegek). A tárgyév végén egyéb követelésként összesen 224 614 ezer Ft értékben nyilvántartott rezsicsökkentés miatt be nem szedhető vízterhelési díjak összegére a mérlegkészítéskor rendelkezésre álló információk alapján 100 százalékos értékvesztés elszámolására került sor.

B.III. Értékpapírok

A forgóeszközök között 2020. december 31-én 4 025 ezer Ft összegben szereplő visszavásárolt saját részvények a tőkeleszállítással egyidejűleg bevonásra kerültek, így a mérleg sor a tárgyév végén nem tartalmaz adatot.

B.IV. Pénzeszközök

A mérleg sor az értékvesztéssel csökkentett, visszaírással növelt és árfolyamkülönbséggel korrigált készpénz és bankbetétek értékét mutatja.

A külföldi pénznemben nyilvántartott pénzeszközök forintba történő átszámítása a mérleg fordulónapján érvényes MNB középárfolyamon történik. Év közben a növekedést az aktuális napi árfolyamon vesszük nyilvántartásba, csökkenéskor FIFO módszert alkalmazunk.

A mérlegfordulónapon a pénzeszközök értéke 165 511 ezer Ft volt, amelynek 97,98 százaléka a bankszámlákon lévő pénz összege.

B.IV.1. Pénztár, csekkek: A mérleg sor 3 343 ezer Ft-os záróegyenlege a Társaság forint- és valutapénztárainak 2021. december 31-i összesített értéke.

B.IV.2. Bankbetétek: A bankbetétek záróegyenlege az üzleti év utolsó napján 162 168 ezer Ft.

C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Az aktív időbeli elhatárolások bázis- és tárgyidőszaki mérlegértéke az alábbi tételekből áll:

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2020.12.31	2021.12.31
	[ezer Ft]	[ezer Ft]
BEVÉTELEK AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA		
Vízterhelési díj különbözet	5 666	18 289
Értékesítés nettó árbevétele	138 406	123 375
Összesen:	144 072	141 664
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA		
Előfizetési díjak	1 046	1 168
Biztosítási díjak	4 855	4 596
Szoftverhasználat és -követés; egyéb informatikai szolgáltatások	8 722	7 003
Ki nem emelt egyéb igénybevetett szolgáltatások	275	176
Összesen:	14 898	12 943
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK ÖSSZESEN:	158 970	154 607

C.1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása: A mérleg sor értéke 141 664 ezer Ft. A tárgyidőszakban 123 375 ezer Ft árbevétel került kimutatásra az aktív időbeli elhatárolásokkal szemben, mely a 2022. január-február havi (mérlegkészítés dátumáig megtörtént) leolvasások által jelzett, a megelőző 12 hónapban keletkezett fogyasztás időarányos árbevételének összege. A bevételek aktív időbeli elhatárolása további 18 289 ezer Ft értékben tartalmazza a felhasználóktól beszedett vízterhelési díjakat azon települések esetében, ahol a tárgyévben a szennyvíztisztító telepek tényleges szennyezettsége alapján fizetendő – egyéb ráfordítások között elszámolt – környezetterhelési díj összege magasabb, mint a településeken a felhasználóktól beszedett – egyéb bevételként elszámolt – vízterhelési díjak.

C.2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása: E mérleg soron a fenti táblázatban részletezett anyagjellegű ráfordítások szerepelnek összesen 12 943 ezer Ft értékben, melyek összetételében az előző évhez képest jelentős változás nem történt.

D. SAJÁT TŐKE

A Társaság saját tőkéje a mérlegben -267 128 ezer Ft értéken szerepel.

A saját tőke alakulását 2021. évben az alábbi táblázat szemlélteti:

Megnevezés	Jegyzett tőke	Jegyz., de be nem fiz. tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke összesen
[ezer Ft]								
ÉVELEJI NYITÓÁLLOMÁNY	3 814 734	0	431 841	-2 537 250	4 025	0	-1 372 647	340 703
A SAJÁT TŐKE ÖSSZETÉTELÉNEK VÁLTOZÁSA								
Előző évi adózott eredmény átvezetése eredménytartalékba				-1 372 647			1 372 647	
Jegyzett tőke leszállítás eredménytart. terhére	-2 556 104			2 556 104				
Jegyzett tőke leszállítás - saját részvény bevonás	-3 745			7 770	-4 025			
Eredménytart. és tőketart. közötti átvez. (tőkeemeléshez kapcsolódóan)			-602 855	602 855				
Egyéb jogcímek								
Összesen:	-2 559 849	0	-602 855	1 794 082	-4 025	0	1 372 647	0
A SAJÁT TŐKE ÉRTÉKÉNEK VÁLTOZÁSA								
Jegyzett tőkeemelés	4		602 855					
Jegyzett tőke leszállítás - saját részvény bevonás	-4 025							
Eredmény-, tőke- v. lekötött tartalékba történő befizetés								
Egyéb jogcímek								
TÁRGYÉVI ADÓZOTT EREDM.							-1 206 665	
Összesen:	-4 021	0	602 855	0	0	0	-1 206 665	-607 831
ÉV VÉGI ZÁRÓÁLLOMÁNY	1 250 864	0	431 841	-743 168	0	0	-1 206 665	-267 128

A Társaság tőkehelyzetének rendezése érdekében Közgyűlési döntések meghozatalára került sor, melyek az Általános információk fejezetben kerültek kifejtésre.

A jegyzett tőke, valamint a tőke- és eredménytartalék évenkénti alakulását az alábbi táblázat mutatja be:

Évek	JEGYZETT TŐKE		TŐKE- TARTALÉK	EREDMÉNY- TARTALÉK
	Tőkeváltozás	Összeg		
	[ezer Ft]			
2003.		1 400 000	388 543	107 775
2004.	+360 038	1 760 038	367 081	64 408
2005.	+185 346	1 945 384	398 378	127 588
2006.	+185 920	2 131 304	398 322	230 429
2007.	+162 246	2 293 550	396 731	347 647
2008.	+1 540	2 295 090	313 797	407 101
2009.	0	2 295 090	313 797	844 077
2010.	+1 502 354	3 797 444	331 828	546 885
2011.	+980	3 798 424	331 828	942 628
2012.	+1260	3 799 684	431 828	1 079 667
2013.	+14 910	3 814 594	431 828	1 181 534
2014.	+339 290	4 153 884	439 526	754 240
2015.	- 339 150	3 814 734	431 841	620 779
2016.	0	3 814 734	431 841	801 327
2017.	0	3 814 734	431 841	628 739
2018.	0	3 814 734	431 841	582 495
2019.	0	3 814 734	431 841	157 222
2020.	0	3 814 734	431 841	-2 537 250
2021.	-2 563 870	1 250 864	431 841	-743 168

D.I. Jegyzett tőke

A 2021. december 31-i mérlegben szereplő jegyzett tőke a cégbíróságon bejegyzett tőke összege, melynek üzleti év végi értékeit a Saját tőke általános részénél bemutatott táblázat szemlélteti.

A tulajdonosi szerkezetéről készült összefoglaló táblázat a 2021. december 31-i tulajdonviszonyokat mutatja be:

Tulajdonosok megnevezése	Részvények száma	Részvények névértéke	Részvények értéke	Részvények aránya
	[db]	[ezer Ft / db]	[ezer Ft]	[%]
Magyar Állam (NV Zrt.)	77 074	4,6	354 540	28,34%
Települési önkormányzatok (136 db)	194 853	4,6	896 324	71,66%
Összesen:	271 927		1 250 864	100,00%

D.II. Jegyzett, de be nem fizetett tőke

Jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel a beszámolóban.

D.III. Tőketartalék

A tőketartalék mérlegértéke a tárgyév végén 431 841 ezer Ft, évenkénti alakulását a Saját tőke általános részénél bemutatott táblázat szemlélteti.

D.IV. Eredménytartalék

Az eredménytartalék a gazdálkodás során a korábbi időszakok adózott eredményének (korábban mérleg szerinti eredmény) felhalmozott összege. Az eredménytartalék mérlegértéke 2021. december 31-én -743 168 ezer Ft, melynek tárgyidőszaki változásait jogcímenként az alábbi táblázat mutatja be:

Eredménytartalék alakulása	2021. év
	[ezer Ft]
Nyitó érték	- 2 537 250
Előző évi adózott eredmény átvétele eredménytartalékba	- 1 372 647
Jegyzett tőke leszállítás eredménytart. terhére	2 556 104
Jegyzett tőke leszállításhoz kapcsolódóan saját részvény bevonás	7 770
Jegyzett tőke emeléshez kapcsolódóan eredmény- és tőketartalék közötti átvétel	602 855
Záró érték	- 743 168

Az eredménytartalék évenkénti alakulását a Saját tőke általános részénél bemutatott táblázat szemlélteti.

D.V. Lekötött tartalék

A lekötött tartalékok között 2020. december 31-én 4 025 ezer Ft összegben visszavásárolt saját részvények könyv szerinti értéke szerepelt. A tárgyévi tőke rendezésekkel egyidejűleg a saját részvények bevonásra kerültek, így a mérlegsoron 2021. december 31-én adat nem szerepel.

D.VI. Értékelési tartalék

A Társaság a tárgyévben sem a valós értékelés, sem az értékhelyesbítés lehetőségével nem élt, így a saját tőke részeként értékelési tartalék nem szerepel a mérlegben.

D.VII. Adózott eredmény

A 2021. üzleti évet a társaság -1 206 665 ezer Ft adózott eredménnyel (veszteség) zárta. A negatív adózott eredmény teljes egészében az eredménytartalék terhére kerül elszámolásra.

A Társaság adózott eredménye az elmúlt években az alábbiak szerint alakult:

2012.12.31	2013.12.31	2014.12.31	2015.12.31	2016.12.31	2017.12.31	2018.12.31	2019.12.31	2020.12.31	2021.12.31
ezer Ft									
101 867	-419 610	-137 120	180 548	-172 588	- 46 244	-425 273	-2 694 472	-1 372 647	-1 206 665

E. CÉLTARTALÉKOK

A Társaság 2021. évi beszámolójában várható kötelezettségekre képzett céltartalék az alábbiak szerint szerepel.

E.1. Céltartalékok a várható kötelezettségekre: A Társaság 2021. december 31-i értéknappal céltartalékot képzett egy ivóvízágazati vállalkozási és egy szennyvízágazati rekonstrukciós munkából származó várható veszteségre összesen 1 000 ezer Ft értékben.

Az előző év végén a fenti jogcímen képzett 9 817 ezer Ft feloldása a munkák tárgyévi kiszámlázásával párhuzamosan a tárgyévben megtörtént.

CÉLTARTALÉKOK	2020.12.31	Feloldás	Képzés	2021.12.31
[ezer Ft]				
CÉLTARTALÉK A VÁRHATÓ KÖTELEZETTSÉGEKRE				
Különféle egyéb jogcímen képzett céltartalék	9 817	9 817	1 000	1 000
Összesen:	9 817	9 817	1 000	1 000

F. KÖTELEZETTSÉGEK

A Társaság az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló kötelezettségeit a mérlegben könyv szerinti értéken mutatja be.



A kötelezettségek fordulónapi értéke 6 664 297 ezer Ft, melynek részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

KÖTELEZETTSÉGEK	2020.12.31	2021.12.31
	[ezer Ft]	[ezer Ft]
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK		
Beruházási és fejlesztési hitelek	93 749	70 615
Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	1 525 843	1 524 622
Összesen:	1 619 592	1 595 237
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK		
Rövid lejáratú hitelek	1 115 087	1 336 948
Vevőtől kapott előlegek	109 696	6 738
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 865 928	2 656 780
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	749	13 943
Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 380 658	1 054 651
Összesen:	4 472 118	5 069 060
KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN:	6 091 710	6 664 297

F.I. Hátrasorolt kötelezettségek

A 2021. évi beszámolóban hátrasorolt kötelezettségek nem szerepelnek.

F.II. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaság pénzügyintézetekkel szembeni hitel és lízingkötelezettségeit a 8. sz. *melléklet* részletezi.

F.II.4. Beruházási és fejlesztési hitelek: A tárgyévben beruházási és fejlesztési hitel felvételre nem került sor. A Társaság tárgyév végi beruházási és fejlesztési hitelei között a 8. sz. *melléklet*ben található hitelszerződéses konstrukcióban megvalósuló beruházásokhoz kapcsolódó éven túli kötelezettségek találhatóak összesen 70 615 ezer Ft értékben.

F.II.9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek: 2021. december 31-én az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek mérlegértéke 1 524 622 ezer Ft.

A mérleg sor összetételét az alábbi táblázat mutatja:

EGYÉB HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2020.12.31	2021.12.31
	[ezer Ft]	[ezer Ft]
Vagyonkezelésre átvett eszközök miatti kötelezettség	1 495 571	1 495 571
Lízingkötelezettség	30 272	26 660
Jótéjesítései biztosíték, óvadék	0	2 391
Összesen:	1 525 843	1 524 622

A vagyonkezelési konstrukcióban üzemeltetett tárgyi eszközök értéke (1 281 392 ezer Ft) elmarad az e mérleg soron kimutatott kötelezettség értékétől, melynek oka az ágazati problémák miatti pótlási fedezet hiánya.

2021. évben új lízingszerződés aláírására nem került sor, a lízingtartozások teljes összege a K&H Bank Zrt.-vel a korábbi években kötött pénzügyi lízingszerződések miatti kötelezettség. A Társaság 2021. december 31-i mérlegében a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 42. § (5) bekezdése alapján a *lízingtartozások* teljes összege - lejáratától függetlenül - a hosszú lejáratú kötelezettségek között szerepel.

F.III. Rövid lejáratú kötelezettségek

F.III.2. Rövid lejáratú hitelek: A Társaság éven belül esedékes hiteltartozásainak mérlegértéke a fordulónapon 1 336 948 ezer Ft, melynek összetétele az alábbi:

- 1 289 339 ezer Ft értékben a K&H Bank Zrt.-nél rendelkezésre álló folyószámla-hitelkeret fordulónapi felhasználásának egyenlege¹
- 47 609 ezer Ft értékben a hosszú lejáratú kötelezettségek részben részletesen bemutatott beruházási hitelek 2022. évben esedékes törlesztő részletei

A Társaság pénzügyi intézetekkel szembeni hitel és lízingkötelezettségeit a 8. sz. *melléklet* részletezi.

F.III.3. Vevőktől kapott előlegek: 2021. december 31-én a Társaság mérlegének vevőktől kapott előlegek során hét partnerrel szembeni kötelezettség szerepel összesen 6 738 ezer Ft értékben.

F.III.4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból: A Társaság szállítókkal szembeni kötelezettsége 2021. év végén 2 656 780 ezer Ft, melynek 45,06 százaléka határidőn belüli

¹ 2021. december 31-én a Társaság rendelkezésére álló folyószámla hitelkeretek összege 2 Mrd Ft (OTP Bank Nyrt. 200 millió Ft; K&H Bank Zrt. 1,8 milliárd Ft).

szállítótartozás. A lejárt esedékességű szállítótartozások 99,33 százaléka tulajdonos önkormányzatokkal szemben áll fenn.

A határidőn túli tartozások hátterének ismertetése:

A Közgyűlés 2019. május 30. napján tartott ülésén hozta meg a 15/2019.(V.30. számú határozatát, mely szerint döntött abban, hogy amennyiben 2019. július 15. napjáig a Társaság finanszírozási helyzete tőkeemelés, vagy más egyéb gazdasági környezetbeli változások okán fizetőképességet biztosító módon nem változik meg, úgy 2019. július 15-ével felhívja az Igazgatóságot, hogy a 2011. évi CCIX. törvény és annak végrehajtási rendelete szerint a fizetéseképtelenség bekövetkezésével közvetlenül fenyegető helyzetet jelentse be a Magyar Energetikai és Közműszabályozási Hivatal felé. Továbbá felkérte az Igazgatóságot és a Menedzsmentet, hogy tegye meg azokat a szükséges intézkedéseket, amelyek a Társaság működésének fenntartásához szükségesek. A Társaság fizetőképességének megőrzése érdekében mindent megtett és megtesz a rendelkezésre álló keretek között. A 2019. évi rendes közgyűlési döntést követően is számos közgyűlési és igazgatósági döntés, valamint intézkedés született. Ezeknek köszönhetően a fizetéseképtelenség bekövetkezésével közvetlenül fenyegető helyzet bejelentésére a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal felé nem kellett sor kerüljön, de a kiadási oldalon átcsoportosításokat, átütemezéseket kellett végrehajtani, melyek a Társaság tulajdonosai és egyben az ellátásért felelősök részére történő kifizetéseket érintették. Ezek fenntartása mindaddig indokolt, amíg a Társaság pénzügyi és tőkehelyzete nem stabilizálódik olyan mértékben, hogy megteremtődjenek az átütemezett kötelezettségek rendezésének feltételei. Emiatt a szállítótartozások között kimutatott tulajdonos önkormányzatokkal szembeni kötelezettségek rendkívül magasak, részletezésük az alábbi:

Kötelezettségek tulajdonos önkormányzatokkal szemben	2020.12.31	2021.12.31
	[ezer Ft]	
Közművagyon használati díjból származó kötelezettség	1 024 714	1 724 062
Különféle egyéb kötelezettség	195 265	342 046
Összesen:	1 219 979	2 066 108

A közművagyon használati díjból származó kötelezettségek összege 699 348 ezer Ft-tal (68,25 százalék) nőtt az előző év végi értékhez képest. A különféle egyéb tulajdonos önkormányzatokkal szembeni kötelezettségek összege szinte kizárólag vagyonhasznosítási jutalékból származik. E kötelezettség az önkormányzati tulajdonú víziközművekhez kapcsolódóan harmadik személyektől beszedett (híradástechnikai berendezések és reklámanyagok elhelyezéséből adódó) bevételnek azon része, amely az üzemeltetési szerződések szerint a közműveket tulajdonló önkormányzatokat illeti meg. A 2022. február 24-i Közgyűlési döntés értelmében megvalósított tőkeemelés által biztosított forrás elegendő

a fenti, lejárt, illetve 2022. évben lejáráó kötelezettségek rendezésére is, is a korábbi évekhez hasonló átütemezésekre várhatóan nem kell sor kerüln.

F.III.6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben: A Társaság 2021. december 31-én 13 943 ezer Ft értékben tartott nyilván kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettséget.

Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	2021.12.31
	[ezer Ft]
Aqua Trans Mures S.A.	0
Vilatir Kft.	13 943
Összesen:	13 943

A Vilatir Kft.-vel szemben fennálló kötelezettség a leányvállalat által 100 százalékban visszaigazolt.

F.III.9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek: Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek mérlegértéke 2021. december 31-én 1 054 651 ezer Ft, melynek összetétele az alábbi:

Egyéb kötelezettségek	2020.12.31	2021.12.31
	[ezer Ft]	[ezer Ft]
Központi költségvetéssel szembeni kötelezettség	1 068 518	707 575
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	271 272	306 431
Helyi önkormányzatokkal szembeni kötelezettség	0	1 978
Különféle egyéb kötelezettség	40 868	38 667
Összesen:	1 380 658	1 054 651

A központi költségvetéssel és a helyi önkormányzatokkal szembeni kötelezettségek a tárgyévet követő időszakban esedékes adókat, díjakat, járulékokat és egyéb fizetési kötelezettségeket tartalmaznak. Az előző évhez viszonyított jelentős csökkenés legfőbb oka, hogy a tárgyévi teljes közműadó fizetési kötelezettség teljesítése megtörtént – szemben az előző év végi 427 415 ezer Ft értékű, részletfizetés miatti tartozással.

A munkavállalókkal szembeni kötelezettség 98,59 százalékban a 2021. év december havi jövedelem-elszámolási kötelezettséget tartalmazza.

A különféle egyéb kötelezettségek legjelentősebb tétele a vízkészlet-járulék fizetési kötelezettség 38 463 ezer Ft értékben.

G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A passzív időbeli elhatárolások mérlegértéke 2021. december 31-én 804 943 ezer Ft, melynek részletezését a következő táblázat tartalmazza:

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2020.12.31	2021.12.31
	[ezer Ft]	[ezer Ft]
BEVÉTELEK PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA		
Vízterhelési díj különbözet	47 515	53 278
Összesen:	47 515	53 278
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA		
Közművagyon használati díjak	520 670	544 624
Visszamenőleges béremelés és járuléakai	147 659	
Teljesítményösztönző bér és járuléakai	34 208	41 413
Bankkamat, hitelkamat	3 188	6 933
Vagyonhasznosítási jutalék	15 507	24 302
Különbféle egyéb igénybevett szolgáltatások		215
Összesen:	721 232	617 487
HALASZTOTT BEVÉTELEK PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA		
Vissza nem térítendő támogatáshoz kapcsolódó elhatárolás	25 970	23 158
Közműfejlesztési hozzájárulás elhatárolás	97 148	111 020
Összesen:	123 118	134 178
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK ÖSSZESEN:	891 865	804 943

G.1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása: A mérleg sor 53 278 ezer Ft értékben tartalmazza a felhasználóktól beszedett vízterhelési díjakat azon települések esetében, ahol a tárgyévben a szennyvíztisztító telepek tényleges szennyezettsége alapján fizetendő – egyéb ráfordítások között elszámolt – környezetterhelési díj összege alacsonyabb, mint a beszedett – egyéb bevételként elszámolt – vízterhelési díjak.

G.2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása: A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása mérleg sor legjelentősebb tétele a települési önkormányzatok által a mérlegkészítés időpontjáig ki nem számlázott bérleti és vagyonkezelési díj 544 624 ezer Ft értékben.

G.3. Halasztott bevétel: A halasztott bevételként elszámolt passzív időbeli elhatárolások között 23 158 ezer Ft értékben a tárgyévben és a korábbi években pályázati forrásból beszerzett eszközök értékcsökkenéssel nem ellentételezett részét mutatja ki a Társaság. Emellett 111 020 ezer Ft értékben került kimutatásra a Víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 72. § (4) bekezdése értelmében a Társaság által saját nevében és saját

javára beszédett víziközmű-fejlesztési hozzájárulások összege, melyet a Társaság a jövőben az érintett települések víziközmű-rendszerének fejlesztésére fordít.

4.2 Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

I. Értékesítés nettó árbevétele

Az értékesítés nettó árbevételét a Társaságnál alapvetően a víztermelés és –elosztás, valamint a szennyvízelvezetés és –tisztítás árbevétele határozza meg.

BELFÖLDI TEVÉKENYSÉGEINK ÁRBEVÉTELEI	Összeg		Megoszlási viszonzyszám indexe	
	2020.12.31	2021.12.31	2020.12.31	2021.12.31
	[ezer Ft]		[%]	
ALAPTEVÉKENYSÉG ÁRBEVÉTELE				
Víztermelés, -kezelés, -ellátás	5 391 900	5 661 296	43,70%	44,34%
Szennyvíz gyűjtése, kezelése	5 010 517	5 329 036	40,61%	41,73%
Összesen:	10 402 417	10 990 332	84,31%	86,07%
VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG ÁRBEVÉTELE				
Építőipari vállalkozási tevékenység	1 215 984	962 751	9,86%	7,54%
Vízágazathoz tartozó vállalkozási tev.	118 162	213 106	0,96%	1,67%
Szennyvízágazathoz tart. váll-i tev.	160 103	101 919	1,30%	0,80%
Labor tevékenység váll-i árbevétele	69 931	82 076	0,57%	0,64%
Bérbeadás és egyéb váll-i tev.	223 446	245 293	1,81%	1,92%
Összesen:	1 787 626	1 605 145	14,50%	12,57%
EGYÉB TEVÉKENYSÉGEK ÁRBEVÉTELE				
Belkereskedelmi tevékenység	102 358	115 469	0,83%	0,90%
Egyéb árbevétel	45 136	58 292	0,36%	0,46%
Összesen:	147 494	173 761	1,19%	1,36%
BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE ÖSSZESEN:	12 337 537	12 769 238	100,00%	100,00%

Az alaptevékenységi árbevétel (víztermelés, –kezelés, –ellátás valamint szennyvízgyűjtés és –kezelés árbevétele) 2021. évben 587 915 ezer Ft-tal magasabb a bázis évi adatnál.

A Társaság az alaptevékenységen kívül jelentős árbevételt realizál a víz- és szennyvíz-gazdálkodáshoz kapcsolódó vállalkozási, az építőipari és laborvizsgálati tevékenységekből, a belkereskedelemből, valamint a bérbeadásból. A vállalkozási tevékenységekből 182 481 ezer Ft-tal kevesebb bevétel származott a tárgyévben az előző évhez képest, míg a belkereskedelmi tevékenység és egyéb árbevételek 26 267 ezer Ft-tal magasabb összegben realizálódtak a tárgyévben az előző évhez képest.



A fentiek eredményeként a Társaság összességében 431 701 ezer Ft-tal magasabb belföldi árbevételt realizált a tárgyévben, mint az előző évben.

2013. július 1-jétől a rezsicsökkentések végrehajtásáról szóló 2013. évi LIV. törvény a lakossági szegmens víz- és csatornadíjának 10 %-os csökkentéséről rendelkezett, mely 2021. évben 906 018 ezer Ft-os nettó árbevétel-kiesést jelentett a Társaság számára.

II. Aktivált saját teljesítmények értéke

A Társaságnál 2021. december 31-én az aktivált saját teljesítmények értéke 163 474 ezer Ft, amely tartalmazza a tárgyévben elvégzett saját rezsiz beruházások, felújítások költségét 203 066 ezer Ft értékben, valamint a saját termelésű készletek 39 592 ezer Ft értékű állománycsökkenését.

III. Egyéb bevételek

A Társaság egyéb bevételei 2021. évben az alábbiak szerint alakultak:

EGYÉB BEVÉTELEK	Összeg		Megoszlási viszonyszám indexe	
	2020.12.31	2021.12.31	2020.12.31	2021.12.31
	[ezer Ft]		[%]	
Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök értékesítésének bevétele/eredménye	1 781	13 981	0,66%	4,08%
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	33 504	33 379	12,38%	9,74%
Késedelmi kamat és bírság bevételek	44 010	46 933	16,27%	13,69%
Ügyvédi, jogtanácsosi eljárás bevételei	6 840	10 941	2,53%	3,19%
Kapott költségtérítések	3 825	3 250	1,41%	0,95%
Behajthatatlan és leírt követelésekre kapott összegek	115	56	0,04%	0,02%
Kapott adminisztrációs többletköltség	47 488	68 638	17,55%	20,02%
Többletként fellelt eszközök értéke	1 341	11 322	0,50%	3,30%
Kötelezettségekre képzett céltartalék feloldás		9 817	0,00%	2,86%
Vízterhelési díj bevétel	97 328	94 208	35,98%	27,48%
Visszaírt értékvesztés	12 477	34 344	4,61%	10,02%
Kapott támogatások	15 246	7 187	5,64%	2,09%
További egyéb bevételek	6 575	8 772	2,43%	2,56%
Összesen:	270 530	342 828	100,00%	100,00%

A tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítéséhez kapcsolódóan 2020. évben az értékesítés teljes számla szerinti bevétele szerepelt az egyéb bevételek között. 2021. évben a számviteli törvény előírásának változása miatt ezen értékesítésekre nettó elszámolás van érvényben, azaz a bevétel és a könyv szerinti érték pozitív különbözete egyéb bevételként, negatív különbözete egyéb ráfordításként kerül elszámolásra.

A kapcsolt vállalkozásokkal szemben a tárgyidőszakban elszámolt bevételek összegét az alábbi táblázat tartalmazza:

Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek	Összes bevétel	Ebből kapcsolt vállalkozástól kapott
	2021.12.31	
	[ezer Ft]	
Értékesítés nettó árbevétele	12 769 238	19
Egyéb bevételek	342 828	0
Pénzügyi műveletek bevétele	863	0
Összesen:	13 112 929	19

IV. Anyagjellegű ráfordítások

A 2021. évben felmerült anyagjellegű ráfordítások csoportosítása az alábbi:

ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	Összeg		Megoszlási viszonyszám indexe	
	2020.12.31	2021.12.31	2020.12.31	2021.12.31
	[ezer Ft]		[%]	
Anyagköltség	2 590 647	2 698 284	41,66%	41,84%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 737 840	2 906 652	44,02%	45,06%
Egyéb szolgáltatások értéke	620 757	645 376	9,98%	10,00%
Eladott áruk beszerzési értéke	82 342	95 245	1,32%	1,48%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	187 898	104 366	3,02%	1,62%
Összesen:	6 219 484	6 449 923	100,00%	100,00%

Az igénybevett szolgáltatások 2021. évi költségeinek főbb jogcímenkénti részletezése az alábbi:

Igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételei	Összeg		Megoszlási viszonyszám indexe	
	2020.12.31	2021.12.31	2020.12.31	2021.12.31
	[ezer Ft]		[%]	
Utazás és kiküldetés	7 706	8 359	0,28%	0,29%
Közművagyon használati díjak és egyéb bérleti díjak	1 337 925	1 384 371	48,87%	47,63%
Fuvarozás, szállítás és raktározás	15 256	9 912	0,56%	0,34%
Környezetvédelmi és engedélyköt. tevékenységek (szvíziszap elh., szvízfogadás, nem vesz. hulladék elhelyezés., tisztított szvíz kibocsátás stb.)	326 769	348 423	11,94%	11,99%
Újságok, könyvek, elektronikus kiadványok	1 609	1 726	0,06%	0,06%
Posta, telefon, telefax és egyéb telekommunikáció	154 562	176 988	5,65%	6,09%
Tisztítás, takarítás	57 019	72 055	2,08%	2,48%
Igénybe vett építőipari szolgáltatások	232 766	217 016	8,50%	7,47%
Biztonsági szolgáltatás	5 881	7 455	0,21%	0,25%
Papír alapú és e-számlázási szolgáltatás igénybevétele	49 855	57 879	1,82%	1,99%
Szoftverkövetés, szoftterhasználat és egyéb informatikai ktgek	88 074	67 394	3,22%	2,32%
Hirdetés, reklám és marketing	15 508	9 480	0,57%	0,33%
Tanfolyami díjak, továbbképzések	7 506	12 418	0,27%	0,43%
Szakértői, tagsági díjak, tanácsadási és ügyvédi költségek	50 633	75 884	1,85%	2,61%
Hitelesítési díjak, műszaki, minőségi és laborvizsgálatok	42 816	38 794	1,56%	1,33%
Javítás, karbantartás	313 309	390 797	11,44%	13,44%
Különbféle egyéb igénybevett szolgáltatások	30 646	27 701	1,12%	0,95%
Összesen:	2 737 840	2 906 652	100,00%	100,00%

V. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások 2021. december 31-i értékét az alábbi táblázat mutatja be:

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	Összeg		Megoszlási viszonyszám indexe	
	2020.12.31	2021.12.31	2020.12.31	2021.12.31
	[ezer Ft]		[%]	
Bérköltség	4 565 257	4 985 033	75,85%	76,56%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	543 512	601 636	9,03%	9,24%
Bérráfordítások	910 161	924 611	15,12%	14,20%
Összesen:	6 018 930	6 511 280	100,00%	100,00%

2021. évben a költségként elszámolt bérráfordítások jogcímenkénti részletezése a következő:

Bérráfordítások	Összeg		Megoszlási viszonyszám indexe	
	2020.12.31	2021.12.31	2020.12.31	2021.12.31
	[ezer Ft]		[%]	
Szociális hozzájárulási adó	763 470	772 513	83,89%	83,55%
Szakképzési hozzájárulás	65 290	74 552	7,17%	8,06%
Rehabilitációs hozzájárulás	81 401	77 546	8,94%	8,39%
Összesen:	910 161	924 611	100,00%	100,00%

VI. Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás sor a Társaság tulajdonában, illetve nyilvántartásában (vagyonkezelt eszközök) lévő tárgyi eszközök és immateriális javak tárgyévi amortizációját tartalmazza 333 292 ezer Ft értékben.

Az értékcsökkenési leírás egyes eszközcsoportonkénti megoszlását a kiegészítő melléklet 1. és 2. számú mellékleteiben bemutatott befektetési tükörök tartalmazzák.

VII. Egyéb ráfordítások

A Társaságnál a tárgyévben elszámolt egyéb ráfordítások értéke 1 154 836 ezer Ft, melynek részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	Összeg		Megoszlási viszonyszám	
	2020.12.31	2021.12.31	2020.12.31	2021.12.31
	[ezer Ft]		[%]	
Értékesített, térítés nélkül átadott immateriális javak és tárgyi eszközök	189	9 733	0,01%	0,84%
Követelések értékvesztése, behajthatatlan, elengedett és elévült követelések	33 981	277 387	2,53%	24,01%
Környezetterhelési díj kötelezettség	112 037	107 581	8,33%	9,32%
Szennyvízbírság	20 636	65 718	1,53%	5,69%
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, pótlékok, kártérítések	3 818	5 397	0,28%	0,47%
Közművezeték adó	854 829	327 293	63,54%	28,34%
Készletek értékvesztése, selejtezett és leltárhány miatt kivezetett készletek	9 726	74 743	0,72%	6,47%
Tárgyi eszközök, immateriális javak terven felüli értékcsökkenése, selejtezése, leltárhánya	31 162	1 913	2,32%	0,17%
Képzett céltartalék	9 817	1 000	0,73%	0,09%
Helyi adó	207 193	202 118	15,40%	17,50%
Egyéb adók, díjak, járulékok	38 605	51 863	2,87%	4,49%
Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítások	16 738	23 298	1,25%	2,02%
Különbféle egyéb ráfordítások	6 557	6 792	0,49%	0,59%
Összesen:	1 345 288	1 154 836	100,00%	100,00%

A Közművezetékek adójáról szóló 2012. évi CLXVIII. törvény közművezeték adó-alap számítási módszerének változása miatt 2021. évben 61,71 százalékkal csökkent a Társaság közművezeték adó fizetési kötelezettsége.

A tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítéséhez kapcsolódóan 2020. évben az értékesített eszközök könyv szerinti értéke szerepelt az egyéb ráfordítások között. 2021. évben a számviteli törvény előírásának változása miatt ezen értékesítésekre nettó elszámolás van érvényben, azaz a bevétel és a könyv szerinti érték pozitív különbözete egyéb bevételként, negatív különbözete egyéb ráfordításként kerül elszámolásra.

VIII. Pénzügyi műveletek bevételei és

IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai

A Társaság 2021. évi pénzügyi műveleteinek eredménye az alábbiak szerint alakult:

PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	Összeg		Megoszlási viszonyszám indexe	
	2020.12.31	2021.12.31	2020.12.31	2021.12.31
	[ezer Ft]		[%]	
Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	-	-	0,00%	0,00%
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	0,00%	0,00%
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	977	769	30,36%	89,11%
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	0,00%	0,00%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	2 241	94	69,64%	10,89%
Ebből: értékelési különbözet	2 241	94	69,64%	10,89%
Pénzügyi műveletek bevételei	3 218	863	100,00%	100,00%
Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	-	-	0,00%	0,00%
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	0,00%	0,00%
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	22 862	32 925	62,87%	97,59%
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	0,00%	0,00%
Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	13 418	-	36,90%	0,00%
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	82	812	0,23%	2,41%
Ebből: értékelési különbözet	82	812	0,23%	2,41%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	36 362	33 737	100,00%	100,00%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	- 33 144	- 32 874		

A tárgyévben a pénzügyi műveletek között szokatlan, rendkívüli gazdasági esemény miatti könyvelés nem történt.

X. Adófizetési kötelezettség

A 2021. üzleti év negatív adózás előtti eredménye miatt a jövedelemadók számított adóalapja is negatív, így a Társaságnak sem társasági adó, sem energiaellátók jövedelemadója fizetési kötelezettsége nem keletkezett.

Az adókötelezettségek számításának levezetését a 6. sz. *melléklet* tartalmazza.

4.3 Mérlegen kívüli kötelezettségek

A Társaság mérlegen kívüli kötelezettségeit 2021.december 31-i fordulónappal az alábbi táblázat szemlélteti:

K&H Bank Zrt.-nél rendelkezésre álló 100.000 ezer Ft bankgarancia keret, melyből építőipari alvállalkozói teljesítésekhez nyújtott jótállási biztosítékként szerződéssel érvényesítve:			
Kedvezményezett	Bankgarancia összege	Szerződés kelte	Szerződés hatálya
	[ezer Ft]		
Hódút Kft.	912,8	2016.07.28	2022.10.10
Építésmester Zrt.	2 965,0	2018.01.05	2022.12.30
Duna Aszfalt Kft.	690,0	2019.08.02	2022.08.29

TÁJÉKOZTATÓ INFORMÁCIÓK

5 Egyéb információk a Társaság működéséről

5.1 Vezető tisztségviselők és könyvvizsgáló díjazása

Az igazgatóság és felügyelő bizottság részére 2021. évben kifizetett összegeket az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Igazgatóság, FEB tiszteletdíj
	2021.
	[ezer Ft]
Üzleti évi járandóság összege	17 136

Az ALFÖLDVÍZ Zrt. munkavállalóinak létszáma és a személyi jellegű kifizetések alakulása a 2021. évben az alábbi:

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám	Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetés
	[fő]	[ezer Ft]	
Teljes munkaidős			
Fizikai	825	3 083 247	390 366
Szellemi	364	1 871 886	208 655
Összesen:	1 189	4 955 132	599 021
Nem teljes munkaidős			
Fizikai	11	15 378	718
Szellemi	5	14 522	1 896
Összesen:	16	29 901	2 615
Mindösszesen:	1 205	4 985 033	601 636

Az ALFÖLDVÍZ Zrt.-nél a számviteli törvény 155. §. (2) bekezdés szerint kötelező a könyvvizsgálat.

2021. évben a könyvvizsgáló társaság részére kifizetett díjak összesítését az alábbi táblázat tartalmazza:

Könyvvizsgáló által felszámított díjak	2021. év
	[ezer Ft]
Könyvvizsgálat díja	3 595
Egyéb kifizetések	-
Összesen:	3 595

Számlakibocsátó: AQUA-AUDIT Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.

Eljáró könyvvizsgáló: Sztán Csilla Ilona
5600 Békéscsaba, Luther utca 12. I. em. 113.

5.2 Környezetvédelemmel kapcsolatos információk

A Társaság környezetvédelmi célokat szolgáló tárgyi eszközei a nyilvántartásokban nettó 1 587 ezer Ft értéken szerepelnek (bruttó érték 4 756 ezer Ft).

A környezetre káros anyagok és veszélyes hulladékok készletállományának alakulását az 5. sz. *melléklet* tartalmazza.

5.3 Leánytársaságokkal kapcsolatos kiegészítő információk

A Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 119. § (2) bekezdés, valamint az ALFÖLDVÍZ Zrt. 104/2007. (XI.13.) számú igazgatósági határozata alapján konszolidált beszámoló nem készül a Társaságnál. A leányvállalat adatainak jelen éves beszámolóból történő kihagyása ugyanis nem torzítja a valós összképet; a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről a leányvállalat adatainak konszolidációja nélkül is megbízható és valós kép áll rendelkezésre.

Számviteli szempontból a Társaság kapcsolt vállalkozása a Vilatir Kft, az Aqua Trans Mures S.A. társaságok, valamint az „Egy csepp segítség” alapítvány. Az ALFÖLDVÍZ Zrt. tulajdoni hányadának és a befektetések értékének bemutatása a mérleg eszközoldalát ismertető befektetett pénzügyi eszközök résznél történik.

A Vilatir Kft. 2021. évi egyszerűsített éves beszámolója a 12. sz. *melléklet*ben kerül bemutatásra.

Az éves beszámoló készítésekor az ALFÖLDVÍZ Zrt. egyszemélyes tulajdonosa a Vilatir Kft.-nek. A leányvállalatban levő részesedés értékének változását az alábbi táblázat mutatja:

Alapítás / vagyonváltozás éve	Alapítói vagyon és tőkeemelés összege	Átalakulás során jogelőd részesedés kivezetése	Átalakulás során jogutód részesedés nyilvántartásba vétele	Összes alapítói vagyon/ leányvállalati részesedés összege
	[ezer Ft]	[ezer Ft]	[ezer Ft]	[ezer Ft]
2002.	10 500			10 500
2006.	10 000			20 500
2008.	40 000			60 500
2016.	170 700			231 200
2017.		231 200		0
			17 636	17 636
2020.				4 218

5.4 Számviteli szétválasztással kapcsolatos kiegészítő információk

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49. § - a alapján az engedélyköteles tevékenységeken belül külön került elkészítésre a víztermelés és –elosztás, valamint a szennyvízelvezetés és –tisztítás eredménykimutatása és mérlege. Az engedélyköteles tevékenységeken kívüli valamennyi tevékenység összesített adatai az „Egyéb” tevékenységi oszlopban kerültek bemutatásra.

Az engedélyköteles és nem engedélyköteles tevékenységek közötti megosztás a Társaság Számviteli Politikájában rögzített Számviteli szétválasztás szabályai szerint történt:

- a közvetlenül ágazathoz rendelt eszközök és források, ill. bevételek és ráfordítások a vonatkozó ágazat mérlegében és eredménykimutatásában szerepelnek,
- a közvetlenül ágazathoz nem rendelhető tételek megosztása az egyes tevékenységek között vetítési alapok segítségével történt.

Tevékenységenként szétválasztott mérleg

A Társaság tevékenységenként szétválasztott mérlegét a 10. sz. *melléklet* mutatja be, melyben az egyes ágazati mérlegek mérlegfőösszege és azok társasági mérlegfőösszeghez viszonyított aránya az alábbi:

Tevékenységenkénti mérlegfőösszegek	Összeg		Megoszlási viszonzyszám indexe	
	2020.12.31	2021.12.31	2020.12.31	2021.12.31
	[ezer Ft]		[%]	
Ivóvíz ágazat	3 415 279	3 367 311	46,57%	46,75%
Szennyvíz ágazat	2 290 803	2 393 980	31,23%	33,23%
Egyéb tevékenységek	1 628 013	1 441 821	22,20%	20,02%
Összesen	7 334 095	7 203 112	100,00%	100,00%

Az évek óta veszteséges gazdálkodásának köszönhetően a víz ágazat saját tőkéje negatív. A szennyvíz-ágazat előző és tárgyévi eredménye is negatív, a korábbi évek nyereséges gazdálkodásának köszönhetően azonban ezen ágazat saját tőkéje továbbra is pozitív. Az egyéb tevékenységek tárgyévi eredménye a tárgyévben pozitív, csakúgy mint az ágazat saját tőkéje.

Tevékenységenként szétválasztott eredménykimutatás

A szétválasztott eredménykimutatás mind összköltség mind forgalmi költség eljárással került elkészítésre (ld. a 11. sz. *mellékletben*).

2017. évtől a szétválasztott eredmény meghatározásakor a különdíjas szolgáltatások az engedélyköteles tevékenységek között kerülnek számbavételre.

Az **engedélyköteles tevékenységek** üzemi (üzleti) szintű eredményének alakulását 2021. évben is az alábbi kiemelt, jogszabályi változásokból adódó kedvezőtlen külső körülmények határozták meg:

- a szolgáltatási díjak 2011. évi szinten történő befagyasztása,
- a lakossági szegmensben kötelezően alkalmazandó rezsicsökkentés miatti bevételkiesés.

A víz ágazatra a fenti tényezők, valamint az ivóvízminőség-javító program keretében megvalósult beruházások miatti technológiaváltásból adódó üzemelési költség-növekedés jelentős eredménycsökkentő hatással voltak. Ezt némileg kompenzálta a különdíjas tevékenységek kapcsán realizált nyereség, így az ágazat 2021. évi üzemi (üzleti) vesztesége **-408 173 ezer Ft.**

A szennyvíz ágazat üzemi működését is alapvetően a víz ágazatnál kiemelt kedvezőtlen külső tényezők befolyásolták. Az előző években ezeket a hatásokat valamelyest ellensúlyozta a jelentős zöldmezős szennyvízberuházások üzembe helyezése, ami 2021. évre lecsökkent. A tárgyévben tovább romlott a szennyvíz ágazat üzemi vesztesége az egyéb követelések (4.1 B.II.6 fejezet) között elszámolt jelentős összegű értékvesztés miatt, mely kizárólag a szennyvíz ágazathoz köthető, így az ágazat üzemi (üzleti) vesztesége **-779 634 ezer Ft.**

A **nem engedélyköteles tevékenységek** (mely alapvetően az építőipar, a laborvizsgálatokból származó és az egyéb víz-szennyvíz gazdálkodáshoz kapcsolódó vállalkozási tevékenységeket, valamint a belkereskedelmi tevékenységet foglalja magában) üzemi (üzleti) eredményének alakulását befolyásolta a 2021. évben jelentősen megnövekedett saját előállítású eszközök aktivált értéke. A nem engedélyes tevékenységek üzemi (üzleti) eredménye ennek következtében **14 016 ezer Ft.**

2021. évben az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét a pénzügyi műveletek eredménye mind az engedélyköteles tevékenységek, mind az egyéb tevékenységek tekintetében rontotta. Ennek következtében az adózás előtti eredmény szintek az alábbiak szerint alakultak:

Tevékenységenkénti adózott eredmények	Összeg	
	2020.12.31	2021.12.31
	[ezer Ft]	
Ivóvíz ágazat	- 697 129	- 421 015
Szennyvíz ágazat	- 570 956	- 791 721
Egyéb tevékenységek	- 104 562	6 071
Összesen	- 1 372 647	- 1 206 665

5.5 Egyéb információk

A beszámolási időszakra vonatkozó cash-flow kimutatás a 7. sz. *melléklet*ben szerepel.

A Társaság egyes eszközei a számlavezető pénzintézetek által keretbiztosítéki zálogjoggal terheltek. Ennek bemutatása a 9. sz. *melléklet*ben található.

Az ALFÖLDVÍZ Zrt.-nél az éves beszámoló aláírására jogosult és elkészítéséért felelős személyek megnevezését és adatai az alábbiak:

Az éves beszámoló aláírására jogosult:	Szeverényi György 5600 Békéscsaba, Kis-Tabán u. 21.
Az éves beszámoló elkészítéséért felelős:	Uhrmann Károly Ferenc 5630 Békés, Bólyai utca 25. Reg. szám: 124927

Békéscsaba, 2022. április 14.

1. sz. melléklet: Befektetési tükör – immateriális javak

Kimutatás az immateriális javak értékéről 2021. december 31.

Alapítás-átszervezés aktivált értéke		Vagyoni értékű jogok		Szellemi termékek		Összesen	
Bruttó érték	Halmazott ÉCS	Bruttó érték	Halmazott ÉCS	Bruttó érték	Halmazott ÉCS	Bruttó érték	Halmazott ÉCS
adatok ezer Ft-ban							
31 988	31 988	629 486	601 426	-	-	661 474	633 414
-	-	33 265	32 693	-	-	33 265	32 693
		33 235				33 235	-
						-	-
			32 663			-	32 663
						-	-
		30	30			30	30
-	-	8 627	8 382	-	-	8 627	8 382
		93	93			93	93
		318	139			318	139
		650	640			650	640
		7 566	7 510			7 566	7 510
						-	-
						-	-
31 988	31 988	654 124	625 737	-	-	686 112	657 725
-		28 387		-		28 387	

2. sz. melléklet: Befektetési tükör – tárgyi eszközök

Kimutatás a tárgyi eszközök értékéről 2021. december 31.

	Ingatlanok		Műszaki berendezések, gépek, járművek		Egyéb berendezések, felszerelések, járművek		Tenyészállatok		Beruházások, felújítások	Beruházásokra adott előlegek	Összesen	
	Bruttó érték	Halmozott ÉCS	Bruttó érték	Halmozott ÉCS	Bruttó érték	Halmozott ÉCS	Bruttó érték	Halmozott ÉCS			Bruttó érték	Halmozott ÉCS
adatok ezer Ft-ban												
Nyitó érték	4 474 540	2 073 601	4 163 894	3 353 640	1 288 149	1 063 535	23	-	2 149	-	9 928 755	6 490 776
Tárgyévi növekedés	58 879	58 247	260 286	207 574	31 376	34 969	-	-	406 947	5 270	762 758	300 790
Üzembe helyezés	47 835		260 286		31 036						339 157	-
Beszerzés, saját előállítás									406 947		406 947	-
Főkönyvi átvezetés					318	139					318	139
Tárgyévi amortizáció		58 247		207 574		34 808					-	300 629
Leltár többlet	11 044										11 044	-
Egyéb növekedés					22	22				5 270	5 292	22
Tárgyévi csökkenés	13 442	3 761	75 503	70 383	22 802	22 690	-	-	375 653	-	487 400	96 834
Értékesítés	12 023	2 342	9 459	6 115	6 599	6 559					28 081	15 016
Főkönyvi átvezetés			30	30							30	30
Leltárhány			1 865	1 854	138	138					2 003	1 992
Selejtezés	1 419	1 419	62 104	60 339	16 065	15 993					79 588	77 751
Térítésmentes/közcélú átadás			2 028	2 028							2 028	2 028
Aktiválás									372 392		372 392	-
Egyéb csökkenés			17	17					3 261		3 278	17
Záró érték	4 519 977	2 128 087	4 348 677	3 490 831	1 296 723	1 075 814	23	-	33 443	5 270	10 204 113	6 694 732
Nettó érték	2 391 890		857 846		220 909		23		33 443	5 270	3 509 381	

3. sz. melléklet: Befektetett pénzügyi eszközök, értékpapírok

Befektetett pénzügyi eszközök és értékpapírok alakulása 2021. december 31.

	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK				ÉRTÉKPAPÍROK
	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	Tartósan adott kölcson kapcsolt vállalkozásban	Egyéb tartósan adott kölcson	ÖSSZESEN	Saját részvények, saját üzletrészek
	adatok ezer Ft-ban				adatok ezer Ft-ban
BEKERÜLÉSI ÉRTÉK					
Nyitó érték	149 047	1 894 374	12 168	2 055 589	4 025
Részesedés növekedése, tőkeemelés, alaptőke rendelkezésre bocsátása, új ST arányos részesedés nyilvántartásba vétele				-	
Kölcsönnyújtás, kihelyezés, kaució, óvadék növekedés			800	800	
Késedelmi kamat miatti kiterhelés (lakáskölcsön)				-	
Árfolyamnyereség				-	
Tárgyévi növekedés	-	-	800	800	-
Részesedés eladás, tőkeleszállítás, törlés, jogelőd részesedés kivezetése				-	4 025
Kölcsön visszafizetése, törlesztése				-	
Árfolyamvesztés				-	
Tárgyévi csökkenés	-	-	-	-	4 025
Átsorolás			1 701	1 701	-
Záró érték	149 047	1 894 374	11 267	2 054 688	-
ÉRTÉKVESZTÉS					
Nyitó érték	143 829	1 894 374	524	2 038 727	-
Növekedés			-	-	
Csökkenés			-	-	
Visszaírás			-	-	
Átsorolás	-		-	-	
Záró érték	143 829	1 894 374	524	2 038 727	-
KÖNYV SZERINTI ÉRTÉK					
Nyitó érték	5 218	-	11 644	16 862	4 025
Záró érték	5 218	-	10 743	15 961	-

4. sz. melléklet: Készletek alakulása

Kimutatás a készletek alakulásáról 2021. december 31.

Anyagok	Befejezetlen termelés és félkész termékek	Késztermékek	Áruk és közvetített szolgáltatások				Készletekre adott előlegek	Összesen
			Kereskedelmi árak	Közvetített szolgáltatások	Göngyölegek	Áruk és közv. szolg. össz.		
adatok ezer Ft-ban								
589 126	83 526	23 521	50 427	100 623	6 646	157 696	-	853 869
1 172 754	-	8 960	115 091	106 142	745	221 978	11 357	1 403 692
1 131 738		8 960	115 091	106 142	190	221 423		1 362 121
208					70	70		278
40 808						-		40 808
						-		-
					485	485	11 357	485
1 121 543	1 800	14 335	118 622	189 243	972	308 837	-	1 446 515
6 153		211	77 531	115 927		193 458		199 822
1 115 218	1 800	14 124				-		1 131 142
				73 316		73 316		73 316
143			283		962	1 245		1 388
29					10	10		39
			40 808			40 808		40 808
						-		-
						-		-
	- 32 417		-	-	-	-		- 32 417
640 337	49 309	18 146	46 896	17 522	6 419	70 837	11 357	789 986

5. sz. melléklet: Környezetre káros anyagok és veszélyes hulladékok

A környezetre káros anyagok készletállománya 2021. december 31.

Megnevezés	Cikkszám	Nyitó állomány	Beszerezés	Felhasználás	Lejár eltérés	Záró állomány
Oxigén sűrített	23460307	30	34	26		38
		érték (E Ft)	174	257	159	272
Nátrium-klorit oldat 6,7%	22512706	1 784	25 250	26 170		864
		érték (E Ft)	373	5 142	5 319	196
Vas-II-szulfát	22415007	-	-	-		-
		érték (E Ft)	-	-	-	-
Kálium-permanganát	22406100	367	2 650	2 407		610
		érték (E Ft)	364	2 927	2 526	763
Vas(III)-Szulfát	22414800	3 115	69 775	68 684		4 206
		érték (E Ft)	189	4 322	4 248	263
PIRAL5	22414803	-	14 410	13 100		1 310
		érték (E Ft)	-	576	524	52
Kálium-permanganát	22406300	-	-	-		-
		érték (E Ft)	-	-	-	-
Kalcium-klorid	22400008	-	-	-		-
		érték (E Ft)	-	-	-	-
BOPAC polialumíniumklorid	22400401	-	-	-		-
		érték (E Ft)	-	-	-	-
Magnézium-klorid pehely	22409200	-	-	-		-
		érték (E Ft)	-	-	-	-
Nátrium-hidroxid 50%	22410803	482	4 593	4 307		768
		érték (E Ft)	58	631	601	88
Vas(II)-klorid oldat 40% V-3-C	22414801	57 626	1 697 485	1 660 130		94 981
		érték (E Ft)	2 662	85 899	83 602	4 959
Citromsav	22452805	458	1 200	1 021		637
		érték (E Ft)	174	832	444	562
UNIPAC W2	22463000	2 850	11 640	12 990		1 500
		érték (E Ft)	202	963	1 041	124
UNIPUR N1	22464000	13 075	122 068	121 288		13 855
		érték (E Ft)	774	7 687	7 259	1 202
FLOKO 507-BZ Szvkezelő	22500290	1 025	525	500		500
		érték (E Ft)	74	38	36	36
HUWA-SAN TR 50 fertőtlenítő	29109400	224	-	56		168
		érték (E Ft)	521	130	391	34
Dinox 03	29445300	1 900	5 200	6 560		540
		érték (E Ft)	746	2 044	2 578	212
Polielekt. PRAESTOL 655 BS	22458802	-	-	-		-
		érték (E Ft)	-	-	-	-
Polielekt. PRAESTOL 658 BS	22458804	-	-	-		-
		érték (E Ft)	-	-	-	-
Polielekt. PRAESTOL 655B-C	22458805	-	-	-		-
		érték (E Ft)	-	-	-	-
Polielekt. PRAESTOL 644 BC	22458807	-	-	-		-
		érték (E Ft)	-	-	-	-
Polielekt. PRAESTOL K 255 L	22458808	10	-	-		10
		érték (E Ft)	10	-	-	10
Polielekt. PRAESTOL 857 BS	22458901	75	-	-		75
		érték (E Ft)	93	-	-	93
Polielekt. MAGNAFLOC LT27	22461100	-	-	-		-
		érték (E Ft)	-	-	-	-
Unifloc 408	22461500	-	-	-		-
		érték (E Ft)	-	-	-	-
Unifloc 7878 L	22461501	-	-	-		-
		érték (E Ft)	-	-	-	-
Unifloc 202 L	22461503	-	-	-		-
		érték (E Ft)	-	-	-	-
Aceburst D25	22508804	-	-	-		-
		érték (E Ft)	-	-	-	-
Acefloc 35502	22508805	-	-	-		-
		érték (E Ft)	-	-	-	-
Acefloc 80902	22508806	700	600	400		900
		érték (E Ft)	714	540	360	894
Acefloc 80302	22508807	-	-	-		-
		érték (E Ft)	-	-	-	-
Acefloc 80502	22508808	-	3 600	3 550		50
		érték (E Ft)	-	3 623	3 569	54
Cseppfolyós klór(hordós)	29445406	18 635	74 990	74 280		19 345
		érték (E Ft)	4 278	17 811	17 466	4 623
Acefloc 80702	22508809	300	4 450	4 150		600
		érték (E Ft)	279	4 481	4 107	653
VTA F96 polimer	22508810	375	500	400		475
		érték (E Ft)	472	624	503	593

Megnevezés	Cikkszám	Nyitó állomány	Beszerezés	Felhasználás	Lejár eltérés	Záró állomány
VTA LD260 polimer	22508811	-	-	-		-
		érték (E Ft)	-	-	-	-
Acefloc 70702	22508813	100	-	-		100
		érték (E Ft)	102	-	-	102
Acefloc 25902	22508814	-	-	-		-
		érték (E Ft)	-	-	-	-
VTA LD245 polimer	22508815	-	-	-		-
		érték (E Ft)	-	-	-	-
Acefloc 45502LX (próbaüzem)	22508839	-	-	-		-
		érték (E Ft)	-	-	-	-
Acefloc 60202	22508818	-	-	-		-
		érték (E Ft)	-	-	-	-
Acefloc 55702	22508819	150	1 000	1 025		125
		érték (E Ft)	140	982	986	136
Acefloc 60902	22508820	450	1 475	1 625		300
		érték (E Ft)	418	1 507	1 598	327
Acefloc 60502	22508821	-	-	-		-
		érték (E Ft)	-	-	-	-
Klórgáz	29445408	-	-	-		-
		érték (E Ft)	-	-	-	-
Cseppfolyós klór(palackos)	29445407	8 925	45 675	44 753		9 847
		érték (E Ft)	2 104	11 306	10 990	2 420
Klórióg	29445503	21 119	141 230	152 161		10 188
		érték (E Ft)	1 371	9 444	9 960	855
Hipoklorit oldat	29445504	-	-	-		-
		érték (E Ft)	-	-	-	-
Sedifloc 408 BCH (próbaüzem)	22461406	-	-	-		-
		érték (E Ft)	-	-	-	-
Acefloc 80802LX (próbaüzem)	22508826	-	5 350	5 250		100
		érték (E Ft)	-	4 162	4 084	78
Acefloc 80302LX (L-es)	22508827	-	-	-		-
		érték (E Ft)	-	-	-	-
Zettag 9018 (próbaüzem)	22508828	-	-	-		-
		érték (E Ft)	-	-	-	-
Zettag 9048 FS (próbaüzem)	22508829	-	-	-		-
		érték (E Ft)	-	-	-	-
Acefloc 80702 (próbaüzem)	22508830	-	150	150		-
		érték (E Ft)	-	135	135	-
Acefloc 55202 (próbaüzem)	22508831	-	-	-		-
		érték (E Ft)	-	-	-	-
Acefloc 60502LX (próbaüzem)	22508832	75	2 125	2 200		-
		érték (E Ft)	63	1 625	1 688	-
Acefloc 40732 (próbaüzem)	22508833	-	-	-		-
		érték (E Ft)	-	-	-	-
Acefloc 55702 (próbaüzem)	22508834	-	2 000	2 000		-
		érték (E Ft)	-	2 178	2 178	-
Zettag 9068 FS (próbaüzem)	22508835	-	-	-		-
		érték (E Ft)	-	-	-	-
Acefloc 60802 (próbaüzem)	22508836	-	-	-		-
		érték (E Ft)	-	-	-	-

Veszélyes hulladékok készletállománya 2021. december 31.

Megnevezés	HAK kód	Nyitó állomány (kg)	Záró állomány (kg)
szerves oldószerek	08 01 11	0	0
fáradt olaj	13 02 08	0	0
egyéb oldószerek (lakartólógó víz)	14 06 03	0	0
szennyezett műanyag	15 01 10	0	0
festékek fém göngyöleg	15 01 11	0	0
veszélyes anyaggal szennyezett textil, munka	15 02 02	0	0
olajszűrő	16 01 07	0	0
labor vegyszer	16 05 07	0	0
akkumulátor	16 06 01	0	0
azbeszt tartalmú szigetelőanyag	17 06 03	0	0
azbeszt tartalmú építőanyag	17 06 05	0	0
As- iszap	19 02 05	0	0
fénycsővek	20 01 21	0	0
szárazelem	20 01 33	0	0
kiselejtett elektronikus berendezés	20 01 35	0	0
Összesen		0	0



6. sz. melléklet: Eredményt terhelő adókötelezettségek

A 2021. évi Társasági adó levezetése

adatok E Ft-ban

1.) Adózás előtti eredmény		- 1 206 665
	- 1 206 665	
2.) Adóalap csökkentő tételek 7. §. (1)		422 751
a.) Elhatárolt veszteség	-	
b.) Céltartalék felhasználás	9 817	
d.) TAO tv. szerinti elismert ÉCS, kivez. nettó értéke	352 274	
n.) Visszaírt és elismert értékvesztés	60 660	
r.) Bírságnak, továbbá az Art. és Tbj.tv.-ben előírt jogköv. elengedése, visszatérítése miatt elszámolt bevétel		
u.) Adóellenőrzés, önellen. során megáll. elsz. bevétel	-	
z) Adomány	-	
3.) Adóalap növelő tételek 8. §. (1)		690 695
a.) Képzett céltartalék	1 000	
b.) SZtv. szerint elszámolt ÉCS, kivez. nettó értéke	348 250	
d.) Nem a vállalkozás érdekében felmerült költségek	10 522	
e.) Megállapított bírság, Art. és Tbj. jogkövetkezmény	70 730	
gy.) Követelésekre elszámolt értékvesztés	260 193	
p.) Adóellenőrzés, önellen. során megáll. elsz. ktsg., ráf.	-	
4.) Társasági adóalap		- 938 721
5.) Számított társasági adó		-
6.) Adókedvezmény 22/C. §. (2)		-
Látványcsapatsport-támogatás igénybe vehető összege	-	
7) Társasági adó		-

A 2021. évi Energiaellátók jövedelemadójának levezetése

adatok E Ft-ban

1.) Adózás előtti eredmény		- 1 206 665
	- 1 206 665	
2.) Adóalap csökkentő tételek 6 §. (3)		17 004
b.) Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás	7 187	
g.) Adóellenőrzés, önellen. során megáll. elsz. bevétel	-	
h.) Céltartalék felhasználás	9 817	
3.) Adóalap növelő tételek 8. §. (1)		1 500
b.) Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás	500	
g.) Adóellenőrzés, önellen. során megáll. elsz. ktsg., ráf.	-	
h.) Képzett céltartalék	1 000	
4.) Energiaellátók jövedelemadója adóalap		- 1 222 169
5.) Számított energiaellátók jövedelemadója		-
6.) Energiaellátók jövedelemadója		-



7. sz. melléklet: Cash flow kimutatás

CASH-FLOW KIMUTATÁS		adatok ezer Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév	
I. Működési cash flow (1-13. sorok)	369 055	- 274 010	
1a. Adózás előtti eredmény +	- 1 372 647	- 1 206 665	
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás			
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben (Év végi nem realizált árf.kül.) +	- 2 069	-	
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a + 1b) +	- 1 374 716	- 1 206 665	
2. Elszámolt amortizáció +	345 368	333 292	
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás, terven felüli értékcsökkenés és visszairás +	72 696	308 284	
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	9 817	- 8 817	
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye, térítésmentes átadás +	- 1 592	- 988	
6. Szállítói kötelezettség változása +	417 940	804 046	
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	263 573	- 323 616	
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +	185 470	- 86 922	
9. Vevőkövetelés változása +	388 857	- 102 719	
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	58 430	5 732	
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +	3 212	4 363	
12. Fizetett adó (nyereség után) -	-	-	
13. Fizetett osztalék, részesedés -	-	-	
II. Befektetési cash flow (14-18. sorok)	- 308 104	- 395 704	
14. Befektetett eszközök beszerzése -	- 309 085	- 412 217	
15. Befektetett eszközök eladása +	1 781	17 313	
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	-	-	
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	- 800	- 800	
18. Kapott osztalék, részesedés +	-	-	
III. Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	- 66 624	793 950	
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	-	602 860	
20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	-	-	
21. Hitel és kölcsön felvétele +	6 215	219 925	
22. Véglegesen kapott pénzeszköz +	-	-	
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	-	- 4 025	
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	-	-	
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	- 72 839	- 24 810	
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -	-	-	
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	- 5 673	124 236	
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése +/-	2 069	-	
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV + 27. sorok)	- 3 604	124 236	

8. sz. melléklet: Külső finanszírozási források alakulása

Külső finanszírozási források alakulása 2021. december 31.

Megnevezés	Nyitó állomány	Hitel felvétel	Hitel törlesztés	Záró állomány	Záró állomány 2021-12-31.		Szerződés szerinti lejárat dátuma	Fizetési moratórium utáni lejárat dátuma
	2021-01-01			2021-12-31	Hosszú lejáratú köt.	Rövid lejáratú köt.		
	(ezer Ft)			(ezer Ft)				
Beruházási és fejlesztési hitel	125 647	0	7 423	118 224	70 615	47 609		
Beruházási hitel a K&H Bank Zrt-től a 2015. évi jármű, gép	738	0	738	0	0	0	2020.05.15	2022.02.15
Beruházási hitel a K&H Bank Zrt-től a 2016. évi egyéb beszerzésekre	102 264	0	0	102 264	63 775	38 489	2022.04.15	2024.04.15
Beruházási hitel a K&H Bank Zrt-től a Makó 5276/9 hrsz-ú és az 5294/1	18 240	0	2 280	15 960	6 840	9 120	2022.02.15	2023.11.15
Beruházási hitel a K&H Bank Zrt-től a Szarvas 2377. hrsz-ú ingatlan	4 405	0	4 405	0	0	0	2022.02.15	
Pénzügyi lízing miatti kötelezettségek	30 272	0	3 612	26 660	26 660	0		
Pénzügyi lízing - Ft alapú a K&H Bank Zrt-től	30 272	0	3 612	26 660	26 660	0	2021.08.02	2024.03.01
Rövid lejáratú hitelek	1 083 189	219 925	13 775	1 289 339	0	1 289 339		
folyószámla hitel K&H Bank Zrt.	1 069 414	219 925	0	1 289 339	0	1 289 339	határozatlan	
folyószámla hitel OTP Bank Nyrt.	13 775	0	13 775	0	0	0	2020.05.29	2022.01.10
MINDÖSSZESEN:	1 239 108	219 925	24 810	1 434 223	97 275	1 336 948		

A K&H Bank Zrt-nél a folyószámla hitelkeret 2018.05.24. óta 1,8 milliárd Ft.

Az OTP Bank Nyrt-nél fennálló folyószámla hitelkeret 200 millió Ft.

2018.05.24-től így összesen 2,0 milliárd Ft az igénybevehető folyószámla hitelkeret összege.

9. sz. melléklet: Pénzintézetek zálogjoga

Pénzintézetek zálogjogának részletezése szerződést biztosító mellékkötelezettségként

Fordulónap: 2021. december 31.

1. Zálogjoggal terhelt beruházási hitelek, folyószámla hitelkeretek, bankgarancia szerződések

Hitel/bankgaranciát nyújtó pénzintézet megnevezése	Beruházási hitel / folyószámla hitelkeret szerződés / bankgarancia szerződés száma	Finanszírozás jogcíme	Szerződés / módosítás kelte	Lejárat napja	Igénybevett beruházási hitel/folyószámla hitelkeret /bankgarancia szerződés szerinti összege (ezer Ft)
Kereskedelmi és Hitelbank Zrt.	SZEG-16-0112/AV/1/M2	2016. egyéb beszerzések	2016.04.16;2016.12.08.1 sz. módosítás; 2017.06.27. 2. sz. módosítás	2024.04.15	217 059
	SZEG-16-0095/AV/A	6900 Makó Lonovics sgt.24 5294/1 hrsz. és 5276/9 hrsz. ingatlan vásárlása	2017.02.23	2023.05.15	45 600
	260-08-192/4 6. számú módosítás	folyószámla hitelkeret	2018.05.24	határozatlan	1 800 000
	SZEG-15-0112/AV/2	bankgarancia	2016.07.28	2022.10.10	913
	SZEG-17-0074/AV/1	bankgarancia	2018.01.05	2022.12.30	2 965
	SZEG-18-0087/AV/1	bankgarancia	2019.08.02	2022.08.29	690

2. Hitelintézetek zálogjai

Zálogjogosult pénzintézet megnevezése	Zálog típusa	Jelzálog szerződés dátuma	Biztosítéki szerződés száma	Zálogjog tárgya	Zálogtárgyból történő kielégítés legmagasabb összege (ezer Ft)
Kereskedelmi és Hitelbank Zrt.	Vagyont terhelő jelzálog	1999.08.09.;2014.12.17.	KO5221/382/1999.;SZEG14-120-2	21 és 22-es főkönyvi számokon nyilvántartott vagyontárgy ,összes alapanyag- és segédanyag készletre	300 000
	Ingatlant terhelő jelzálog	2002.07.08	260-02-01881/1	Békés Táncsics u. 33. belterület 4654 hrsz.	150 000
	Ingatlant terhelő jelzálog	2014.01.15	SZEG-13/0141/2	6800 Hódmezővásárhely, Szántó K.J. u. 64. 11452 hrsz.	100 000
	Ingatlant terhelő jelzálog	2014.02.03	SZEG-14-0008/1	5600 Békéscsaba Szabolcs u. 36.3123/2 hrsz.	500 000
	Ingatlant terhelő jelzálog	2014.12.17	SZEG-14-0120-1	5500 Gyomaendrőd Fő út 83. 3494/1 hrsz.	200 000
	Ingatlant terhelő jelzálog	2015.05.28	SZEG-15-0020/1/A	5900 Orosháza, Fürdő u.1. 3289 hrsz.	50 000
	Ingatlant terhelő jelzálog	2015.05.28	SZEG-15-0020/1/B	5600 Békéscsaba Dobozi út 5. 1419/1;1419/3;1396/3;1396/4;1396/5 hrsz.	1 000 000
	Ingatlant terhelő jelzálog	2017.02.23	SZEG-16-0095/AV/A	6900 Makó Lonovics sgt.24 5294/1 hrsz. és 5276/9 hrsz.	50 000



10. sz. melléklet: Szétválasztás tevékenységenként – Mérleg

ALFÖLDVÍZ Zrt.								
MÉRLEG "A" változat								
ESZKÖZÖK (aktívák)								
Fordulónap: 2021. december 31.								
	Előző év				Tárgyév			
	Víz	Szennyvíz	Egyéb	Összesen	Víz	Szennyvíz	Egyéb	Összesen
	adatok ezer Ft-ban							
A BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	2 217 783	1 030 552	234 566	3 482 901	2 156 971	1 079 544	317 214	3 553 729
I. Immateriális javak	14 509	9 977	3 574	28 060	13 874	10 066	4 447	28 387
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Vagyoni értékű jogok	14 509	9 977	3 574	28 060	13 874	10 066	4 447	28 387
4. Szellemi termékek	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Immateriális javak érték helyesbítése	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Tárgyi eszközök	2 203 274	1 020 575	214 130	3 437 979	2 143 097	1 069 478	296 806	3 509 381
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 869 994	393 385	137 560	2 400 939	1 835 011	390 022	166 857	2 391 890
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	217 769	546 068	46 417	810 254	206 331	592 942	58 573	857 846
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	115 499	80 382	28 733	224 614	101 744	86 397	32 768	220 909
4. Tenyészállatok	12	8	3	23	11	8	4	23
5. Beruházások, felújítások	-	732	1 417	2 149	-	109	33 334	33 443
6. Beruházásokra adott előlegek	-	-	-	-	-	-	5 270	5 270
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-	-	-	-	-	-
III. Befektetett pénzügyi eszközök	-	-	16 862	16 862	-	-	15 961	15 961
1. Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	-	-	5 218	5 218	-	-	5 218	5 218
2. Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Egyéb tartós részesedés	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	-	-	11 644	11 644	-	-	10 743	10 743
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-	-	-	-	-	-
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	-	-	-	-	-	-	-	-
B. FORGÓESZKÖZÖK	1 120 904	1 179 919	1 391 401	3 692 224	1 142 633	1 229 306	1 122 837	3 494 776
I. Készletek	191 838	316 362	345 669	853 869	209 296	350 746	229 944	789 986
1. Anyagok	191 838	316 362	80 926	589 126	205 552	347 223	87 562	640 337
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	-	83 526	83 526	-	-	49 309	49 309
3. Növények, hízó- és egyéb állatok	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Késztermékek	-	-	23 521	23 521	-	-	18 146	18 146
5. Áruk	-	-	157 696	157 696	-	-	70 837	70 837
6. Készletekre adott előlegek	-	-	-	-	3 744	3 523	4 090	11 357
II. Követelések	909 602	845 264	1 038 189	2 793 055	858 791	808 390	872 098	2 539 279
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	766 627	712 402	893 312	2 372 341	793 196	746 644	866 523	2 406 363
2. Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	-	-	98 876	98 876	-	-	46 280	46 280
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Váltókövetelések	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Egyéb követelések	142 975	132 862	46 001	321 838	65 595	61 746	40 705	86 636
7. Követelések értékelési különbözete	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-	-	-	-	-	-	-	-
III. Értékpapírok	1 022	1 155	1 848	4 025	-	-	-	-
1. Részesedés kapcsoló vállalkozásban	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Jelentős tulajdoni részesedés	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Egyéb részesedés	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Saját részvények, saját üzletrészek	1 022	1 155	1 848	4 025	-	-	-	-
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Értékpapírok értékelési különbözete	-	-	-	-	-	-	-	-
IV. Pénzeszközök	18 442	17 138	5 695	41 275	74 546	70 170	20 795	165 511
1. Pénztár, csekkek	1 670	1 552	516	3 738	1 506	1 417	420	3 343
2. Bankbetétek	16 772	15 586	5 179	37 537	73 040	68 753	20 375	162 168
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	76 592	80 332	2 046	158 970	67 707	85 130	1 770	154 607
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	71 740	72 332	-	144 072	63 552	78 112	-	141 664
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 852	8 000	2 046	14 898	4 155	7 018	1 770	12 943
3. Halasztott ráfordítások	-	-	-	-	-	-	-	-
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	3 415 279	2 290 803	1 628 013	7 334 095	3 367 311	2 393 980	1 441 821	7 203 112



ALFÖLDVÍZ Zrt.								
MÉRLEG "A" változat								
FORRÁSOK (passzívák)								
Fordulónap: 2021. december 31.								
adatok ezer Ft-ban								
	Előző év				Tárgyév			
	Víz	Szennyvíz	Egyéb	Összesen	Víz	Szennyvíz	Egyéb	Összesen
D. SAJÁT TŐKE	- 3 357 260	1 587 361	2 110 602	340 703	- 629 359	62 213	300 018	- 267 128
I. Jegyzett tőke	968 234	1 094 928	1 751 572	3 814 734	481 984	594 261	174 619	1 250 864
Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	1 972	2 230	3 568	7 770	-	-	-	-
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
III. Tőketartalék	180 819	204 480	46 542	431 841	166 397	205 160	60 284	431 841
IV. Eredménytartalék	- 3 810 206	857 754	415 202	- 2 537 250	- 856 725	54 513	59 044	- 743 168
V. Lekötött tartalék	1 022	1 155	1 848	4 025	-	-	-	-
VI. Értékelési tartalék	-	-	-	-	-	-	-	-
1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	-	-	-	-	-	-	-	-
VII. Adózott eredmény	- 697 129	- 570 956	- 104 562	- 1 372 647	- 421 015	- 791 721	6 071	- 1 206 665
E. CÉLTARTALÉKOK	-	-	9 817	9 817	-	-	1 000	1 000
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	-	-	9 817	9 817	-	-	1 000	1 000
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Egyéb céltartalék	-	-	-	-	-	-	-	-
F. KÖTELEZETTSÉGEK	3 359 722	1 938 860	793 128	6 091 710	3 615 648	2 285 572	763 077	6 664 297
I. Hátrasorolt kötelezettségek	-	-	-	-	-	-	-	-
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	1 544 974	53 525	21 093	1 619 592	1 535 381	44 159	15 697	1 595 237
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Tartozások kötvénykibocsátásból	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	37 745	40 894	15 110	93 749	28 463	31 572	10 580	70 615
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	1 507 229	12 631	5 983	1 525 843	1 506 918	12 587	5 117	1 524 622
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	1 814 748	1 885 335	772 035	4 472 118	2 080 267	2 241 413	747 380	5 069 060
1. Rövid lejáratú kölcsönök	-	-	-	-	-	-	-	-
- ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Rövid lejáratú hitelek	448 954	486 408	179 725	1 115 087	538 889	597 746	200 313	1 336 948
3. Vevőktől kapott előlegek	-	-	109 696	109 696	-	-	6 738	6 738
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	751 256	813 930	300 742	1 865 928	1 070 879	1 187 840	398 061	2 656 780
5. Váltótartozások	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	749	749	-	-	13 943	13 943
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	614 538	584 997	181 123	1 380 658	470 499	455 827	128 325	1 054 651
10. Kötelezettségek értékelési különbözete	-	-	-	-	-	-	-	-
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-	-	-	-	-	-	-	-
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	558 069	311 645	22 151	891 865	519 777	275 683	9 483	804 943
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-	47 515	-	47 515	-	53 278	-	53 278
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	469 485	230 266	21 481	721 232	426 758	182 097	8 632	617 487
3. Halasztott bevételek	88 584	33 864	670	123 118	93 019	40 308	851	134 178
H. SZÉTVÁLASZTÁSI KÜLÖNBÖZET	2 854 748	- 1 547 063	- 1 307 685	-	- 138 755	- 229 488	368 243	-
FORRÁSOK ÖSSZESEN	3 415 279	2 290 803	1 628 013	7 334 095	3 367 311	2 393 980	1 441 821	7 203 112

11. sz. melléklet: Szétválasztás tevékenységenként – Eredménykimutatás

ALFÖLDVÍZ Zrt.								
Összköltség eljárással készített eredménykimutatás								
Időszak: 2021. január 1. - december 31.								
adatok ezer Ft-ban								
	Előző év				Tárgyév			
	Víz	Szennyvíz	Egyéb	Összesen	Víz	Szennyvíz	Egyéb	Összesen
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 391 900	5 010 517	1 935 120	12 337 537	5 661 296	5 329 036	1 778 906	12 769 238
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	-	-	-	-	-	-	-	-
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	5 391 900	5 010 517	1 935 120	12 337 537	5 661 296	5 329 036	1 778 906	12 769 238
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	-	-	- 136 478	- 136 478	-	-	- 39 592	- 39 592
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	4 668	80 711	32 599	117 978	5 011	72 810	125 245	203 066
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	4 668	80 711	- 103 879	- 18 500	5 011	72 810	85 653	163 474
III. Egyéb bevételek	89 385	165 670	15 475	270 530	127 194	200 932	14 702	342 828
Ebből: visszatérítendő bevételek	1 938	1 807	8 732	12 477	15 366	14 533	4 445	34 344
05. Anyagköltség	843 595	1 391 185	355 867	2 590 647	866 167	1 463 145	368 972	2 698 284
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 191 738	997 295	548 807	2 737 840	1 286 341	1 105 831	514 480	2 906 652
07. Egyéb szolgáltatások értéke	359 938	206 619	54 200	620 757	366 831	225 524	53 021	645 376
08. Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	82 342	82 342	-	-	95 245	95 245
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	187 898	187 898	-	-	104 366	104 366
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	2 395 271	2 595 099	1 229 114	6 219 484	2 519 339	2 794 500	1 136 084	6 449 923
10. Bérköltség	2 204 328	1 883 077	477 852	4 565 257	2 407 397	2 090 550	487 086	4 985 033
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	288 114	217 507	37 891	543 512	319 699	243 138	38 799	601 636
12. Bérjárulékok	439 385	375 333	95 443	910 161	446 741	387 461	90 409	924 611
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	2 931 827	2 475 917	611 186	6 018 930	3 173 837	2 721 149	616 294	6 511 280
VI. Értéksökkenési leírás	153 796	169 016	22 556	345 368	119 055	186 674	27 563	333 292
VII. Egyéb ráfordítások	694 648	580 816	69 824	1 345 288	389 443	680 088	85 305	1 154 836
Ebből: értékesítés	20 606	19 465	17 023	57 094	33 615	257 861	43 948	335 424
A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV-V-VI-VII)	- 689 589	- 563 950	- 85 964	- 1 339 503	- 408 173	- 779 633	14 015	- 1 173 791
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	-	-	-	-	-	-	-	-
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-	-	-	-	-
14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	-	-	-	-	-	-	-	-
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	-	-	-	-	-	-	-	-
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-	-	-	-	-
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	436	406	135	977	346	326	97	769
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	924	859	458	2 241	-	-	94	94
Ebből: értékelési különbözet	924	859	458	2 241	-	-	94	94
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	1 360	1 265	593	3 218	346	326	191	863
18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	-	-	-	-	-	-	-	-
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-	-	-	-	-	-
19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	-	-	-	-	-	-	-	-
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	8 900	8 271	5 691	22 862	13 188	12 414	7 323	32 925
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-	-	-	-	-	-
21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékesítése	-	-	13 418	13 418	-	-	-	-
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	-	-	82	82	-	-	812	812
Ebből: értékelési különbözet	-	-	82	82	-	-	812	812
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	8 900	8 271	19 191	36 362	13 188	12 414	8 135	33 737
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	- 7 540	- 7 006	- 18 598	- 33 144	- 12 842	- 12 088	- 7 944	- 32 874
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	- 697 129	- 570 956	- 104 562	- 1 372 647	- 421 015	- 791 721	6 071	- 1 206 665
X. Adófizetési kötelezettség	-	-	-	-	-	-	-	-
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	- 697 129	- 570 956	- 104 562	- 1 372 647	- 421 015	- 791 721	6 071	- 1 206 665



ALFÖLDVÍZ Zrt.								
Forgalmi költség eljárással készített eredménykimutatás								
Időszak: 2021. január 1. - december 31.								
adatok ezer Ft-ban								
	Előző év				Tárgyév			
	Víz	Szennyvíz	Egyéb	Összesen	Víz	Szennyvíz	Egyéb	Összesen
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 391 900	5 010 517	1 935 120	12 337 537	5 661 296	5 329 036	1 778 906	12 769 238
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	-	-	-	-	-	-	-	-
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	5 391 900	5 010 517	1 935 120	12 337 537	5 661 296	5 329 036	1 778 906	12 769 238
03. Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	4 458 452	4 264 655	1 479 030	10 202 137	4 734 610	4 679 338	1 295 241	10 709 189
04. Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	82 342	82 342	-	-	95 245	95 245
05. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	187 898	187 898	-	-	104 366	104 366
II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	4 458 452	4 264 655	1 749 270	10 472 377	4 734 610	4 679 338	1 494 852	10 908 800
III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	933 448	745 862	185 850	1 865 160	926 686	649 698	284 054	1 860 438
06. Értékesítési, forgalmazási költségek	5 736	5 330	1 771	12 837	3 395	3 196	948	7 539
07. Igazgatási költségek	989 821	868 691	208 834	2 067 346	1 043 699	922 960	191 370	2 158 029
08. Egyéb általános költségek	22 217	20 645	6 860	49 722	25 516	24 019	7 118	56 653
IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	1 017 774	894 666	217 465	2 129 905	1 072 610	950 175	199 436	2 222 221
V. Egyéb bevételek	89 385	165 670	15 475	270 530	127 194	200 932	14 702	342 828
Ebből: visszatérítendő értékesítés	1 938	1 807	8 732	12 477	15 366	14 533	4 445	34 344
VI. Egyéb ráfordítások	694 648	580 816	69 824	1 345 288	389 443	680 088	85 305	1 154 836
Ebből: értékesítés	20 606	19 465	17 023	57 094	33 615	257 861	43 948	335 424
A ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	- 689 589	- 563 950	- 85 964	- 1 339 503	- 408 173	- 779 633	14 015	- 1 173 791
09. Kapott (járó) osztalék és részesedés	-	-	-	-	-	-	-	-
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-	-	-	-	-
10. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	-	-	-	-	-	-	-	-
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-	-	-	-	-
11. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	-	-	-	-	-	-	-	-
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-	-	-	-	-
12. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	436	406	135	977	346	326	97	769
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	924	859	458	2 241	-	-	94	94
Ebből: értékelési különbözet	924	859	458	2 241	-	-	94	94
VII. Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)	1 360	1 265	593	3 218	346	326	191	863
14. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	-	-	-	-	-	-	-	-
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	-	-	-	-	-	-	-	-
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-	-	-	-	-	-
16. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	8 900	8 271	5 691	22 862	13 188	12 414	7 323	32 925
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékesítése	-	-	13 418	13 418	-	-	-	-
18. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	-	-	82	82	-	-	812	812
Ebből: értékelési különbözet	-	-	82	82	-	-	812	812
VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17+18)	8 900	8 271	19 191	36 362	13 188	12 414	8 135	33 737
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VII-VIII)	- 7 540	- 7 006	- 18 598	- 33 144	- 12 842	- 12 088	- 7 944	- 32 874
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	- 697 129	- 570 956	- 104 562	- 1 372 647	- 421 015	- 791 721	6 071	- 1 206 665
IX. Adófizetési kötelezettség	-	-	-	-	-	-	-	-
D. ADÓZOTT EREDMÉNY(±C-IX)	- 697 129	- 570 956	- 104 562	- 1 372 647	- 421 015	- 791 721	6 071	- 1 206 665



12. sz. melléklet: Leányvállalati beszámoló

VILATIR KFT.

MÉRLEG "A" változat		
ESZKÖZÖK (aktívák)		
Fordulónap: 2021. december 31.		
	adatok ezer Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	10 632	402
I. Immateriális javak	0	
II. Tárgyi eszközök	10 020	
III. Befektetett pénzügyi eszközök	612	402
B. FORGÓESZKÖZÖK	92 885	56 296
I. Készletek	9 129	0
II. Követelések	79 484	52 643
III. Értékpapírok	0	0
IV. Pénzeszközök	4 272	3 653
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	54	10 979
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	103 571	67 677

FORRÁSOK (passzívák)		
adatok ezer Ft-ban		
	Előző év	Tárgyév
D. SAJÁT TŐKE	4 218	14 836
I. Jegyzett tőke	3 000	3 000
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
III. Tőketartalék	14 637	14 637
IV. Eredménytartalék	-12 421	-13 419
V. Lékötött tartalék	0	
VI. Értékelési tartalék	0	
VII. Adózott eredmény	-998	10 618
E. CÉLTARTALÉKOK	0	0
F. KÖTELEZETTSÉGEK	99 353	51 066
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	99 353	51 066
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	1 775
FORRÁSOK ÖSSZESEN	103 571	67 677

EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárás)		
2021. január 1 - december 31.		
	adatok ezer Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
I. Értékesítés nettó árbevétele	7 080	64 230
II. Aktivált saját teljesítmény értéke	0	0
III. Egyéb bevételek	188	25 288
IV. Anyagjellegű ráfordítások	1 236	29 326
V. Személyi jellegű ráfordítások	2 627	24 047
VI. Értékcsökkenési leírás	4 070	1 541
VII. Egyéb ráfordítások	334	22 936
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±II+III-IV-V-VI-VII)	-999	11 668
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	1	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai		
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	1	0
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-998	11 668
X. Adófizetési kötelezettség	0	1 050
F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-998	10 618