



ALFÖLDVÍZ
Regionális Víziközmű-szolgáltató Zrt.

ÉVES BESZÁMOLÓ

2020.

Békéscsaba, 2021. március 31.


Nagy László
vezérigazgató



ALFÖLDVÍZ
Regionális Víziközmű-szolgáltató Zrt.

MÉRLEG

2020.

Békéscsaba, 2021. március 31.


Nagy László
vezérigazgató

ALFÖLDVÍZ ZRT.		
MÉRLEG "A" változat		
ESZKÖZÖK (aktívák)		
Fordulónap: 2020. december 31.		
	adatok ezer Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	3 565 300	3 482 901
I. Immateriális javak	15 094	28 060
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke		
3. Vagyoni értékű jogok	15 094	28 060
4. Szellemi termékek		
5. Üzleti vagy cégérték		
6. Immateriális javakra adott előlegek		
7. Immateriális javak érték helyesbítése		
II. Tárgyi eszközök	3 517 157	3 437 979
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 486 325	2 400 939
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	761 027	810 254
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	236 004	224 614
4. Tenyészállatok	23	23
5. Beruházások, felújítások	33 778	2 149
6. Beruházásokra adott előlegek		
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése		
III. Befektetett pénzügyi eszközök	33 049	16 862
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	18 636	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	14 413	11 644
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír		
9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése		
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete		
B. FORGÓESZKÖZÖK	4 167 934	3 692 224
I. Készletek	988 961	853 869
1. Anyagok	529 415	589 126
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	217 671	83 526
3. Növény-, hízó- és egyéb állatok		
4. Késztermékek	25 854	23 521
5. Áruk	216 021	157 696
6. Készletekre adott előlegek		
II. Követelések	3 130 069	2 793 055
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	2 762 152	2 372 341
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	117 846	98 876
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
5. Váltókövetelések		
6. Egyéb követelések	250 071	321 838
7. Követelések értékelési különbözete		
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete		
III. Értékpapírok	4 025	4 025
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban		
2. Jelentős tulajdoni részesedés		
3. Egyéb részesedés		
4. Saját részvények, saját üzletrészek	4 025	4 025
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
6. Értékpapírok értékelési különbözete		
IV. Pénzeszközök	44 879	41 275
1. Pénztár, csekkek	4 532	3 738
2. Bankbetétek	40 347	37 537
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	162 182	158 970
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	145 286	144 072
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	16 896	14 898
3. Halasztott ráfordítások		
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	7 895 416	7 334 095

ALFÖLDVÍZ ZRT.		
MÉRLEG "A" változat		
FORRÁSOK (passzívák)		
Fordulónap: 2020. december 31.		
	adatok ezer Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
D. Saját tőke	1 713 350	340 703
I. Jegyzett tőke	3 814 734	3 814 734
Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	7 770	7 770
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
III. Tőketartalék	431 841	431 841
IV. Eredménytartalék	157 222	-2 537 250
V. Lekötött tartalék	4 025	4 025
VI. Értékelési tartalék	0	
1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka		
2. Valós értékelés értékelési tartaléka		
VII. Adózott eredmény	-2 694 472	-1 372 647
E. Céltartalékok	0	9 817
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre		9 817
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre		
3. Egyéb céltartalék		
F. Kötelezettségek	5 475 671	6 091 710
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	1 611 790	1 619 592
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök		
2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények		
3. Tartozások kötvénykibocsátásból		
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	78 169	93 749
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	1 533 621	1 525 843
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	3 863 881	4 472 118
1. Rövid lejáratú kölcsönök		
- ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények		
2. Rövid lejáratú hitelek	1 189 514	1 115 087
3. Vevőktől kapott előlegek	108 545	109 696
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 447 988	1 865 928
5. Váltótartozások		
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	749	749
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	1 117 085	1 380 658
10. Kötelezettségek értékelési különbözete		
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete		
G. Passzív időbeli elhatárolások	706 395	891 865
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	56 843	47 515
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	542 999	721 232
3. Halasztott bevételek	106 553	123 118
FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	7 895 416	7 334 095



ALFÖLDVÍZ
Regionális Víziközmű-szolgáltató Zrt.

EREDMÉNY- KIMUTATÁS

2020.

Békéscsaba, 2021. március 31.


Nagy László
vezérigazgató

ALFÖLDVÍZ ZRT.		
Összköltség eljárással készített eredménykimutatás		
"A" változat		
Időszak: 2020. január 1. - 2020. december 31.		
	adatok ezer Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	12 165 898	12 337 537
02. Export értékesítés nettó árbevétele	435	
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	12 166 333	12 337 537
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	118 492	-136 478
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	156 207	117 978
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03±04)	274 699	-18 500
III. Egyéb bevételek	381 790	270 530
Ebből: visszaírt értékvesztés	28 628	12 477
05. Anyagköltség	2 323 758	2 590 647
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 603 677	2 737 840
07. Egyéb szolgáltatások értéke	600 626	620 757
08. Eladott áruk beszerzési értéke	83 944	82 342
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	294 160	187 898
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	5 906 165	6 219 484
10. Bérköltség	4 226 335	4 565 257
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	553 999	543 512
12. Bérjárulékok	972 715	910 161
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	5 753 049	6 018 930
VI. Értékcsökkenési leírás	417 580	345 368
VII. Egyéb ráfordítások	1 393 815	1 345 288
Ebből: értékvesztés	19 060	57 094
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-647 787	-1 339 503
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	49 166	977
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	48 594	
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	51	2 241
Ebből: értékelési különbözet	51	2 241
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	49 217	3 218
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	20 837	22 862
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	1 894 374	13 418
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	180 691	82
Ebből: értékelési különbözet	142	82
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	2 095 902	36 362
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-2 046 685	-33 144
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-2 694 472	-1 372 647
X. Adófizetési kötelezettség		
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-2 694 472	-1 372 647

ALFÖLDVÍZ ZRT.		
Forgalmi költség eljárással készített eredménykimutatás		
"A" változat		
Időszak: 2020. január 1. - 2020. december 31.		
	adatok ezer Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	12 165 898	12 337 537
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	435	0
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	12 166 333	12 337 537
03. Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	9 384 918	10 202 137
04. Eladott áruk beszerzési értéke	83 944	82 342
05. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	294 160	187 898
II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	9 763 022	10 472 377
III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	2 403 311	1 865 160
06. Értékesítési, forgalmazási költségek	9 211	12 837
07. Igazgatási költségek	1 970 771	2 067 346
08. Egyéb általános költségek	59 091	49 722
IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	2 039 073	2 129 905
V. Egyéb bevételek	381 790	270 530
Ebből: visszaírt értékvesztés	28 628	12 477
VI. Egyéb ráfordítások	1 393 815	1 345 288
Ebből: értékvesztés	19 060	57 094
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±III-IV+V-VI)	-647 787	-1 339 503
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	49 166	977
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	48 594	-
13. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	51	2 241
Ebből: értékelési különbözet	51	2 241
VII. Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)	49 217	3 218
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	20 837	22 862
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		
17. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	1 894 374	13 418
18. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	180 691	82
Ebből: értékelési különbözet	142	82
VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17+18)	2 095 902	36 362
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VII-VIII)	-2 046 685	-33 144
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-2 694 472	-1 372 647
X. Adófizetési kötelezettség	0	0
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-2 694 472	-1 372 647

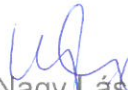


ALFÖLDVÍZ
Regionális Víziközmű-szolgáltató Zrt.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2020.

Békéscsaba, 2021. március 31.


Nagy László
vezérigazgató

TARTALOM

ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK.....	1
1 A Társaság bemutatása	1
1.1 Kedvezőtlen gazdasági környezettel kapcsolatos információk	2
1.2 Tárgyevi közgyűlési döntések	2
1.3 Covid19 járványhelyzet hatása.....	4
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 számviteli politikai 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.....	36
4.3 Mérlegen kívüli kötelezettségek	43
TÁJÉKOZTATÓ INFORMÁCIÓK	44
5 Egyéb információk a Társaság működéséről	44
5.1 Vezető tisztségviselők és könyvvizsgáló díjazása	44
5.2 Környezetvédelemmel kapcsolatos információk	45
5.3 Leánytársaságokkal kapcsolatos kiegészítő információk.....	45
5.4 Számviteli szétválasztással kapcsolatos kiegészítő információk	46
5.5 Egyéb információk	49
1. SZ. MELLÉKLET: BEFEKTETÉSI TÜKÖR – IMMATERIÁLIS JAVAK	50
2. SZ. MELLÉKLET: BEFEKTETÉSI TÜKÖR – TÁRGYI ESZKÖZÖK.....	51
3. SZ. MELLÉKLET: BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK, ÉRTÉKPAPÍROK	52
4. SZ. MELLÉKLET: KÉSZLETEK ALAKULÁSA.....	53
5. SZ. MELLÉKLET: KÖRNYEZETRE KÁROS ANYAGOK ÉS VESZÉLYES HULLADÉKOK	54
6. SZ. MELLÉKLET: EREDMÉNYT TERHELŐ ADÓKÖTELEZETTSÉGEK	55
7. SZ. MELLÉKLET: CASH FLOW KIMUTATÁS.....	56
8. SZ. MELLÉKLET: KÜLSŐ FINANSZÍROZÁSI FORRÁSOK ALAKULÁSA	57
9. SZ. MELLÉKLET: PÉNZINTÉZETEK ZÁLOGJOGA	58
10. SZ. MELLÉKLET: SZÉTVÁLASZTÁS TEVÉKENYSÉGENKÉNT – MÉRLEG .	59
11. SZ. MELLÉKLET: SZÉTVÁLASZTÁS TEVÉKENYSÉGENKÉNT – EREDMÉNYKIMUTATÁS	61
12. SZ. MELLÉKLET: LEÁNYVÁLLALATI BESZÁMOLÓ.....	63

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:

- vízgazdálkodáshoz kapcsolódó tevékenységek (pl. geodéziai tevékenység, vízmérőcsere, ivóvíz hálózat mosatás, kúttisztítás, búvárszivattyú javítás, csere és bérbeadás),
- szennyvízgazdálkodáshoz 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.

2020. 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 vezet, 2019. óta pedig már a Társaság fizetőképességét is veszélyezteti.

A meghatározó elvonások 2020. évi mértéke az alábbi:

- rezsicsökkentés (2013. évi LIV. törvény alapján) hatása: 859 494 ezer Ft bevételkiesés;
- közművezeték adó (2012. évi CLXVIII. törvény alapján): 854 829 ezer Ft egyéb ráfordítás;
- Magyar Energetikai- és Közmű-szabályozási Hivatal részére fizetendő éves felügyeleti díj (2011. évi CCIX. törvény alapján): 98 916 ezer Ft költség.

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 2020. december 31-i beszámolójában szereplő adatai alapján nem teljesíti. Fennáll a további tulajdonosi forrásbevonás szükségessége mind az előírt mutatóknak történő megfelelés, mind a fizető- és működőképesség hosszú távú biztosítása érdekében. A 2020. évi beszámoló a vállalkozás folytatásának elvét alapul véve készült: tekintettel arra, hogy a társaság által ismert kormányzati szándék szerint várható az ágazati stratégia kidolgozása, ami megoldást jelenthet a jelenlegi helyzetre, a veszteségesen nyújtható alapszolgáltatási tevékenység folytatására megfelelő gazdasági körülmények között.

1.2 Tárgyévi közgyűlési döntések

Az ALFÖLDVÍZ Zrt. Közgyűlése a tárgyévben, illetve a tőkehelyzetet érintően az alábbi témákban ülésezett:

- I. 2020. május 15-30. között ülés tartása nélküli közgyűlésre került sor, ahol egy igazgatósági tag személyében történt változás, majd 2020. szeptember 9-én a többi igazgatósági és felügyelőbizottsági tag és a könyvvizsgáló újraválasztása történt meg.
- II. 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.

A 2020. május 15-30. között ülés tartása nélküli közgyűlésen és a 2020. szeptember 25-én személyes részvétellel megtartott közgyűlésen a 2019. évi éves beszámoló és az abban szereplő adatok alapján szükségessé vált alaptőke-leszállítás tárgyában nem született döntés. Ezt követően a 2020. november 21-december 5. közötti ülés tartása nélküli közgyűlésen az éves beszámoló elfogadásra került és 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 átvezetésre kerültek, az alaptőke-leszállítás cégbírósági bejegyzése – az alaptőke-leszállításra vonatkozó jogszabályi előírások betartása miatt (Cégközlönyben történő két ízbeni hirdetmény) – a fordulónapig, illetve jelen beszámoló aláírásáig nem történt meg, így a beszámolóban szereplő jegyzett tőke a tőkeleszállítás előtti állapotot mutatja.

- III. Fenti tőkeleszállításon túl az időközben tovább romló saját tőke / jegyzett tőke arány törvényes megfelelőségének érdekében Békéscsaba Megyei Jogú Város Önkormányzata 602 860 000 Ft értékben történő ázsios tőkeemelésre vonatkozó kötelezettségvállaló nyilatkozatot tett 2021. január 22-én. Ezen 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 jegyez le, az a Társaság jegyzett tőkéjének javára kerül elszámolásra. A fennmaradó összeg szintén pénzbeli vagyoni hozzájárulás 602 855 400 Ft értéken a tőkeemelés során tőketartalékba kerül elhelyezésre, mely veszteség miatti negatív eredménytartalék ellentételezésére használható fel. Az előzőekben jelzett alaptőke-leszállítás cégbírósági bejegyzésének meg nem történte miatt ugyanezen közgyűlési döntés az ALFÖLDVÍZ Zrt. Igazgatóságát hatalmazta fel arra, hogy az ázsios tőkeemelést a Társaság 24/2020.(XII.05.) közgyűlési határozata szerinti alaptőke-leszállításának cégbírósági bejegyzése feltételével és azt követően, de legkésőbb 2021. december 31-ig hajtsa végre.

2021. március 3-án jóváírásra került a Társaság bankszámláján 602 860 000 Ft, mely a szükséges cégbírósági bejegyzéseket követően kerülhet a Társaság saját tőkéjének emeléseként történő szerepeltetésre.

A felsorolt, saját tőkét érintő változások adott időpontra számított hatását az alábbi táblázat mutatja be:

		2020.12.31.	tőke- leszállítást követően	ázsios tőkeemelés bejegyzését követően
D.	Saját tőke	340 703	340 703	943 563
I.	Jegyzett tőke	3 814 734	1 250 860	1 250 864
	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	7 770	0	0
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
III.	Tőketartalék	431 841	431 841	1 034 697
IV.	Eredménytartalék	-2 537 250	30 649	30 649
V.	Lekötött tartalék	4 025		
VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
1.	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka			
2.	Valós értékelés értékelési tartaléka			
VII.	Adózott eredmény	-1 372 647	-1 372 647	-1 372 647

Természetesen a fenti állapot nem tekinthető a tőkeszerkezet várható alakulásának bemutatására szolgáló prognózisnak, hiszen a cégbírósági bejegyzések lezárásáig a gazdálkodás során változások következnek be, az időszak eredménye befolyásolja a Saját tőke nagyságát, de bemutatja azt, hogy a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (Ptk.) 3:270.§-ának a) pontja szerinti (részvénytársaság saját tőkéje veszteség következtében az alaptőke kétharmadára csökkent) helyzet kizárólag a 2020.12.31.-i állapot figyelembe vételével átmenetileg nem áll fent.

1.3 Covid19 járványhelyzet hatása

2020. év február hónaptól kezdődően a Covid19 világjárványra való felkészülés 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.

2020. március 12-én a Létfontosságú Magyar Vállalatok Biztonságáért Felelős Akciócsoport is megkezdte tevékenységét 3 fővel a Társaság székhelyén. A Honvédelmi Irányító Törzs az új vírus miatti veszélyhelyzet fennállásáig napi jelenlét mellett támogatja a Társaság működését.

A járványhelyzet okozta működési nehézségek ellenére a víziközmű-szolgáltatás folyamatos és üzembiztos volt mind a pandémia első hullámában (2020. tavasz), mind pedig a második hullám (2020. őszétől) alatt.

Az alapszolgáltatáshoz szükséges elegendő dolgozói létszám biztosítása érdekében munkaerő átcsoportosításra is felkészült a Társaság, ami az év első felében a vállalalkozási munkák szünetelését okozta.

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

Járványhelyzet miatti többletköltségek	2020.12.31 (ezer Ft)
Anyagjellegű ráfordítások	55 660
Személyi jellegű ráfordítások	47 658
Értékcsökkenési leírás	412
Összesen:	103 730

A fentiek mellett az otthoni munkavégzéssel kapcsolatos informatikai fejlesztések és kommunikációs eszközbeszerzések miatt 31 386 ezer Ft többletberuházás került megvalósításra a tárgyévben.

2 A számviteli politika alkalmazása

Az ALFÖLDVÍZ Zrt. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvezetés elvei és szabályai szerint elsődleges költségnem, 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 2020. január 1. - december 31. közötti időszak gazdasági eseményeit tartalmazza. A mérleg fordulónapja 2020. december 31., a mérlegkészítés időpontja 2021. 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 2020. 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 különbség 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 mérlegkészítésig 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 2020. 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 mérlegfőösszegének megoszlását a következő táblázatok mutatják eszközök és források szerinti bontásban:

Mérlegfőösszeg megoszlása

ESZKÖZÖK

ESZKÖZÖK	2019. december 31.			2020. december 31.		
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK			45,16%			47,49%
Immateriális javak	0,19%	0,19%		0,38%	0,38%	
Tárgyi eszközök		44,55%			46,88%	
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	31,49%			32,74%		
Műszaki berendezések, gépek, járművek	9,64%			11,05%		
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2,99%			3,06%		
Tenyészállatok	0,00%			0,00%		
Beruházások, felújítások	0,43%			0,03%		
Befektetett pénzügyi eszközök		0,42%			0,23%	
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0,24%			0,07%		
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0,00%			0,00%		
Egyéb tartósan adott kölcsön	0,18%			0,16%		
FORGÓESZKÖZÖK			52,79%			50,34%
Készletek	12,53%	12,53%		11,64%	11,64%	
Követelések	39,64%	39,64%		38,08%	38,08%	
Értékpapírok	0,05%	0,05%		0,06%	0,06%	
Pénzeszközök	0,57%	0,57%		0,56%	0,56%	
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁS	2,05%	2,05%	2,05%	2,17%	2,17%	2,17%
ÖSSZESEN	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Az immateriális javakat kivéve minden eszközcsoport esetében abszolút értékben csökkenés tapasztalható a bázisév adatához képest, melyek összességében a mérlegfőösszeg 7,11 százalékos csökkenését eredményezték.

A tárgyévben nem történtek olyan jelentős gazdasági események, melyek a vagyonelemek összetételében lényeges változást idéztek volna elő, így a Társaság főbb eszközcsoportjainak részaránya a mérlegfőösszeghez képest megközelítőleg hasonló mindkét évben.

Mérlegfőösszeg megoszlása

FORRÁSOK

FORRÁSOK	2019. december 31.		2020. december 31.	
SAJÁT TŐKE		21,70%		4,65%
Jegyzett tőke	48,32%		52,01%	
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0,00%		0,00%	
Tőketartalék	5,47%		5,89%	
Eredménytartalék	1,99%		-34,59%	
Lekötött tartalék	0,05%		0,06%	
Adózott eredmény	-34,13%		-18,72%	
CÉLTARTALÉK	0,00%	0,00%	0,13%	0,13%
KÖTELEZETTSÉGEK		69,35%		83,06%
Hosszú lejáratú kötelezettségek	20,41%		22,08%	
Rövid lejáratú kötelezettségek	48,94%		60,98%	
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	8,95%	8,95%	12,16%	12,16%
ÖSSZESEN:	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

A mérleg forrás oldalán a tárgyévi veszteség, valamint a kötelezettségek és a passzív időbeli elhatárolások mérlegértékének előző évhez viszonyított számottevő növekedése miatt a saját források aránya 17,05%-kal csökkent.

A hosszú lejáratú kötelezettségek abszolút értékben alig változtak, a rövid lejáratú kötelezettségek és a passzív időbeli elhatárolások értéke nőtt az előző évhez képest. A rövid lejáratú kötelezettségek növekményének legfőbb oka a kifizetetlen közművagyon-használati díjak miatt egyre növekvő szállítótartozás, valamint az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek növekedését okozza az egy teljes félévi, a NAV határozata alapján kapott fizetési haladék miatt fennálló közműadó tartozás szerepeltetése az év végi kötelezettségállományban. A passzív elhatárolások esetében a visszamenőleges béremelés miatti költségek elhatárolása okoz jelentősebb növekedést. Ezek részletesen az egyes mérlegszekcióknál kerülnek bemutatásra.

3.2 Vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet mutatószámai

Vagyoni helyzet mutatói			
1.	Tőkeerősségi mutató	2019.12.31	2020.12.31
	Saját tőke / Mérlegfőösszeg	21,70%	4,65%
2.	Eszközigényességi mutató		
	Eszközök összesen / Saját tőke	4,61	21,53
3.	Forgóeszközök aránya		
	Forgóeszközök / Mérlegfőösszeg	52,79%	50,34%
4.	Tárgyi eszközök aránya		
	Tárgyi eszközök / Mérlegfőösszeg	44,55%	46,88%
5.	Tárgyi eszközök fedezettsége		
	Saját tőke / Tárgyi eszközök	48,71%	9,91%
6.	Eladósodottsági mutató		
	Kötelezettségek / Mérlegfőösszeg	69,35%	83,06%
7.	Tőkeáttételi mutató		
	Hosszú lejáratú kötelezettségek / Saját tőke	0,9407	4,7537

A tőkeerősségi mutató 17,05%-os romlásának oka legfőképp a tárgyévi negatív adózott eredmény. Emellett a rövid lejáratú kötelezettségek és a passzív időbeli elhatárolások abszolút értékének növekedése is hozzájárul a mutató csökkenéséhez. A tőkemultiplikátor (eszközigényességi mutató) értéke rendkívül sokat romlott az előző évhez képest, azaz az egységnyi saját tőkéből finanszírozott eszközállomány jelentősen növekedett (4,67-szer nagyobb, mint előző évben).

A forgóeszközök aránya csekély mértékben csökkent, de továbbra is 50% feletti. A kismértékű csökkenés oka, hogy a befektetett eszközök csökkenését (2,31%) jelentősen meghaladja a forgóeszközök állományának csökkenése (11,41%).

A tárgyi eszköz állomány kismértékben csökkent, miközben a mérlegfőösszegeből a tárgyévben nagyobb részarányt képvisel, mint a bázisévben. A tárgyi eszközök fedezettsége

közel egyötödére csökkent, ami azt jelenti, hogy a működéshez szükséges tartós eszközök csak 9,91%-ban finanszírozhatóak saját forrásból.

Az eladósodottsági mutató 80% feletti értéke a bázisévi kedvezőtlen mutatónál is 13,71%-kal rosszabb. A mutató által jelzett növekvő eladósodottság a kötelezettségek növekedésének és a mérlegfőösszeg csökkenésének együttes hatása.

A hosszú lejáratú kötelezettségek saját tőkéhez viszonyított aránya jelentősen magasabb a tárgyévben (több mint ötszöröse az előző évinek). Ezáltal egységnyi saját tőkére jóval több hosszú lejáratú kötelezettség jut a tárgyév utolsó napján a bázisidőszakhoz képest. A tőkeáttételi mutató romlása legfőképp a - közel azonos hosszú lejáratú kötelezettség-állomány melletti - számottevően lecsökkent saját tőkének köszönhető.

Pénzügyi helyzet mutatói

1.a) Likviditási mutató	2019.12.31	2020.12.31
Forgóeszközök / Rövid lej.kötelezettségek	1,08	0,83
1.b) Likviditási gyorsráta		
Forgóeszk. - Készletek / Rövid lej.kötelezettségek	0,82	0,63
2. Pénzeszköz likviditás		
Pénzeszközök / Rövid lej. kötelezettségek	0,01	0,01
3. Nettó forgótőke		
Forgóeszk. - Rövid lej. kötelezettségek	304 053	-779 894
4. Vevőjellegű követelésállomány forgási sebessége napokban		
Vevőjellegű követelésállomány x 365 / Nettó árbevétel	82,87	70,18

A likviditási mutatók már a bázisévben is elmaradtak a szakirodalom szerinti optimális (a likviditási mutató esetében 2, a likviditási gyorsráta esetében 1) értékektől. A tárgyévben a mutatók értéke tovább romlott, és a likviditási mutató már kevesebb, mint az optimális szint fele, azaz a Társaság forgóeszközei a rövid lejáratú kötelezettségeknek mindössze 83%-ára nyújtanak fedezetet. A készletek értéke nélkül számított forgóeszközök pedig mindössze a rövid lejáratú kötelezettségek 63%-ának fedezetére elegendőek.

A rövid lejáratú kötelezettségek értékéhez képest minimálisan rendelkezésre álló pénzeszközállomány alacsony szintje miatt a pénzeszköz likviditás mind a bázisévben, mind a tárgyévben rendkívül alacsony (1%).

A nettó forgótőke a forgóeszköz állomány csökkenésénél (11,41%) nagyobb mértékű rövid lejáratú kötelezettség-állomány növekedésének (15,74%) köszönhetően negatívba fordult.

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 12,69 nappal javult, mivel az értékesítés nettó árbevételének 1,41%-os növekedése mellett a Társaság vevőjellegű követeléseinek 14,19%-os csökkenése tapasztalható.

A Társaság pénzügyi helyzetének elemzéséhez a fenti mutatószámok és a 7. sz. *melléklet*ben bemutatott cash-flow kimutatás szolgálnak alapul.

Jövedelmezőségi mutatók

1. Bruttó jövedelmezőség	2019.12.31	2020.12.31
Fedezeti összeg* / Értékesítés nettó árbevétele	19,75%	15,12%
*: Fedezeti összeg = Értékesítés nettó árbevétele - Értékesítés közvetlen költségei		
2. Bevételek arányos jövedelmezőség		
Adózás előtti eredmény / Teljes bevétel	-21,39%	-10,88%
3. Saját tőke arányos nyereség (ROE)		
Adózott eredmény / Saját tőke	-157,26%	-402,89%

A bruttó jövedelmezőség 4,63 százalékponttal romlott az előző évhez képest amiatt, hogy a közvetlen költségek 7,27%-os növekedése meghaladta az árbevétel 1,41%-os növekedési ütemét. 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 bevételek arányos jövedelmezőség mutatója. Ez főként annak köszönhető, hogy a tárgyévi veszteség kisebb az előző évi kiugróan alacsony eredmény szintnél, miközben a teljes bevétel valamelyest növekedett (0,11%). Szintén a tárgyévi veszteségnek, továbbá az alacsony saját tőkének köszönhetően a saját tőke arányos nyereség (ROE) mutató számottevően romlott az előző évhez képest.

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

1. Tőkeerősségi mutató	2020.12.31	MEKH határérték
$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérlegfőösszeg - VKÜKöt-PTÁmpasszív- VKFpénzeszköz-MAKHasználati díj}} = \frac{340\,703}{7\,334\,095 - 1\,495\,571 - 25\,970 - 97\,147 - 0} = 0,06$		min. 0,3
2. Eladósodottsági mutató		
$\frac{\text{Összes kötelezettség - VKÜKöt-MAKHasználati díj}}{\text{Mérlegfőösszeg - VKÜKöt-PTÁmpasszív- VKFpénzeszköz-MAKHasználati díj}} = \frac{6\,091\,710 - 1\,495\,571 - 0}{7\,334\,095 - 1\,495\,571 - 25\,970 - 97\,147 - 0} = 0,8$		max. 0,65
3. Likviditási mutató		
$\frac{\text{Pénzeszközök és likvid értékpapírok + Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}} = \frac{41\,275 + 4\,025 + 2\,793\,055}{4\,472\,118} = 0,63$		min. 1,0

A fenti táblázat szemlélteti a víziközmű-szolgáltatásra vonatkozó speciális gazdasági mutatók értékét és jogszabályban előírt nagyságát. A Társaság 2020. évi adataiból számított mutatóinak év végi értéke a Kormányrendelet előírásainak nem felel meg.

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 részletesebb 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	2019.12.31	2020.12.31
	[ezer Ft]	[ezer Ft]
IMMATERIÁLIS JAVAK		
Vagyoni értékű jogok	15 094	28 060
Szellemi termékek		
Összesen:	15 094	28 060
TÁRGYI ESZKÖZÖK		
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 486 325	2 400 939
Műszaki berendezések, gépek, járművek	761 027	810 254
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	236 004	224 614
Tenyészállatok	23	23
Beruházások, felújítások	33 778	2 149
Beruházásokra adott előlegek		
Összesen:	3 517 157	3 437 979
BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK		
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	18 636	5 218
Adott kölcsönök	14 413	11 644
Összesen:	33 049	16 862
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	3 565 300	3 482 901

A.I. Immateriális javak

Az immateriális javak fordulónapi mérlegértéke 28 060 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 3 437 979 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 20 település víziközművén végzünk. A vagyonkezelési konstrukcióban üzemeltetett víziközmű-rendszerek tulajdonos önkormányzatai által vagyonkezelésbe átadott eszközök mérlegértéke 2020. december 31-én 1 306 476 ezer Ft, mely az ingatlanok mérlegsoron kerül bemutatásra.

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 2020. év	
Megnevezés	[ezer Ft]
ÚJ BESZERZÉSEK	
Épületek, építmények	1 856
Földmunkagépek, egyéb építési és munkagépek	1 480
Gépjárművek és egyéb járművek	8
Szivattyúk és vízmérők	12 335
Kisgépek, egyéb munkagépek, munkavédelmi berendezések	7 177
Laboratóriumi, elektronikai, geodéziai és egyéb műszerek	31 532
Informatikai, telekommunikációs és folyamatirányítási eszközök, szoftverek	67 767
Csoportosan nyilvántartott eszközök	4 403
Különbféle egyéb berendezések	2 401
ÚJ BESZERZÉSEK ÖSSZESEN:	128 959
ÉRTÉKNÖVELŐ FELÚJÍTÁSOK	
Vagyonkezelt település rekonstrukciója	1 610
Technológiai fejlesztések üzemeltetett eszközökön	-
Építőipari gépek, járművek felújítása	1 365
Szivattyúk, keverők felújítása	177 119
Vízmérők, átfolyás mérők felújítása	32
ÉRTÉKNÖVELŐ FELÚJÍTÁSOK ÖSSZESEN:	180 126
BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN	309 085

Beruházások selejtezésére került sor a tárgyévben összesen 30 512 ezer Ft értékben olyan tervezett beruházási előkészítő anyagok vonatkozásában (megvalósíthatósági tanulmányok, tervezési dokumentumok, vagyonértékelés), melyek megvalósítása érdekmúlás miatt nem következett be és a későbbiekben sem várható.

A.III. Befektetett pénzügyi eszközök

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

A befektetett pénzügyi eszközök fordulónapi mérlegértéke 16 862 ezer Ft, melynek tárgyévi változásait a 3. sz. mellékletben található táblázatban foglaltuk össze.

Tartós részesedések

A.III.1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban: A mérleg sor 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 Eft értékben.

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

A **Vilatir Kft.**-ben levő részesedés értékére a leányvállalat tartós tőkevesztésének köszönhetően 13 418 ezer Ft értékben értékvesztés elszámolása vált szükségessé a tárgyévben. 2020. december 31-én a Kft.-ben levő részesedés könyv szerinti értéke a saját tőkéjével egyezően 4 218 ezer Ft. (A leányvállalati egyszerűsített éves beszámoló a 12. sz. *melléklet*ben található.)

Az „**Egy csepp segítség**” Alapítványbeli 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 11 644 ezer Ft, melynek részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Kölcsönnyújtás időpontja	A kölcsön fennálló teljes összege 2020.12.31-én	A kölcsön éven túli része 2020.12.31-én	A kölcsön lejárata
		[ezer Ft]	[ezer Ft]	
Dolgozóknak nyújtott kölcsön	változó	14 653	10 153	változó
Egyéb kölcsönadott pénzeszk. (pl. kaució)	változó	1 491	1 491	változó
Összesen:		16 144	11 644	

A.III.2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban: A mérleg sor értéke nulla Ft, hiszen 2019. évben az Aqua Trans Mures S.A. romániai leányvállalat részére korábban folyósított tagi kölcsön (1 894 374 ezer Ft) és kamatainak (180 549 ezer Ft) összegére 100 százalékos értékvesztés került elszámolásra.

A.III.7. Egyéb tartósan adott kölcsönök: A befektetett pénzügyi eszközök között 11 644 ezer Ft értékben kimutatott összegből 10 153 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 2021. évben esedékes törlesztések összegét, amely az egyéb követelések között szerepel 4 500 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.

2020. december 31-én a készletek értéke az alábbiak szerint alakul:

KÉSZLETEK	2019.12.31	2020.12.31
	[ezer Ft]	[ezer Ft]
Anyagok	529 415	589 126
Befejezetlen termelés és félkész termékek	217 671	83 526
Késztermékek	25 854	23 521
Áruk	216 021	157 696
KÉSZLETEK ÖSSZESEN:	988 961	853 869

A tárgyév végi készletérték a nyitó adathoz képest 13,66 százalékos csökkenést mutat. A készletek állományát érintő tárgyevi változásokat a 4. sz. *melléklet* tartalmazza.

A tárgyévben 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 589 126 ezer Ft, mely 11,28 százalékos növekedést (59 711 ezer Ft) mutat a nyitó értékhez viszonyítva.

Az egyes anyagféleségek év végi készlet szintjének eltérését az előző évi adathoz képest az alábbiak indokolják:

- Az alapanyagok 11 127 ezer Ft-os növekedésének oka, hogy az előző évek túlzott takarékosági intézkedései miatti folyamatosan alacsony készlet szint az alapanyag ellátás biztonsága érdekében emelkedett.
- A segédanyagok év végi készlet értéke 32 673 ezer Ft-tal több, mint a bázis évben, melyet szintén a gazdálkodás éves változása, valamint a pandémiás helyzet hozta új kihívások eredményeztek.
- Az alkatrész anyagcsoport készlet szintjében nincs érdemi változás az előző évhez viszonyítva (9 163 ezer Ft növekedés). A Társaság eszközparkjának előregedése az alkatrész felhasználás és ebből adódóan a készlet szintek növekedéséhez vezet.
- Az egyéb anyagféleségek összesen 6 748 ezer Ft-os növekedése a mindenkori készlet igények folyamatos ingadozásának köszönhető.

B.1.5 Áruk: Az áruk mérleg sor 2020. december 31-i záró értéke 157 696 ezer Ft.

Az áruk között kimutatott kereskedelmi árukészlet értéke 50 427 ezer Ft, mely 12,09 százalékkal alacsonyabb a nyitó adatnál. A csökkenés oka, hogy a szerződött vállalkozási munkákhoz, valamint a 2020. 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. Az év végi mérlegben 6 646 ezer Ft értékben szerepelnek göngyölegek, mely 1 375 ezer Ft-tal magasabb az előző év végi készlet értékénél.

Az áruk mérleg soron kerülnek kimutatásra a közvetített szolgáltatások 100 623 ezer Ft értékben, melyek a tárgyidőszak végéig be nem fejezett építőipari vállalkozási munkákhoz kapcsolódó alvállalkozói teljesítéseket, valamint egyéb tovább számlázandó közvetített szolgáltatásokat tartalmaznak.

Saját termelésű készletek

B.1.2. Befejezetlen termelés és félkész termékek: a befejezetlen termelés és félkész termékek mérleg értéke 83 526 ezer Ft, amely az alábbi tételekből tevődik össze:

- tulajdonos önkormányzatok víziközmű-vagyonán végzett, a tárgyévben le nem zárult rekonstrukciós építési munkák költsége 26 004 ezer Ft és azonnali beavatkozást igénylő (havarja jellegű) rekonstrukciós munkák költsége 25 675 ezer Ft értékben;

- különféle egyéb befejezetlen vállalkozási munkák költsége 30 047 ezer Ft értékben;
- saját előállítású félkész termékek 1 800 ezer Ft értékben.

B.I.4. Késztermékek: az év végén felleltározott saját előállítású késztermékek értéke 23 521 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 2020. december 31-i mérlegértéke az alábbi:

KÖVETELÉSEK	2019.12.31	2020.12.31
	[ezer Ft]	[ezer Ft]
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	2 762 152	2 372 341
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	117 846	98 876
Egyéb követelések	250 071	321 838
KÖVETELÉSEK ÖSSZESEN:	3 130 069	2 793 055

A 2020. december 31-én fennálló elszámolt értékvesztéssel csökkentett összes követelés összege 2 793 055 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	Megoszlás
Alapszolgáltatásból eredő közületi követelések	453 156	84 218	1 011	3 745	371 672	13,31%
Alapszolgáltatásból eredő lakossági követelések	1 480 891	368 417	5 117	0	1 107 357	39,65%
Egyéb belföldi követelések	924 270	28 015	11 675	8 732	893 312	31,98%
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	279 425	180 549	0	0	98 876	3,54%
Egyéb követelés	330 394	8 556	0	0	321 838	11,52%
Összesen:	3 468 136	669 755	17 803	12 477	2 793 055	100,00%

B.II.1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők): A vevőkövetelések mérlegértéke 2 372 341 ezer Ft, melynek esedékesség szerinti (korosított) bemutatását az alábbi táblázat tartalmazza.

Megnevezés	Alapszolgáltatás közületi partnerek	Alapszolgáltatás lakossági partnerek	Egyéb vevők	Összesen
Határidőn belüli követelés	260 503	875 727	226 126	1 362 356
0-30 napig	43 080	109 740	53 269	206 089
31-60 napig	17 322	49 604	72 373	139 299
61-90 napig	5 124	8 149	21 756	35 029
91-180 napig	7 701	28 758	34 942	71 401
181-360 napig	5 882	27 214	17 781	50 877
361-	113 544	381 698	498 023	993 265
Összesen	453 156	1 480 890	924 270	2 858 316
Elszámolt értékvesztés, egyéb rendezés	-81 484	-373 533	-30 958	-485 975
Könyv szerinti követelés	371 672	1 107 357	893 312	2 372 341

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

Követelések tulajdonos önkormányzatokkal szemben	2019.12.31	2020.12.31
	[ezer Ft]	
Közművagyonon végzett havaria jellegű rekonstrukciós munkák miatti követelés	196 556	294 630
Közművagyonon végzett szerződéses rekonstrukciós munkák miatti követelés	119 511	69 544
Egyéb követelések (főként építőipari vállalkozási munkák)	233 423	154 677
Összesen:	549 490	518 851

B.II.2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben: A kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló követelésállomány összege 98 876 ezer Ft, amely az alábbi tételekből tevődik össze:

Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	2020.12.31
	[ezer Ft]
Aqua Trans Mures S.A.	0
Vilatir Kft.	98 876
Összesen:	98 876

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

B.II.6. Egyéb követelések: Az egyéb követelések mérlegértéke 321 838 ezer Ft, mely az alábbiakból tevődik össze:

Egyéb követelések	2020.12.31
	[ezer Ft]
Központi költségvetéssel szembeni követelés	87 752
Munkavállalókkal szembeni követelés	6 596
Helyi önkormányzatokkal kapcsolatos követelés	6 344
Különféle egyéb követelés	221 146
Összesen:	321 838

A központi és helyi önkormányzatokkal kapcsolatos követelések adó, járulék és egyéb költségvetéssel elszámolandó követeléseket tartalmaznak. A munkavállalókkal szembeni követelések munkáltatói hitelek, munkabérelőlegekből és egyéb elszámolásokból állnak. A helyi önkormányzatokkal kapcsolatos követelés csaknem teljes egészében helyi iparüzési adó túlfizetésből adódik.

A különféle egyéb követelések 90,29 százaléka a 2013-2020. közötti időszakra eső rezsicsökkentésből adódó vízterhelési díjkiesés miatti követelés 199 675 ezer Ft összegben. Ez a Vksztv.-ben előírt „szennyező fizet elve” és a rezsicsökkentésről szóló törvény előírásai közötti ellentmondás miatt szerepel a Társaság könyveiben. 2021. évben előkészítés alatt áll a belső szabályzat módosítása annak érdekében, hogy ágazati szintű megoldás helyett a leírtak szerint be nem szedett összegek felhasználókra történő terhelése – a jogszabályok adta kereteken belül – megtörténhessen.

B.III. Értékpapírok

A forgóeszközök között szereplő értékpapírok a visszavásárolt saját részvények értékét tartalmazzák 4 025 ezer Ft összegben. A részvények visszavásárlásának oka, hogy a 2013. évben tulajdonosi jogokat szerző egyes települési önkormányzatokkal a 44/2013. (IX. 30.) Közgyűlési határozatban foglalt egy éves időtartamon belül nem jött létre üzemeltetési jogviszony, így a Társaság opciós vételi jogával élve ezen önkormányzatoktól visszavásárolta részvényeit.

Visszavásárolt saját részvények	2020.12.31
Saját részvények száma (db)	555
Saját részvények névértéke (Ft/db)	14 000
Saját részvények jegyzett tőkéhez viszonyított aránya (%)	0,20%

B.IV. Pénzeszközök

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

A külföldi pénznemben nyilvántartott pénzeszközök forintra 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 41 275 ezer Ft volt, amelynek 90,94 százaléka a bankszámlákon lévő pénz összege.

B.IV.1. Pénztár, csekkek: A mérleg sor 3 738 ezer Ft-os záróegyenlege a Társaság 12 db forint- és 2 db valutapénztárának 2020. december 31-i összesített értéke.

B.IV.2. Bankbetétek: A bankbetétek záróegyenlege az üzleti év utolsó napján 37 537 ezer Ft.

C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

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

AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2019.12.31	2020.12.31
	[ezer Ft]	[ezer Ft]
BEVÉTELEK AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA		
Vízterhelési díj különbözet	9 559	5 666
Értékesítés nettó árbevétele	135 727	138 406
Összesen:	145 286	144 072
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA		
Előfizetési díjak	1 102	1 046
Biztosítási díjak	4 865	4 855
Szoftverhasználat és -követés; egyéb informatikai szolgáltatások	10 025	8 722
Ki nem emelt egyéb igénybevett szolgáltatások	904	275
Összesen:	16 896	14 898
AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK ÖSSZESEN:	162 182	158 970

C.1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása: A mérleg sor értéke 144 072 ezer Ft. A tárgyidőszakban 138 406 ezer Ft árbevétel került kimutatásra az aktív időbeli elhatárolásokkal szemben, mely a 2021. január-február havi (mérlegkészítés dátumáig megtörtént) leolvasások által jelzett, a megelőző 12 hónapban keletkezett fogyasztás időarányos összegét jelenti. A bevételek aktív időbeli elhatárolásának összege további 5 666 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 14 898 ezer Ft értékben, melyek összetételében az előző évhez képest jelentős változás nem történt.

D. SAJÁT TŐKE

A Társaság saját tőkéje a mérlegben 340 703 ezer Ft könyv szerinti értéken szerepel.

A saját tőke alakulását 2020. 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]								
Nyitóáll. év elején:	3 814 734	0	431 841	157 222	4 025	0	-2 694 472	1 713 350
A SAJÁT TŐKE ÖSSZETÉTELÉNEK VÁLTOZÁSA								
Előző évi er. átvez. eredménytartalékba				-2 694 472			2 694 472	0
J.t. emelés er.tart.-ból v. tőke tart.-ból								
Átvez. er.tart. és tőketart. között								
Átvezetés er.tart. és lek.tart. között								
Összesen:	0	0	0	-2 694 472	0	0	2 694 472	0
A SAJÁT TŐKE ÉRTÉKÉNEK VÁLTOZÁSA								
Jegyz. tőke emelés vagy csökkentés								
Befiz. er.-, tőke-, v. lekötött tartalékban								
Egyéb jogcímek								
TÁRGYÉVI ADÓZOTT EREDM.							-1 372 647	-1 372 647
Összesen:	0	0	0	0	0	0	-1 372 647	-1 372 647
ZÁRÓÁLLOMÁNY AZ ÉV VÉGÉN:	3 814 734	0	431 841	-2 537 250	4 025	0	-1 372 647	340 703

A Társaság saját tőkéje 2020. december 31-én 340 703 ezer Ft, amely lényegesen alacsonyabb az alaptőke kétharmadánál. A tőkehelyzet rendezése érdekében Közgyűlési döntések meghozatalára került sor, de a cégbírósági bejegyzés a mérlegkészítés időpontjáig nem történt meg, ami bővebben az Általános információk fejezetben került 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

D.I. Jegyzett tőke

A 2020. december 31-i mérlegben szereplő jegyzett tőke a cégbíróságon bejegyzett tőke összege.

A Társaság alapításkori jegyzett tőkéje 1 400 000 ezer Ft volt, mely a tőkeváltozások következtében 2015. évben érte el a tárgyévben is kimutatott 3 814 734 ezer Ft-os értéket.

A tulajdonosi szerkezetről készült összefoglaló táblázat a 2020. december 31-i tulajdonviszonyokat mutatja be:

Tulajdonosok megnevezése	Részvények száma	Részvények névértéke	Részvények értéke	Részvények aránya
	[db]	[ezer Ft / db]	[ezer Ft]	[%]
Magyar Állam (MNV Zrt.)	77 074	14	1 079 036	28,29%
Települési önkormányzatok (136 db)	194 852	14	2 727 928	71,51%
Visszavásárolt saját részvények	555	14	7 770	0,20%
Összesen:	272 481		3 814 734	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, mely az előző évhez képest nem változott. A tőketartalék 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. Értéke 2020. december 31-én - 2 537 250 ezer Ft, melynek tárgyidőszaki változásait jogcímenként az alábbi táblázat mutatja be:

Eredménytartalék alakulása	2020. év
	[ezer Ft]
Nyitó érték	157 222
Előző évi adózott eredmény	- 2 694 472
Visszavásárolt saját részvények könyv szerinti értékének változása (lekötött tartalék képzése)	-
Alapítás-átszervezés aktivált értékének változása (lekötött tartalék megszüntetése)	-
Záró érték	- 2 537 250

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

D.V. Lekötött tartalék

A lekötött tartalékok között az eredménytartalékból átvezetett visszavásárolt saját részvények könyv szerinti értéke található 4 025 ezer Ft összegben.

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 2020. üzleti évet a társaság -1 372 647 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
ezer Ft								
101 867	-419 610	-137 120	180 548	-172 588	- 46 244	-425 273	-2 694 472	-1 372 647

E. CÉLTARTALÉKOK

A Társaság 2020. évi beszámolójában várható kötelezettségekre képzett céltartalék az alábbiak szerint szerepel.

E.1. Céltartalékok a várható kötelezettségekre: A Társaság 2020. december 31-i értéknappal céltartalékot képzett két ivóvíz- és két szennyvízágazazati rekonstrukciós munkából származó várható veszteségre összesen 9 817 ezer Ft értékben.

CÉLTARTALÉKOK	2019.12.31	Feloldás	Képzés	2020.12.31
[ezer Ft]				
CÉLTARTALÉK A VÁRHATÓ KÖTELEZETTSÉGEKRE				
Különféle egyéb jogcímen képzett céltartalék	-	-	9 817	9 817
Összesen:	-	-	9 817	9 817

F. KÖTELEZETTSÉGEK

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

A kötelezettségek fordulónapi értéke 6 091 710 ezer Ft, melynek részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

KÖTELEZETTSÉGEK	2019.12.31	2020.12.31
	[ezer Ft]	[ezer Ft]
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK		
Beruházási és fejlesztési hitelek	78 169	93 749
Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	1 533 621	1 525 843
Összesen:	1 611 790	1 619 592
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK		
Rövid lejáratú hitelek	1 189 514	1 115 087
Vevőtől kapott előlegek	108 545	109 696
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 447 988	1 865 928
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	749	749
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	1 117 085	1 380 658
Összesen:	3 863 881	4 472 118
KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN:	5 475 671	6 091 710

F.I. Hátrasorolt kötelezettségek

A 2020. évi beszámolóban hátrasorolt kötelezettségek nem szerepelnek.

F.II. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A hosszú lejáratú kötelezettségek között nyilvántartott hitelek és lízingek törlesztése csak a tárgyév I. negyedévében történt meg. Az Alföldvíz Zrt. élt a 47/2020. (III.18.) Kormányrendelet 1. §-ában meghatározott lehetőségekkel, így a – folyószámlahitelek kivételével - hitel- és pénzügyi lízingszerződéseiből eredő tőke-, és kamatkötelezettségeire a fizetési moratóriumot igénybe vette.

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 az alábbi hitelszerződéses konstrukcióban megvalósuló beruházásokhoz kapcsolódó éven túli kötelezettségek találhatók összesen 93 749 ezer Ft értékben:

- 2016. évben egyéb beszerzésekre 217 079 ezer Ft összegű hitel lehívására került sor a K&H Bank Zrt.-nél, melyből a hosszú lejáratú kötelezettségek összege a 2020. év végi mérlegben 76 754 ezer Ft.
- 2017. évben a Társaság 45 600 ezer Ft értékű beruházási hitelből finanszírozott két makói ingatlanvásárlást, melynek kapcsán a 2020. december 31-i hosszú lejáratú kötelezettségek között 13 680 ezer Ft szerepel.
- A Társaság 2017. évben 10 400 ezer Ft-os beruházási hitelfinanszírozással vásárolt ingatlant Szarvas településen, melyhez kapcsolódóan az év végi mérlegben 3 315 ezer Ft hosszú lejáratú kötelezettség található.

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

F.II.9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek: 2020. december 31-én az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek mérlegértéke 1 525 843 ezer Ft, mely egyrészt lízingkötelezettségekből, másrészt vagyongezelt eszközök miatti kötelezettségből adódik.

A Társaság 2020. december 31-i mérlegében a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 42. § (5) bekezdése alapján a lízingtartzások teljes összege - lejáratú időtől függetlenül - a hosszú lejáratú kötelezettségek között szerepel. 2020. évben új lízingszerződés aláírására nem került sor, a lízingtartzások teljes összege a K&H Bank Zrt.-vel a korábbi években kötött pénzügyi lízingszerződések miatti kötelezettség. Az év végi tartozás a korábbi években megvalósult 31 db eszköz beszerzéséhez kapcsolódóan áll fenn összesen 30 273 ezer Ft értékben.

A 2020. december 31-i mérlegben a Társaság az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek között mutatja ki a tulajdonos önkormányzatoktól vagyongezelésre átvett eszközök miatti kötelezettségét 1 495 571 ezer Ft értékben. A vagyongezelési konstrukcióban üzemeltetett eszközök értéke (1 306 476 ezer Ft) közel 190 millió forinttal marad el az e mérlegsoron kimutatott kötelezettség értékétől, melynek oka az ágazati problémák miatti pótlási fedezet hiánya.

F.III. Rövid lejáratú kötelezettségek

F.III.2. Rövid lejáratú hitelek: A Társaság éven belül esedékes hiteltartzásainak mérlegértéke a fordulónapon 1 115 087 ezer Ft, melynek összetétele az alábbi:

- 1 083 189 ezer Ft értékben a K&H Bank Zrt.-nél és az OTP Bank Nyrt.-nél rendelkezésre álló folyószámla-hitelkeretek fordulónapi felhasználásának egyenlege¹
- 31 160 ezer Ft értékben a hosszú lejáratú kötelezettségek részben részletesen bemutatott beruházási hitelek 2021. évben esedékes törlesztő részletei
- 738 ezer Ft értékben a 2015. évben a K&H Bank Zrt.-től járművek, gépek beszerzésére lehívott 14 148 ezer Ft-os hiteltartozás

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

F.III.3. Vevőktől kapott előlegek: 2020. december 31-én vevőktől kapott előlegek 109 696 ezer Ft értékben szerepelnek a Társaság mérlegében. Az összesen kilenc partnertől származó előleg vállalkozási munkákhoz és egyéb vízellátással, szennyvízelvezetéssel összefüggő szolgáltatásokhoz kapcsolódik.

F.III.4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból: A Társaság szállítókkal szembeni kötelezettsége 2020. év végén 1 865 928 ezer Ft, melynek 62,13 százaléka határidőn belüli szállítótartozás. A lejárt esedékességű szállítótartozások 97,14 százaléka önkormányzatokkal illetve önkormányzati érdekelttségű szervezetekkel szemben áll fenn.

A határidőn túli tartozások háttérének 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 tökeemelés, 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

¹ 2020. 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).

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.

A szállítótartozások között kimutatott tulajdonos önkormányzatokkal szembeni kötelezettségek részletezése az alábbi:

Kötelezettségek tulajdonos önkormányzatokkal szemben	2019.12.31	2020.12.31
	[ezer Ft]	
Közművagyon használati díjból származó kötelezettség	771 964	1 024 714
Különféle egyéb kötelezettség	163 762	195 265
Összesen:	935 726	1 219 979

A közművagyon használati díjból származó kötelezettségek összege 252 750 ezer Ft-tal (32,74 százalék) növekedtek az előző év végi értékhez képest a fent részletezett okok miatt.

A különféle egyéb tulajdonos önkormányzatokkal szembeni kötelezettségek összege főként vagyonhasznosítási jutalékból származik. E kötelezettség az önkormányzati tulajdonú vízi-közművekhez kapcsolódóan harmadik személyektől beszedett (híradástechnikai berendezések és reklámanyagok elhelyezéséből adódó) bevételnek azon része, amely az üzemeltetési szerződések szerint a közműveket tulajdonló önkormányzatokat illeti meg.

F.III.6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben: A Társaság 2020. december 31-én 749 ezer Ft értékben tartott nyilván kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettséget.

Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	2020.12.31
	[ezer Ft]
Aqua Trans Mures S.A.	0
Vilatir Kft.	749
Összesen:	749

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 2020. december 31-én 1 380 658 ezer Ft, melynek összetétele az alábbi:

Egyéb kötelezettségek	2019.12.31	2020.12.31
	[ezer Ft]	[ezer Ft]
Központi költségvetéssel szembeni kötelezettség	804 990	1 068 518
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	267 607	271 272
Helyi önkormányzatokkal szembeni kötelezettség	49	0
Különféle egyéb kötelezettség	44 439	40 868
Összesen:	1 117 085	1 380 658

A központi költségvetéssel és a helyi önkormányzatokkal szembeni kötelezettségek adókat, díjakat, járulékokat, pótlékfizetési kötelezettségeket tartalmaznak, melyek a tárgyévet követő időszakban esedékesek. Az előző évhez viszonyított növekmény legfőbb oka, hogy a tárgyévben a 2020. I. félévi közműadó kötelezettség - melynek pénzügyi teljesítésére halasztást kapott a Társaság – 427 415 ezer Ft értékben került bemutatásra a kötelezettségek között. A munkavállalókkal szembeni kötelezettség 98,46 százalékban a 2020. év december havi jövedelem-elszámolási kötelezettséget tartalmazza. A különféle egyéb kötelezettségek legjelentősebb tétele a vízkészlet-járulék fizetési kötelezettség 37 514 ezer Ft értékben (91,79 százalék).

G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A passzív időbeli elhatárolások mérlegértéke 2020. december 31-én 891 865 ezer Ft, melynek részletezését a következő táblázat tartalmazza:

PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2019.12.31	2020.12.31
	[ezer Ft]	[ezer Ft]
BEVÉTELEK PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA		
Vízterhelési díj különbözet	56 843	47 515
Összesen:	56 843	47 515
KÖLTSÉGEK, RÁFORDÍTÁSOK PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA		
Közművagyon használati díjak	521 172	520 670
Visszamenőleges béremelés és járulékai	0	147 659
Teljesítményosztónzó bér és járulékai	21 253	34 208
Bankkamat, hitelkamat	113	3 188
Különféle egyéb igénybevett szolgáltatások	461	15 507
Összesen:	542 999	721 232
HALASZTOTT BEVÉTELEK PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSA		
Vissza nem térítendő támogatás	28 113	25 970
Közműfejlesztési hozzájárulás elhatárolás	78 440	97 148
Összesen:	106 553	123 118
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK ÖSSZESEN:	706 395	891 865

G.1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása: A mérleg sor 47 515 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 díja 520 670 ezer Ft értékben. Szintén jelentős tétel a működőképesség fenntartása, a foglalkoztatotti létszám megtartása, a munkavállalók jövedelmi viszonyainak javítása érdekében 2021. évben, 2020. október 1-jétől visszamenőlegesen meghozott béremelés 147 659 ezer Ft-os hatása.

G.3. Halasztott bevétel: A halasztott bevételként elszámolt passzív időbeli elhatárolások között 25 970 ezer Ft értékben a tárgyévben és a korábbi években pályázati forrásból beszerzett eszközök értékcsökkenéssel nem ellentételezett részét mutatja ki a Társaság. Emellett 97 148 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 beszedett 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	
	2019.12.31	2020.12.31	2019.12.31	2020.12.31
	[ezer Ft]		[%]	
ALAPTEVÉKENYSÉG ÁRBEVÉTELE				
Víztermelés, -kezelés, -ellátás	5 500 044	5 391 900	45,21%	43,70%
Szennyvíz gyűjtése, kezelése	5 003 443	5 010 517	41,13%	40,61%
Összesen:	10 503 487	10 402 417	86,34%	84,31%
VÁLLALKOZÁSI TEVÉKENYSÉG ÁRBEVÉTELE				
Építőipari vállalkozási tevékenység	1 014 728	1 215 984	8,34%	9,86%
Vízágazathoz tartozó vállalkozási tev.	106 737	118 162	0,88%	0,96%
Szennyvízágazathoz tart. váll-i tev.	122 030	160 103	1,00%	1,30%
Labor tevékenység váll-i árbevétele	65 668	69 931	0,54%	0,57%
Bérbeadás és egyéb váll-i tev.	207 655	223 446	1,71%	1,81%
Összesen:	1 516 818	1 787 626	12,47%	14,50%
EGYÉB TEVÉKENYSÉGEK ÁRBEVÉTELE				
Belkereskedelmi tevékenység	104 410	102 358	0,86%	0,83%
Egyéb árbevétel	41 183	45 136	0,33%	0,36%
Összesen:	145 593	147 494	1,19%	1,19%
BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE ÖSSZESEN:	12 165 898	12 337 537	100,00%	100,00%

Az alaptevékenységi árbevétel (víztermelés, –kezelés, –ellátás valamint szennyvízgyűjtés és –kezelés árbevétele) 2020. évben 101 070 ezer Ft-tal kisebb a bázis évi adatnál. Az elmaradás oka szoros összefüggésben áll a COVID-19 járvány gazdasági hatásaival.

A Társaság az alaptevékenységen kívül jelentős árbevételt realizál a víz- és szennyvíz-gazdálkodáshoz kapcsolódó vállalkozási, az építőipari és laborvizsgálati tevékenységekből, a belkereskedelemről, valamint a bérbeadásból. Az ezekből realizált árbevétel a belkereskedelem kivételével minden egyes vállalkozási tevékenység-csoportban kismértékben nőtt, vagy közel azonos szinten alakult az előző évhez képest.

A fentiek eredményeként a Társaság összességében 171 639 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 2020. évben 859 494 ezer Ft-os nettó árbevétel-kiesést jelentett a Társaság számára.

II. Aktivált saját teljesítmények értéke

A Társaságnál 2020. december 31-én az aktivált saját teljesítmények értéke -18 500 ezer Ft, amely tartalmazza a tárgyévben elvégzett saját rezsiz beruházások, felújítások költségét 117 978 ezer Ft értékben, valamint a saját termelésű készletek 136 478 ezer Ft értékű állománycsökkenését.

III. Egyéb bevételek

A Társaság egyéb bevételei 2020. évben az alábbiak szerint alakultak:

EGYÉB BEVÉTELEK	Összeg		Megoszlási viszonyszám indexe	
	2019.12.31	2020.12.31	2019.12.31	2020.12.31
	[ezer Ft]		[%]	
Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök bevétele	15 881	1 781	4,16%	0,66%
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	42 444	33 504	11,12%	12,38%
Késedelmi kamat és bírság bevételek	36 635	44 010	9,60%	16,27%
Ügyvédi, jogtanácsosi eljárás bevételei	12 199	6 840	3,20%	2,53%
Kapott költségátértesítések	4 865	3 825	1,27%	1,41%
Behajthatatlan és leírt követelésekre kapott összegek	150	115	0,04%	0,04%
Kapott adminisztrációs többletköltség	58 591	47 488	15,35%	17,55%
Többletként fellelt eszközök értéke	794	1 341	0,21%	0,50%
Vízterhelési díj bevétel	102 526	97 328	26,85%	35,98%
Visszaírt értékvesztés	28 628	12 477	7,50%	4,61%
Kapott támogatások	8 241	15 246	2,16%	5,64%
Közműfejlesztésre átvett pénzeszközök	64 317	-	16,85%	0,00%
További egyéb bevételek	6 519	6 575	1,69%	2,43%
Összesen:	381 790	270 530	100,00%	100,00%

A tárgyévben az egyéb bevételek közöttösszagszerűségében vagy jellegénél fogva szokatlan eseményhez kapcsolódó elszámolás nem történt.

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

Kapcsolt vállalkozásokkal szemben elszámolt bevételek	Összes bevétel	Ebből kapcsolt vállalkozástól kapott
	2020.12.31	
	[ezer Ft]	
Értékesítés nettó árbevétele	12 337 537	19
Egyéb bevételek	270 530	0
Pénzügyi műveletek bevétele	3 218	0
Összesen:	12 611 285	19

IV. Anyagjellegű ráfordítások

A 2020. évben felmerült anyagjellegű ráfordítások csoportosítása az alábbi:

ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	Összeg		Megoszlási viszonyszám indexe	
	2019.12.31	2020.12.31	2019.12.31	2020.12.31
	[ezer Ft]		[%]	
Anyagköltség	2 323 758	2 590 647	39,34%	41,66%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 603 677	2 737 840	44,09%	44,02%
Egyéb szolgáltatások értéke	600 626	620 757	10,17%	9,98%
Eladott áruk beszerzési értéke	83 944	82 342	1,42%	1,32%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	294 160	187 898	4,98%	3,02%
Összesen:	5 906 165	6 219 484	100,00%	100,00%

Az igénybevett szolgáltatások 2020. évi költségeinek főbb jogcímenkénti részletezése az alábbi:

Igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételei	Összeg		Megoszlási viszonyszám indexe	
	2019.12.31	2020.12.31	2019.12.31	2020.12.31
	[ezer Ft]		[%]	
Utazás és kiküldetés	7 992	7 706	0,31%	0,28%
Közművagyon használati díjak és egyéb bérleti díjak	1 320 710	1 337 925	50,73%	48,87%
Fuvarozás, szállítás és raktározás	19 829	15 256	0,76%	0,56%
Környezetvédelmi és engedélyköt. tevékenységek (szvíziszap elh., szvízfogadás, nem vesz. hulladék elhelyezés., tisztított szvíz kibocsátás stb.)	294 707	326 769	11,32%	11,94%
Újságok, könyvek, elektronikus kiadványok	1 850	1 609	0,07%	0,06%
Posta, telefon, telefax és egyéb telekommunikáció	136 859	154 562	5,26%	5,65%
Tisztítás, takarítás	53 469	57 019	2,05%	2,08%
Igénybe vett építőipari szolgáltatások	189 916	232 766	7,29%	8,50%
Biztonsági szolgáltatás	11 373	5 881	0,44%	0,21%
Papír alapú és e-számlázási szolgáltatás igénybevétele	45 131	49 855	1,73%	1,82%
Szoftverkövetés, szoftterhasználat és egyéb informatikai ktgek	83 271	88 074	3,20%	3,22%
Hirdetés, reklám és marketing	10 659	15 508	0,41%	0,57%
Tanfolyami díjak, továbbképzések	21 352	7 506	0,82%	0,27%
Szakértői, tagsági díjak, tanácsadási és ügyvédi költségek	75 324	50 633	2,89%	1,85%
Hitelesítési díjak, műszaki, minőségi és laborvizsgálatok	39 951	42 816	1,53%	1,56%
Javítás, karbantartás	259 740	313 309	9,98%	11,44%
Különféle egyéb igénybevett szolgáltatások	31 544	30 646	1,21%	1,12%
Összesen:	2 603 677	2 737 840	100,00%	100,00%

Az igénybevett szolgáltatások növekedése az előző évhez képest összességében 5,15 százalék.

A kedvezőtlen gazdasági körülmények, a rendelkezésre álló források hiánya miatt 2020. évben csak a legszükségesebb szolgáltatások igénybevételére került sor, amit mutat az is, hogy az egyes szolgáltatás kategóriákban a bázisévi minimálisra szűkített költségekhez képest is csekély növekedés (vagy épp stagnálás, de akár csökkenés is) tapasztalható. Kiemelendő, hogy a folyamatos forráshiány miatt a tárgyévben is – hasonlóan az előző évhez – kizárólag az üzemeltetést közvetlenül akadályozó meghibásodások miatti karbantartások kerültek elvégzésre (a javítási, karbantartási költségek 20,62 százalékos növekedést mutatnak, melyet az egyre öregedő eszközpark növekvő karbantartási igénye indokol).

V. Személyi jellegű ráfordítások

A személyi jellegű ráfordítások 2020. december 31-i értékét az alábbi táblázat mutatja be:

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	Összeg		Megoszlási viszonyszám indexe	
	2019.12.31	2020.12.31	2019.12.31	2020.12.31
	[ezer Ft]		[%]	
Bérköltség	4 226 335	4 565 257	73,46%	75,85%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	553 999	543 512	9,63%	9,03%
Bérráfordítások	972 715	910 161	16,91%	15,12%
Összesen:	5 753 049	6 018 930	100,00%	100,00%

A 2020. évben költségként elszámolt bérráfordítások jogcímenkénti részletezése a következő:

Bérráfordítások	Összeg		Megoszlási viszonyszám indexe	
	2019.12.31	2020.12.31	2019.12.31	2020.12.31
	[ezer Ft]		[%]	
Szociális hozzájárulási adó	837 170	763 470	86,06%	83,88%
Szakképzési hozzájárulás	60 180	65 290	6,19%	7,17%
Rehabilitációs hozzájárulás	75 365	81 401	7,75%	8,95%
Összesen:	972 715	910 161	100,00%	100,00%

VI. Értékcsökkenési leírás

Az értékcsökkenési leírás sor a Társaság tulajdonában, illetve nyilvántartásában (vagyonkezelte eszközök) lévő tárgyi eszközök és immateriális javak tárgyévi amortizációját tartalmazza 345 368 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 1 345 288 ezer Ft, melynek részletezését az alábbi táblázat tartalmazza:

EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	Összeg		Megoszlási viszonyszám	
	2019.12.31	2020.12.31	2019.12.31	2020.12.31
	[ezer Ft]		[%]	
Értékesített, térítés nélkül átadott immateriális javak és tárgyi eszközök	79 898	189	5,73%	0,01%
Követelések értékvesztése, behajthatatlan, elengedett és elévült követelések	31 314	33 981	2,25%	2,53%
Környezetterhelési díj kötelezettség	117 789	112 037	8,45%	8,33%
Szennyvízbírság	16 005	20 636	1,15%	1,53%
Bírságok, kötbérek, késedelmi kamatok, pótlékok, kártérítések	7 055	3 818	0,51%	0,28%
Közművezeték adó	856 453	854 829	61,45%	63,54%
Készletek értékvesztése, selejtezett és leltárhiány miatt kivezetett készletek	2 257	9 726	0,16%	0,72%
Tárgyi eszközök, immateriális javak terven felüli értékcsökkenése, selejtezése, leltárhiánya	8 003	31 162	0,57%	2,32%
Képzett céltartalék	-	9 817	0,00%	0,73%
Helyi adó	205 357	207 193	14,73%	15,40%
Egyéb adók, díjak, járulékok	38 555	38 605	2,77%	2,87%
Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítások	21 895	16 738	1,57%	1,25%
Különféle egyéb ráfordítások	9 234	6 557	0,66%	0,49%
Összesen:	1 393 815	1 345 288	100,00%	100,00%

A tárgyévben az egyéb ráfordítások között összecszerűségében vagy jellegénél fogva szokatlan eseményhez kapcsolódó elszámolás nem történt.

VIII. Pénzügyi műveletek bevételei és

IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai

A Társaság 2020. évi pénzügyi műveleteinek eredménye az alábbiak szerint alakult:

PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	Összeg		Megoszlási viszonyszám indexe	
	2019.12.31	2020.12.31	2019.12.31	2020.12.31
	[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	49 166	977	99,90%	30,36%
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	48 594	-	98,73%	0,00%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	51	2 241	0,10%	69,64%
Ebből: értékelési különbözet	51	2 241	0,10%	69,64%
Pénzügyi műveletek bevételei	49 217	3 218	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	20 837	22 862	0,99%	62,87%
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	0,00%	0,00%
Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	1 894 374	13 418	90,39%	36,90%
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	180 691	82	8,62%	0,23%
Ebből: értékelési különbözet	142	82	0,01%	0,23%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 095 902	36 362	100,00%	100,00%
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	- 2 046 685	- 33 144		

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

X. Adófizetési kötelezettség

A 2020. 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 2020.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 2020. évben kifizetett összegeket az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	Igazgatóság, FEB tiszteletdíj
	2020.
	[ezer Ft]
Üzleti évi járandóság összege	16 747

Az ALFÖLDVÍZ Zrt. munkavállalóinak létszáma és a személyi jellegű kifizetések alakulása a 2020. évben az alábbi:

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám	Bérköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetés
	[fő]	[ezer Ft]	
Teljes munkaidős			
Fizikai	827	2 842 680	360 956
Szellemi	357	1 693 557	178 503
Összesen:	1 184	4 536 237	539 459
Nem teljes munkaidős			
Fizikai	10	16 268	2 200
Szellemi	4	12 752	1 854
Összesen:	14	29 020	4 053
Mindösszesen:	1 198	4 565 257	543 512

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

2020. évben a könyvvizsgáló társaság részére kifizetett díjak összesítését az alábbi táblázat tartalmazza:

Könyvvizsgáló által felszámított díjak	2020. év
	[ezer Ft]
Könyvvizsgálat díja	3 440
Egyéb kifizetések	-
Összesen:	3 440

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 eszközeinek záró bruttó értéke 2 511 ezer Ft, az elszámolt értékcsökkenési leírás 2 511 ezer Ft, így ezek az eszközök a Társaság nyilvántartásaiban nulla értéken szerepelnek.

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. 2020. évi egyszerűsített éves beszámolója a 12. sz. mellékletben 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:

Megnevezés	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]
Vilatir Kft.	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
	2018.				17 636
	2019.				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	
	2019.12.31	2020.12.31	2019.12.31	2020.12.31
	[ezer Ft]		[%]	
Ivóvíz ágazat	3 638 354	3 415 279	46,08%	46,57%
Szennyvíz ágazat	2 317 033	2 290 803	29,35%	31,23%
Egyéb tevékenységek	1 940 029	1 628 013	24,57%	22,20%
Összesen	7 895 416	7 334 095	100,00%	100,00%

A korábbi és a tárgyév veszteséges gazdálkodásának köszönhetően a víz ágazat saját tőkéje jelentősen negatív. Az ágazat forráshiányát a 2 854 748 ezer Ft-os szétválasztási különbözet mutatja. Bár a szennyvíz-ágazat és az egyéb tevékenységek előző és tárgyévi eredménye is negatív, a korábbi évek nyereséges gazdálkodásának köszönhetően ezen ágazatok saját tőkéje továbbra is pozitív.

Tevékenységenként szétválasztott eredménykimutatás

A szétválasztott eredménykimutatás mind összköltség mind forgalmi költség eljárással elkészítésre került (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 2020. évben is az alábbi kiemelt, jogszabályi változásokból adódó kedvezőtlen külső körülmények határozták meg:

- a szolgáltatási díjak 2011. évi szinten történő befagyasztása,
- magas közműadó fizetési kötelezettség,
- a lakossági szegmensben kötelezően alkalmazandó rezsicsökkentés miatti bevételekiesés.

A vízágazatra 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 2020. évi üzemi (üzleti) vesztesége **-689 589 ezer Ft.**

A szennyvíz ágazat üzemi működését is alapvetően a vízágazatnál kiemelt kedvezőtlen külső tényezők befolyásolták. Az előző években ezeket a hatásokat valamelyest ellensúlyozta a jelentős zöldmezős szennyvízberuházások üzembe helyezése, mely a felhasználók számát növelte. Emellett a már meglévő, az adott volumenre megfelelő díjjal rendelkező szennyvízrendszerek bővítése (új öblözetek kiépítése) is pozitívan hatott az ágazat eredményére. Segítette még az egyensúly fenntartását az is, hogy a díjbefagyasztáskor alkalmazott szennyvíz-szolgáltatási díjakban a költségek megtérülése ágazati szinten jobban biztosítva volt, mint a vízágazat esetében. Sajnos azonban ezek az előnyök 2019. évre már nem tudták kompenzálni a növekvő költségek negatív hatását, így az ágazat először 2019. évben veszteséges volt. A tendencia 2020. évre tovább romlott és a szennyvíz ágazat üzemi vesztesége **(-563 950 ezer Ft)** megközelítette a vízágazat üzemi veszteségének szintjét.

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 2020. évben jelentősen meghatározta a koronavírus világjárvány negatív hatása. A nem engedélyes tevékenységek üzemi (üzleti) eredménye ennek következtében **-85 964 ezer Ft**.

2020. 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	
	2019.12.31	2020.12.31
	[ezer Ft]	
Ivóvíz ágazat	- 471 932	- 697 129
Szennyvíz ágazat	- 240 899	- 570 956
Egyéb tevékenységek	- 1 981 641	- 104 562
Összesen	- 2 694 472	- 1 372 647

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:	Nagy László 5661 Újkígyós, Ady Endre utca 12.
Az éves beszámoló elkészítéséért felelős:	Uhrmann Károly Ferenc 5630 Békés, Bólyai utca 25. Reg. szám: 124927

Békéscsaba, 2021. március 31.

1. sz. melléklet: Befektetési tükör – immateriális javak

Kimutatás az immateriális javak értékéről 2020. december 31.

	Alapítás-átszervezés aktivált értéke		Vagyoni értékű jogok		Szellemi termékek		Összesen	
	Bruttó érték	Halmozott ÉCS	Bruttó érték	Halmozott ÉCS	Bruttó érték	Halmozott ÉCS	Bruttó érték	Halmozott ÉCS
adatok ezer Ft-ban								
Nyitó érték	31 988	31 988	595 589	580 495	-	-	627 577	612 483
Tárgyévi növekedés	-	-	35 019	22 039	-	-	35 019	22 039
Beszerzés, saját előállítás			35 019				35 019	-
Főkönyvi átvezetés							-	-
Tárgyévi amortizáció				22 039			-	22 039
Leltár többlet							-	-
Egyéb növekedés							-	-
Tárgyévi csökkenés	-	-	98	84	-	-	98	84
Értékesítés			98	84			98	84
Főkönyvi átvezetés							-	-
Leltárhány							-	-
Selejtezés							-	-
Káresemény							-	-
Záró érték	31 988	31 988	630 510	602 450	-	-	662 498	634 438
Nettó érték	-		28 060		-		28 060	

2. sz. melléklet: Befektetési tükör – tárgyi eszközök

Kimutatás a tárgyi eszközök értékéről 2020. december 31.

	Ingatlanok		Műszaki berendezések, gépek, járművek		Egyéb berendezések, felszerelések, járművek		Tenyészállatok		Beruházások, felújítások	Beruházásokra adott előlegek	Összesen	
	Bruttó érték	Halmazott ÉCS	Bruttó érték	Halmazott ÉCS	Bruttó érték	Halmazott ÉCS	Bruttó érték	Halmazott ÉCS			Bruttó érték	Halmazott ÉCS
adatok ezer Ft-ban												
Nyitó érték	4 471 758	1 985 433	3 964 636	3 203 609	1 260 670	1 024 666	23	-	33 778	-	9 730 865	6 213 708
Tárgyévi növekedés	3 334	88 719	243 540	192 542	33 064	44 373	-	-	310 427	627	590 992	325 634
Üzembe helyezés	3 334		243 460		29 731						276 525	-
Beszerzés, saját előállítás									309 085		309 085	-
Főkönyvi átvezetés					3 333	2 305					3 333	2 305
Tárgyévi amortizáció		88 719		192 542		42 068					-	323 329
Leltár többlet			80								80	-
Egyéb növekedés									1 342	627	1 969	-
Tárgyévi csökkenés	552	551	44 282	42 511	5 585	5 504	-	-	342 056	627	393 102	48 566
Értékesítés			7 174	7 069	309	239					7 483	7 308
Főkönyvi átvezetés			3 333	2 305							3 333	2 305
Leltárhány											-	-
Selejtezés	552	551	33 556	32 918	5 276	5 265			30 512		69 896	38 734
Térítésmentes/közcélú átadás											-	-
Aktiválás									311 544		311 544	-
Egyéb csökkenés			219	219						627	846	219
Záró 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
Nettó érték		2 400 939		810 254		224 614		23	2 149	-		3 437 979

3. sz. melléklet: Befektetett pénzügyi eszközök, értékpapírok

Befektetett pénzügyi eszközök és értékpapírok alakulása 2020. 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	14 937	2 058 358	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 kivételése				-	
Kölcsön visszafizetése, törlesztése				-	
Árfolyamvesztés				-	
Tárgyévi csökkenés	-	-	-	-	-
Átsorolás			3 569	3 569	-
Záró érték	149 047	1 894 374	12 168	2 055 589	4 025
ÉRTÉKVESZTÉS					
Nyitó érték	130 411	1 894 374	524	2 025 309	-
Növekedés	13 418		-	13 418	
Csökkenés			-	-	
Visszaírás			-	-	
Átsorolás	-		-	-	
Záró érték	143 829	1 894 374	524	2 038 727	-
KÖNYV SZERINTI ÉRTÉK					
Nyitó érték	18 636	-	14 413	33 049	4 025
Záró érték	5 218	-	11 644	16 862	4 025

4. sz. melléklet: Készletek alakulása

Kimutatás a készletek alakulásáról 2020. december 31.

Anyagok	Befejezetlen termelés és félkész termékek	Késztermékek	Áruk és közvetített szolgáltatások				Készletekre adott előlegek	Összesen
			Kereskedelmi árúk	Közvetített szolgáltatások	Göngyölegek	Áruk és közv. szolg. össz.		
adatok ezer Ft-ban								
529 415	217 671	25 854	57 360	153 390	5 271	216 021	-	988 961
1 078 728	-	9 632	92 451	152 189	1 783	246 423	-	1 334 783
1 049 182		9 632	92 451	152 189	522	245 162		1 303 976
					1 261	1 261		1 261
29 546						-		29 546
						-		-
						-		-
1 019 017	-	11 965	99 384	204 956	408	304 748	-	1 335 730
4 225		39	69 540	196 476		266 016		270 280
1 014 215		11 795			169	169		1 026 179
				8 130		8 130		8 130
577		131	308	350	229	887		1 595
						-		-
			29 536		10	29 546		29 546
						-		-
						-		-
	- 134 145		-	-	-	-		- 134 145
589 126	83 526	23 521	50 427	100 623	6 646	157 696	-	853 869

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

A környezetre káros anyagok készletállománya 2020. december 31.

Megnevezés	Cikkszám	Nyitó állomány	Beszerezés	Felhasználás	Lejtár eltérés	Záró állomány
Oxigén sűrített	23460307	42	11	23		30
		érték (E Ft)	212	78	116	174
Nátrium-klorit oldat 6,7%	22512706	2 519	22 075	22 810		1 784
		érték (E Ft)	478	4 076	4 181	373
Vas-II-szulfát	22415007	-	-	-		-
		érték (E Ft)	-	-	-	-
Kálium-permanganát	22406100	260	2 650	2 543		367
		érték (E Ft)	249	2 670	2 555	364
Vas(III)-Szulfát	22414800	3 960	66 284	67 129		3 115
		érték (E Ft)	164	3 103	3 078	189
PIRAL5	22414803	-	13 100	13 100		-
		érték (E Ft)	-	587	587	-
Kálium-permanganát	22406300	-	75	75		-
		érték (E Ft)	-	74	74	-
Kalcium-klorid	22400008	-	-	-		-
		érték (E Ft)	-	-	-	-
BOPAC polialumíniumklorid	22400401	-	-	-		-
		érték (E Ft)	-	-	-	-
Magnézium-klorid pehely	22409200	-	-	-		-
		érték (E Ft)	-	-	-	-
Nátrium-hidroxid 50%	22410803	679	100	297		482
		érték (E Ft)	86	13	41	58
Vas(III)-klorid oldat 40%V-3-C	22414801	40 203	1 602 503	1 585 080		57 626
		érték (E Ft)	1 719	70 594	69 651	2 662
Citromsav	22452605	584	550	676		458
		érték (E Ft)	225	209	260	174
UNIPAC W2	22463000	4 449	35 475	37 074		2 850
		érték (E Ft)	303	2 728	2 829	-
UNIPUR N1	22464000	20 787	120 338	128 050		13 075
		érték (E Ft)	1 197	6 784	7 207	774
FLOKO 507-BZ Szvkezelő	22500290	1 025	-	-		1 025
		érték (E Ft)	74	-	-	74
HUWA-SAN TR 50 fertőtlenítő	29109400	154	492	422		-
		érték (E Ft)	313	1 140	932	521
Dinox 03	29445300	140	7 200	5 440		1 900
		érték (E Ft)	56	2 829	2 139	746
Polielekt. PRAESTOL 655 BS	22458802	-	-	-		-
		érték (E Ft)	-	-	-	-
Polielekt. PRAESTOL 658 BS	22458804	-	-	-		-
		érték (E Ft)	-	-	-	-
Polielekt. PRAESTOL 655BC-S	22458805	-	-	-		-
		érték (E Ft)	-	-	-	-
Polielekt. PRAESTOL 644 BC	22458807	-	-	-		-
		érték (E Ft)	-	-	-	-
Polielekt. PRAESTOL K 255 L	22458808	210	-	200		10
		érték (E Ft)	215	-	205	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	-	-		700
		érték (E Ft)	714	-	-	714
Acefloc 80302	22508807	-	-	-		-
		érték (E Ft)	-	-	-	-
Acefloc 80502	22508808	375	3 425	3 800		-
		érték (E Ft)	315	3 096	3 411	-
Cseppfolyós klór(hordós)	29445406	9 495	75 950	66 810		18 635
		érték (E Ft)	2 096	17 412	15 230	4 278
Acefloc 80702	22508809	150	4 000	3 850		300
		érték (E Ft)	126	3 589	3 436	279
VTA F96 polimer	22508810	250	1 000	875		375
		érték (E Ft)	312	1 218	1 058	472

Megnevezés	Cikkszám	Nyitó állomány	Beszerezés	Felhasználás	Lejtár eltérés	Záró állomány
VTA LD260 polimer	22508811	-	-	-		-
		érték (E Ft)	-	-	-	-
Acefloc 70702	22508813	100	-	-		100
		érték (E Ft)	-	-	-	102
Acefloc 25902	22508814	-	-	-		-
		érték (E Ft)	-	-	-	-
VTA LD245 polimer	22508815	-	-	-		-
		érték (E Ft)	-	-	-	-
Acefloc 45502LX (próbaüzemi)	22508839	-	-	-		-
		érték (E Ft)	-	-	-	-
Acefloc 60202	22508818	-	-	-		-
		érték (E Ft)	-	-	-	-
Acefloc 55702	22508819	200	825	875		150
		érték (E Ft)	168	743	771	140
Acefloc 60902	22508820	650	1 550	1 750		450
		érték (E Ft)	545	1 420	1 547	418
Acefloc 60502	22508821	125	-	-		-
		érték (E Ft)	111	-	111	-
Klórgáz	29445408	-	-	-		-
		érték (E Ft)	-	-	-	-
Cseppfolyós klór(palackos)	29445407	6 587	50 760	48 422		8 925
		érték (E Ft)	1 527	12 135	11 558	2 104
Klórlúg	29445503	9 869	150 203	138 953		21 119
		érték (E Ft)	640	9 763	9 032	1 371
Hipoklorit oldat	29445504	5	-	5		-
		érték (E Ft)	1	-	1	-
Sedifloc 408 BCH (próbaüzemi)	22461406	-	-	-		-
		érték (E Ft)	-	-	-	-
Acefloc 80802LX (próbaüzemi)	22508826	-	-	-		-
		érték (E Ft)	-	-	-	-
Acefloc 80302LX (L-es)	22508827	-	-	-		-
		érték (E Ft)	-	-	-	-
Zetag 9018 (próbaüzemi)	22508828	-	-	-		-
		érték (E Ft)	-	-	-	-
Zetag 9048 FS (próbaüzemi)	22508829	-	-	-		-
		érték (E Ft)	-	-	-	-
Acefloc 80702 (próbaüzemi)	22508830	-	-	-		-
		érték (E Ft)	-	-	-	-
Acefloc 55202 (próbaüzemi)	22508831	-	-	-		-
		érték (E Ft)	-	-	-	-
Acefloc 60502LX (próbaüzemi)	22508832	75	1 075	1 075		75
		érték (E Ft)	58	855	850	63
Acefloc 40732 (próbaüzemi)	22508833	-	-	-		-
		érték (E Ft)	-	-	-	-
Acefloc 55702 (próbaüzemi)	22508834	-	-	-		-
		érték (E Ft)	-	-	-	-
Zetag 9068 FS (próbaüzemi)	22508835	-	-	-		-
		érték (E Ft)	-	-	-	-
Acefloc 60802 (próbaüzemi)	22508836	-	-	-		-
		érték (E Ft)	-	-	-	-

Veszélyes hulladékok készletállománya 2020. december 31.

Megnevezés	HAK kód	Nyitó állomány (kg)	Záró állomány (kg)
szerves oldószerek	08 01 11	0	0
fáradt olaj	13 02 08	1 120	0
egyéb oldószerek (takarítógép vize)	14 06 03	0	0
szennyezett műanyag	15 01 10	0	0
festékes fém gőgycsög	15 01 11	20	0
veszélyes anyaggal szennyezett	15 02 02	90	0
olajsűrítő	16 01 07	15	0
laborvegyszer	16 05 07	0	0
akkumulátor	16 06 01	360	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
szárazselem	20 01 33	0	0
kiselejtett elektronikus berendezés	20 01 35	0	0
Összesen		1 605	0

6. sz. melléklet: Eredményt terhelő adókötelezettségek

A 2020. évi Társasági adó levezetése

adatok E Ft-ban

1.) Adózás előtti eredmény		- 1 372 647
	- 1 372 647	
2.) Adóalap csökkentő tételek 7. §. (1)		400 493
a.) Elhatárolt veszteség	-	
b.) Céltartalék felhasználás	-	
d.) TAO tv. szerinti elismert ÉCS, kivez. nettó értéke	349 122	
n.) Visszaírt és elismert értékvesztés	51 336	
r.) Bírságnak, továbbá az Art. és Tbj.tv.-ben előírt jogköv. elengedése, visszatérítése miatt elszámolt bevétel	35	
u.) Adóellenőrzés, önellen. során megáll. elsz. bevétel	-	
z) Adomány	-	
3.) Adóalap növelő tételek 8. §. (1)		431 882
a.) Képzett céltartalék	9 817	
b.) SZtv. szerint elszámolt ÉCS, kivez. nettó értéke	376 720	
d.) Nem a vállalkozás érdekében felmerült költségek	3 323	
e.) Megállapított bírság, Art. és Tbj. jogkövetkezmény	24 219	
gy.) Követelésekre elszámolt értékvesztés	17 803	
p.) Adóellenőrzés, önellen. során megáll. elsz. ktsg., ráf.	-	
4.) Társasági adóalap		- 1 341 258
5.) Számított társasági adó		-
6.) Adókedvezmény 22/C. §. (2)		-
Látványcsapatsport-támogatás igénybe vehető összege	-	
7.) Társasági adó		-

A 2020. évi Energiaellátók jövedelemadójának levezetése

adatok E Ft-ban

1.) Adózás előtti eredmény		- 1 372 647
	- 1 372 647	
2.) Adóalap csökkentő tételek 6 §. (3)		15 246
b.) Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás	15 246	
g.) Adóellenőrzés, önellen. során megáll. elsz. bevétel	-	
h.) Céltartalék felhasználás	-	
3.) Adóalap növelő tételek 8. §. (1)		10 317
b.) Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás	500	
g.) Adóellenőrzés, önellen. során megáll. elsz. ktsg., ráf.	-	
h.) Képzett céltartalék	9 817	
4.) Energiaellátók jövedelemadója adóalap		- 1 377 576
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)	330 504	369 055	
1a. Adózás előtti eredmény +	- 2 694 472	- 1 372 647	
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás			
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben (Év végi nem realizált árf.kül.) ±	- 48	- 2 069	
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a + 1b) ±	- 2 694 520	- 1 374 716	
2. Elszámolt amortizáció +	417 580	345 368	
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás, terven felüli értékcsökkenés és visszairás +	2 067 613	72 696	
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	-	9 817	
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye, térítésmentes átadás +	64 047	- 1 592	
6. Szállítói kötelezettség változása +	366 117	417 940	
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	- 223 913	263 573	
8. Passzív időbeli elhatárolások változása +	46 671	185 470	
9. Vevőkövetelés változása +	196 715	388 857	
10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	26 288	58 430	
11. Aktív időbeli elhatárolások változása +	63 906	3 212	
12. Fizetett adó (nyereség után) -	-	-	
13. Fizetett osztalék, részesedés -	-	-	
II. Befektetési cash flow (14-18. sorok)	- 264 314	- 308 104	
14. Befektetett eszközök beszerzése -	- 273 700	- 309 085	
15. Befektetett eszközök eladása +	15 881	1 781	
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	3 488	-	
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	- 9 983	- 800	
18. Kapott osztalék, részesedés +	-	-	
III. Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	- 108 144	- 66 624	
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	-	-	
20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	-	-	
21. Hitel és kölcsön felvétele +	21 406	6 215	
22. Véglegesen kapott pénzeszköz +	-	-	
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	-	-	
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	-	-	
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	- 129 550	- 72 839	
26. Véglegesen átadott pénzeszköz -	-	-	
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) ±	- 41 954	- 5 673	
27. Devizás pénzeszközök ártértékelése +/-	48	2 069	
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV + 27. sorok)	- 41 906	- 3 604	

8. sz. melléklet: Külső finanszírozási források alakulása

Külső finanszírozási források alakulása 2020. december 31.

Megnevezés	Nyitó állomány	Hitel felvétel	Hitel törlesztés	Záró állomány	Záró állomány 2020-12-31		Szerződés szerinti lejárat dátuma	Fizetési moratórium utáni lejárat dátum*
	2020-01-01			2020-12-31	Hosszú lejáratú köt.	Rövid lejáratú köt.		
	(ezer Ft)			(ezer Ft)				
Beruházási és fejlesztési hitel	143 774	0	18 127	125 647	93 749	31 898		
Beruházási hitel a K&H Bank Zrt-től az Orosháza Fürdő u. 1. szám	1 802	0	1 802	0	0	0	2020.01.15	
Beruházási hitel a K&H Bank Zrt-től a 2015. évi jármű, gép	1 483	0	745	738	0	738	2020.05.15	2021.08.16
Beruházási hitel a K&H Bank Zrt-től a 2016. évi egyéb beszerzésekre	115 019	0	12 755	102 264	76 754	25 510	2022.04.15	2023.07.17
Beruházási hitel a K&H Bank Zrt-től a Makó 5276/9 hrsz-ú és az 5294/1	20 520	0	2 280	18 240	13 680	4 560	2022.02.15	2023.05.15
Beruházási hitel a K&H Bank Zrt-től a Szarvas 2377. hrsz-ú ingatlan	4 950	0	545	4 405	3 315	1 090	2022.02.15	2023.05.15
Pénzügyi lízing miatti kötelezettségek	38 050	0	7 777	30 273	30 273	0		
Pénzügyi lízing - Ft alapú a K&H Bank Zrt-től	38 050	0	7 777	30 273	30 273	0	2021.08.02	**
Rövid lejáratú hitelek	1 123 909	6 215	46 935	1 083 189	0	1 083 189		
folyószámla hitel K&H Bank Zrt.	1 116 349	0	46 935	1 069 414	0	1 069 414	határozatlan	
folyószámla hitel OTP Bank Nyrt.*	7 560	6 215	0	13 775	0	13 775	2020.05.29	2021.09.10
MINDÖSSZESEN:	1 305 733	6 215	72 839	1 239 109	124 022	1 115 087		

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-ra nőtt az igénybevehető folyószámla hitelkeret összege.

*A fizetési moratórium utáni lejárat dátumok a K&H Bank Zrt., illetve az OTP Bank Nyrt. által rendelkezésünkre bocsátott információk alapján a mérlegkészítés időpontjában ismert időpontok.

** A pénzügyi lízing futamidejére vonatkozóan a K&H Bank Zrt-től kapott tájékoztatás szerint a futamidő és a lízingdíjak átkalkulálása a törvényi előírások figyelembevételével, a szerződés eredeti törlesztési jellegét és gyakoriságát megtartva fog megtörténni várhatóan 2021. június végén.

9. sz. melléklet: Pénzintézetek zálogjoga

Pénzintézetek zálogjogának részletezése szerződést biztosító mellékkötelezettségként

Fordulónap: 2020. 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-15-0020/3	2015. évre gépjármű, csatornavizsgáló kamera vásárlása	2015.07.15	2021.08.16	14 148
	SZEG-16-0112/AV/1/M2	2016. egyéb beszerzések	2016.04.16; 2016.12.08.1 sz. módosítás; 2017.06.27. 2. sz. módosítás	2023.07.17	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
	SZEG-16-0095/AV/B	5540 Szarvas, Kossuth Lajos u. 80/1. ingatlan vásárlása	2018.05.24	2023.05.15	10 400
	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 tétlen 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
	Ingatlant terhelő jelzálog	2017.03.29	SZEG-16-0095/AV/B	5540 Szarvas, Kossuth Lajos u. 80/1	15 000

10. sz. melléklet: Szétválasztás tevékenységeként – Mérleg

ALFÖLDVÍZ Zrt.								
MÉRLEG "A" változat								
ESZKÖZÖK (aktívák)								
Fordulónap: 2020. december 31.								
adatok ezer Ft-ban								
	Előző év				Tárgyév			
	Víz	Szennyvíz	Egyéb	Összesen	Víz	Szennyvíz	Egyéb	Összesen
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	2 311 850	987 563	265 887	3 565 300	2 217 783	1 030 552	234 566	3 482 901
I. Immateriális javak	7 634	5 581	1 879	15 094	14 509	9 977	3 574	28 060
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Vagyoni értékű jogok	7 634	5 581	1 879	15 094	14 509	9 977	3 574	28 060
4. Szellemi termékek	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Üzleti vagy cégérték	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Immateriális javakra adott előlegek	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Immateriális javak érték helyesbítése	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Tárgyi eszközök	2 304 216	981 982	230 959	3 517 157	2 203 274	1 020 575	214 130	3 437 979
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 932 024	407 240	147 061	2 486 325	1 869 994	393 385	137 560	2 400 939
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	224 655	485 055	51 317	761 027	217 769	546 068	46 417	810 254
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	119 284	85 386	31 334	236 004	115 499	80 382	28 733	224 614
4. Tenyészállatok	12	8	3	23	12	8	3	23
5. Beruházások, felújítások	28 241	4 293	1 244	33 778	-	732	1 417	2 149
6. Beruházásokra adott előlegek	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-	-	-	-	-	-
III. Befektetett pénzügyi eszközök	-	-	33 049	33 049	-	-	16 862	16 862
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	18 636	18 636	-	-	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	-	-	14 413	14 413	-	-	11 644	11 644
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	-	-	-	-	-	-	-	-
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	-	-	-	-	-	-	-	-
B. FORGÓESZKÖZÖK	1 249 982	1 246 801	1 671 151	4 167 934	1 120 904	1 179 919	1 391 401	3 692 224
I. Készletek	170 773	264 927	553 261	988 961	191 838	316 362	345 669	853 869
1. Anyagok	170 773	264 927	93 715	529 415	191 838	316 362	80 926	589 126
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	-	-	217 671	217 671	-	-	83 526	83 526
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Késztermékek	-	-	25 854	25 854	-	-	23 521	23 521
5. Áruk	-	-	216 021	216 021	-	-	157 696	157 696
6. Készletekre adott előlegek	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Követelések	1 058 040	962 510	1 109 519	3 130 069	909 602	845 264	1 038 189	2 793 055
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	940 996	856 034	965 122	2 762 152	766 627	712 402	893 312	2 372 341
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	117 846	117 846	-	-	98 876	98 876
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Váltókövetelések	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Egyéb követelések	117 044	106 476	26 551	250 071	142 975	132 862	46 001	321 838
7. Követelések értékelési különbözete	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	-	-	-	-	-	-	-	-
III. Értékpapírok	1 070	1 079	1 876	4 025	1 022	1 155	1 848	4 025
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Jelentős tulajdoni részesedés	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Egyéb részesedés	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Saját részvények, saját üzletrészek	1 070	1 079	1 876	4 025	1 022	1 155	1 848	4 025
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Értékpapírok értékelési különbözete	-	-	-	-	-	-	-	-
IV. Pénzeszközök	20 099	18 285	6 495	44 879	18 442	17 138	5 695	41 275
1. Pénztár, csekkek	2 114	1 924	494	4 532	1 670	1 552	516	3 738
2. Bankbetétek	17 985	16 361	6 001	40 347	16 772	15 586	5 179	37 537
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	76 522	82 669	2 991	162 182	76 592	80 332	2 046	158 970
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	71 072	74 214	-	145 286	71 740	72 332	-	144 072
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	5 450	8 455	2 991	16 896	4 852	8 000	2 046	14 898
3. Halasztott ráfordítások	-	-	-	-	-	-	-	-
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	3 638 354	2 317 033	1 940 029	7 895 416	3 415 279	2 290 803	1 628 013	7 334 095

ALFÖLDVÍZ Zrt.								
MÉRLEG "A" változat								
FORRÁSOK (passzívák)								
Fordulónap: 2020. december 31.								
adatok ezer Ft-ban								
	Előző év				Tárgyév			
	Víz	Szennyvíz	Egyéb	Összesen	Víz	Szennyvíz	Egyéb	Összesen
D. SAJÁT TŐKE	-2 605 856	2 072 904	2 246 302	1 713 350	-3 357 260	1 587 361	2 110 602	340 703
I. Jegyzett tőke	1 013 927	1 023 020	1 777 787	3 814 734	968 234	1 094 928	1 751 572	3 814 734
Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	2 065	2 084	3 621	7 770	1 972	2 230	3 568	7 770
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
III. Tőketartalék	189 353	191 051	51 437	431 841	180 819	204 480	46 542	431 841
IV. Eredménytartalék	-3 338 274	1 098 653	2 396 843	157 222	-3 810 206	857 754	415 202	-2 537 250
V. Lékötött tartalék	1 070	1 079	1 876	4 025	1 022	1 155	1 848	4 025
VI. Értékelési tartalék	-	-	-	-	-	-	-	-
1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	-	-	-	-	-	-	-	-
VII. Adózott eredmény	- 471 932	- 240 899	-1 981 641	- 2 694 472	- 697 129	- 570 956	- 104 562	- 1 372 647
E. CÉLTARTALÉKOK	-	-	-	-	-	-	9 817	9 817
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	-	-	-	-	-	-	9 817	9 817
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Egyéb céltartalék	-	-	-	-	-	-	-	-
F. KÖTELEZETTSÉGEK	2 283 636	2 273 144	918 891	5 475 671	3 359 722	1 938 860	793 128	6 091 710
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	672 031	685 070	254 689	1 611 790	1 544 974	53 525	21 093	1 619 592
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Tartozások kötvénykibocsátásból	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	32 592	33 225	12 352	78 169	37 745	40 894	15 110	93 749
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	639 439	651 845	242 337	1 533 621	1 507 229	12 631	5 983	1 525 843
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	1 611 605	1 588 074	664 202	3 863 881	1 814 748	1 885 335	772 035	4 472 118
1. Rövid lejáratú kölcsönök	-	-	-	-	-	-	-	-
-ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Rövid lejáratú hitelek	495 965	505 587	187 962	1 189 514	448 954	486 408	179 725	1 115 087
3. Vevőktől kapott előlegek	-	-	108 545	108 545	-	-	109 696	109 696
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	603 735	615 448	228 805	1 447 988	751 256	813 930	300 742	1 865 928
5. Váltótartozások	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-	-	749	749	-	-	749	749
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	511 905	467 039	138 141	1 117 085	614 538	584 997	181 123	1 380 658
10. Kötelezettségek értékelési különbözete	-	-	-	-	-	-	-	-
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	-	-	-	-	-	-	-	-
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	465 482	238 197	2 716	706 395	558 069	311 645	22 151	891 865
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	-	56 843	-	56 843	-	47 515	-	47 515
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	386 157	154 824	2 018	542 999	469 485	230 266	21 481	721 232
3. Halasztott bevételek	79 325	26 530	698	106 553	88 584	33 864	670	123 118
H. SZÉTVÁLASZTÁSI KÜLÖNBÖZET	3 495 092	-2 267 212	-1 227 880	-	2 854 748	-1 547 063	-1 307 685	-
FORRÁSOK ÖSSZESEN	3 638 354	2 317 033	1 940 029	7 895 416	3 415 279	2 290 803	1 628 013	7 334 095

11. sz. melléklet: Szétválasztás tevékenységenként – Eredménykimutatás

ALFÖLDVÍZ Zrt.								
Összköltség eljárással készített eredménykimutatás								
Időszak: 2020. január 1 - december 31.								
adatok ezer Ft-ban								
	Előző év				Tárgyév			
	Víz	Szennyvíz	Egyéb	Összesen	Víz	Szennyvíz	Egyéb	Összesen
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 500 044	5 003 443	1 662 411	12 165 898	5 391 900	5 010 517	1 935 120	12 337 537
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	-	-	435	435	-	-	-	-
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	5 500 044	5 003 443	1 662 846	12 166 333	5 391 900	5 010 517	1 935 120	12 337 537
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	-	-	118 492	118 492	-	-	- 136 478	- 136 478
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	22 121	50 637	83 449	156 207	4 668	80 711	32 599	117 978
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	22 121	50 637	201 941	274 699	4 668	80 711	- 103 879	- 18 500
III. Egyéb bevételek	127 916	225 738	28 136	381 790	89 385	165 670	15 475	270 530
Ebből: visszatért értékesítés	4 505	4 120	20 003	28 628	1 938	1 807	8 732	12 477
05. Anyagköltség	749 575	1 162 839	411 344	2 323 758	843 595	1 391 185	355 867	2 590 647
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 200 104	984 252	419 321	2 603 677	1 191 738	997 295	548 807	2 737 840
07. Egyéb szolgáltatások értéke	355 232	202 537	42 857	600 626	359 938	206 619	54 200	620 757
08. Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	83 944	83 944	-	-	82 342	82 342
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	294 160	294 160	-	-	187 898	187 898
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	2 304 911	2 349 628	1 251 626	5 906 165	2 395 271	2 595 099	1 229 114	6 219 484
10. Bérköltség	2 090 321	1 742 555	393 459	4 226 335	2 204 328	1 883 077	477 852	4 565 257
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	292 714	222 639	38 646	553 999	288 114	217 507	37 891	543 512
12. Bérjárulékok	481 631	401 662	89 422	972 715	439 385	375 333	95 443	910 161
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	2 864 666	2 366 856	521 527	5 753 049	2 931 827	2 475 917	611 186	6 018 930
VI. Értéksökkenési leírás	220 815	168 336	28 429	417 580	153 796	169 016	22 556	345 368
VII. Egyéb ráfordítások	723 819	628 799	41 197	1 393 815	694 648	580 816	69 824	1 345 288
Ebből: értékesítés	5 952	10 017	3 091	19 060	20 606	19 465	17 023	57 094
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (±II+III-IV-V-VI-VII)	- 464 130	- 233 801	50 144	- 647 787	- 689 589	- 563 950	- 85 964	- 1 339 503
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	-	-	-	-	-	-	-	-
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-	-	-	-	-
14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	-	-	-	-	-	-	-	-
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	-	-	-	-	-	-	-	-
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	-	-	-	-	-	-
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	265	241	48 660	49 166	436	406	135	977
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	48 594	48 594	-	-	-	-
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	23	20	8	51	924	859	458	2 241
Ebből: értékelési különbözet	23	20	8	51	924	859	458	2 241
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	288	261	48 668	49 217	1 360	1 265	593	3 218
18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	-	-	-	-	-	-	-	-
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-	-	-	-	-	-
19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	-	-	-	-	-	-	-	-
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	8 090	7 359	5 388	20 837	8 900	8 271	5 691	22 862
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-	-	-	-	-	-
21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékesítése	-	-	1 894 374	1 894 374	-	-	13 418	13 418
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	-	-	180 691	180 691	-	-	82	82
Ebből: értékelési különbözet	-	-	142	142	-	-	82	82
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	8 090	7 359	2 080 453	2 095 902	8 900	8 271	19 191	36 362
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	- 7 802	- 7 098	- 2 031 785	- 2 046 685	- 7 540	- 7 006	- 18 598	- 33 144
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	- 471 932	- 240 899	- 1 981 641	- 2 694 472	- 697 129	- 570 956	- 104 562	- 1 372 647
X. Adófizetési kötelezettség	-	-	-	-	-	-	-	-
D. ADÓZOTT EREDMÉNY(±C-X)	- 471 932	- 240 899	- 1 981 641	- 2 694 472	- 697 129	- 570 956	- 104 562	- 1 372 647

ALFÖLDVÍZ Zrt.								
Forgalmi költség eljárással készített eredménykimutatás								
Időszak: 2020. január 1 - december 31.								
adatok ezer Ft-ban								
	Előző év				Tárgyév			
	Víz	Szennyvíz	Egyéb	Összesen	Víz	Szennyvíz	Egyéb	Összesen
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 500 044	5 003 443	1 662 411	12 165 898	5 391 900	5 010 517	1 935 120	12 337 537
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	-	-	435	435	-	-	-	-
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	5 500 044	5 003 443	1 662 846	12 166 333	5 391 900	5 010 517	1 935 120	12 337 537
03. Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	4 362 073	3 964 503	1 058 342	9 384 918	4 458 452	4 264 655	1 479 030	10 202 137
04. Eladott áruk beszerzési értéke	-	-	83 944	83 944	-	-	82 342	82 342
05. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-	-	294 160	294 160	-	-	187 898	187 898
II. Értékesítés közvetlen költségei (03+04+05)	4 362 073	3 964 503	1 436 446	9 763 022	4 458 452	4 264 655	1 749 270	10 472 377
III. Értékesítés bruttó eredménye (I-II)	1 137 971	1 038 940	226 400	2 403 311	933 448	745 862	185 850	1 865 160
06. Értékesítési, forgalmazási költségek	4 298	3 909	1 004	9 211	5 736	5 330	1 771	12 837
07. Igazgatási költségek	974 330	840 690	155 751	1 970 771	989 821	868 691	208 834	2 067 346
08. Egyéb általános költségek	27 570	25 081	6 440	59 091	22 217	20 645	6 860	49 722
IV. Értékesítés közvetett költségei (06+07+08)	1 006 198	869 680	163 195	2 039 073	1 017 774	894 666	217 465	2 129 905
V. Egyéb bevételek	127 916	225 738	28 136	381 790	89 385	165 670	15 475	270 530
Ebből: visszatérítendő értékesítés	4 505	4 120	20 003	28 628	1 938	1 807	8 732	12 477
VI. Egyéb ráfordítások	723 819	628 799	41 197	1 393 815	694 648	580 816	69 824	1 345 288
Ebből: értékesítés	5 952	10 017	3 091	19 060	20 606	19 465	17 023	57 094
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (III-IV+V-VI)	- 464 130	- 233 801	50 144	- 647 787	- 689 589	- 563 950	- 85 964	- 1 339 503
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	265	241	48 660	49 166	436	406	135	977
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	-	-	48 594	48 594	-	-	-	-
13. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	23	20	8	51	924	859	458	2 241
Ebből: értékelési különbözet	23	20	8	51	924	859	458	2 241
VII. Pénzügyi műveletek bevételei (09+10+11+12+13)	288	261	48 668	49 217	1 360	1 265	593	3 218
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	8 090	7 359	5 388	20 837	8 900	8 271	5 691	22 862
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékesztése	-	-	1 894 374	1 894 374	-	-	13 418	13 418
18. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	-	-	180 691	180 691	-	-	82	82
Ebből: értékelési különbözet	-	-	142	142	-	-	82	82
VIII. Pénzügyi műveletek ráfordításai (14+15+16+17+18)	8 090	7 359	2 080 453	2 095 902	8 900	8 271	19 191	36 362
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VII-VIII)	- 7 802	- 7 098	- 2 031 785	- 2 046 685	- 7 540	- 7 006	- 18 598	- 33 144
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	- 471 932	- 240 899	- 1 981 641	- 2 694 472	- 697 129	- 570 956	- 104 562	- 1 372 647
IX. Adófizetési kötelezettség	-	-	-	-	-	-	-	-
D. ADÓZOTT EREDMÉNY(±C-IX)	- 471 932	- 240 899	- 1 981 641	- 2 694 472	- 697 129	- 570 956	- 104 562	- 1 372 647

12. sz. melléklet: Leányvállalati beszámoló

VILATIR KFT.

MÉRLEG "A" változat		
ESZKÖZÖK (aktívák)		
Fordulónap: 2020. december 31.		
	adatok ezer Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	14 820	10 632
I. Immateriális javak	0	
II. Tárgyi eszközök	13 997	10 020
III. Befektetett pénzügyi eszközök	823	612
B. FORGÓESZKÖZÖK	108 743	92 886
I. Készletek	9 129	9 130
II. Követelések	94 277	79 484
III. Értékpapírok	0	0
IV. Pénzeszközök	5 337	4 272
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	53
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	123 563	103 571

FORRÁSOK (passzívák)		
adatok ezer Ft-ban		
	Előző év	Tárgyév
D. SAJÁT TŐKE	5 216	4 218
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	-1 680	-12 421
V. Lekötött tartalék	0	
VI. Értékelési tartalék	0	
VII. Adózott eredmény	-10 741	-998
E. CÉLTARTALÉKOK	0	0
F. KÖTELEZETTSÉGEK	118 347	99 353
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	118 347	99 353
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	
FORRÁSOK ÖSSZESEN	123 563	103 571

EREDMÉNYKIMUTATÁS (összki költség eljárás)		
2020. január 1 - december 31.		
	adatok ezer Ft-ban	
	Előző év	Tárgyév
I. Értékesítés nettó árbevétele	7 080	7 080
II. Aktivált saját teljesítmény értéke	0	0
III. Egyéb bevételek	499	188
IV. Anyagjellegű ráfordítások	1 312	1 236
V. Személyi jellegű ráfordítások	2 307	2 628
VI. Értéksökkenési leírás	3 971	4 069
VII. Egyéb ráfordítások	10 731	334
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-10 742	-999
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	1	1
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	1	1
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-10 741	-998
X. Adófizetési kötelezettség	0	
F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-10 741	-998