

NYÍRSÉGVÍZ Nyíregyháza és Térsége Víz- és Csatornamű Zrt.


4401 Nyíregyháza, Tó u. 5. Pf.: 290. ■ Tel.: (42) 523-600 Fax: (42) 523-610



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET 2020. ÉV




Készítette:


Szakács Tibor
pénzügyi csoportvezető


Nyíregyháza, 2021.04.01

Ellenőrizte:


Könnű Zsolt
gazdasági vezérigazgató-helyettes

Nyíregyháza, 2021.04.01

Előterjeszti:


Tóth István
vezérigazgató

Nyíregyháza, 2021.04.19

Jóváhagyta:

**A NYÍRSÉGVÍZ Zrt. Közgyűlésének
..../2021 (V....) számú határozatával**

TARTALOMJEGYZÉK

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ	4
<i>A VÁLLALKOZÁS ÉS A SZÁMVITELI POLITIKA BEMUTATÁSA</i>	<i>4</i>
• <i>A vállalkozás ismertetése</i>	<i>4</i>
• <i>A számviteli politika bemutatása</i>	<i>7</i>
II. SPECIFIKUS RÉSZ.....	11
<i>SZÖVEGES ÉS SZÁMSZAKI ÉRTÉKELÉS A VÁLLALKOZÁS VAGYONI, PÉNZÜGYI, JÖVEDELMI</i>	
<i>HELYZETÉRŐL, A LIKVIDITÁSRÓL, A FIZETŐKÉPESSÉGRŐL</i>	<i>11</i>
• <i>Vagyoni helyzet mutatói</i>	<i>11</i>
• <i>Pénzügyi helyzet mutatói</i>	<i>15</i>
• <i>Jövedelmezőségi mutatók</i>	<i>18</i>
• <i>Immateriális javak</i>	<i>19</i>
• <i>Tárgyi eszközök</i>	<i>19</i>
• <i>Követelés kapcsolt vállalkozással szemben</i>	<i>24</i>
• <i>Aktív időbeli elhatárolások alakulása</i>	<i>24</i>
• <i>Saját tőke</i>	<i>24</i>
• <i>Kapcsolt vállalkozás Saját tőke összege</i>	<i>24</i>
• <i>Céltartalékok</i>	<i>25</i>
• <i>Lekötött tartalék</i>	<i>25</i>
• <i>Kötelezettségek</i>	<i>26</i>
• <i>Passzív időbeli elhatárolások</i>	<i>26</i>
<i>EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK</i>	<i>26</i>
• <i>Nettó árbevétel</i>	<i>26</i>
• <i>Kivételes nagyságú tételek</i>	<i>27</i>
• <i>Kapott támogatás</i>	<i>27</i>
III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ.....	29
• <i>KÖRNYEZETVÉDELMI KÖTELEZETTSÉGEK</i>	<i>29</i>
• <i>ALKALMAZOTT KUTATÁS</i>	<i>30</i>
• <i>VÍZTERHELÉSI DÍJ</i>	<i>30</i>
• <i>VISSZAVÁSÁROLT SAJÁT RÉSZVÉNY, ÜZLETRÉSZ</i>	<i>30</i>
• <i>TULAJDONI RÉSZESÉDÉST JELENTŐ BEFEKTETÉS</i>	<i>30</i>
• <i>ADÓZOTT EREDMÉNY FELHASZNÁLÁSÁRA VONATKOZÓ JAVASLAT</i>	<i>30</i>
• <i>A MÉRLEGFORDULÓNAPON FOLYAMATBAN LÉVŐ JELENTŐS ÖSSZEGŰ PERES ÜGY</i>	<i>31</i>
• <i>ÜZLETVEZETÉS, IGAZGATÓSÁG, FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG</i>	<i>31</i>
• <i>BÉR- ÉS LÉTSZÁMADATOK</i>	<i>31</i>
• <i>VESZÉLYES HULLADÉK-KEZELÉS</i>	<i>33</i>
• <i>1. számú melléklet Cash-Flow kimutatás</i>	
• <i>2. számú melléklet Mérleg és eredménykimutatás (számviteli szétválasztás szerint)</i>	

I. Általános rész

A vállalkozás és a számviteli politika bemutatása

• A vállalkozás ismertetése

A NYÍRSÉGVÍZ Nyíregyháza és Térsége Vízes és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaságot a Magyar Állam és 29 település önkormányzata alapította zártkörű társaságként, amely 1996. november 1-én kezdte meg működését.

A Társaság jogelődje, a Nyíregyháza és Térsége Vízes és Csatornamű Vállalat 1993. január 1-jén alakult. 1995. júniusától a vállalat üzemeltetésébe került a kizárólagos állami tulajdonú Nyíregyházi Regionális Vízellátó Rendszer, ami szükségessé tette a vállalat gazdasági társasággá alakulását.

A társaság alakuláskori jegyzett tőkéje 5.957.201 E Ft volt, mely az 1998. április 1-i tőkeemelés után 6.638.801 E Ft-ra, 2006. október 30-tól 7.313.801 E Ft-ra növekedett.

A jegyzett tőke 675.000 E Ft-os - utóbbi - növelése az eredménytartalék terhére történt.

2013. október 3-i hatállyal – a közmű átszállás miatti tőkeleszállítás következtében - a jegyzett tőke összege 1.808.901 E Ft-ra változott.

A részvények száma és összetétele:

- Törzsrészvények:

⇒ 18 089 db egyenként 100.000,- Ft névértékű névre szóló törzsrészvény

⇒ 1 db 1.000 Ft névértékű törzsrészvény tulajdonosa a Magyar Állam

A társaság tulajdonosai:

<i>Tulajdonos</i>	<i>Részvények névértéke (ezer Ft)</i>	<i>Tulajdonosi részarány</i>
Ajak Város Önkormányzata	400	0,02%
Anarcs Község Önkormányzata	100	0,01%
Apagy Község Önkormányzata	23 400	1,29%
Balkány Város Önkormányzata	1 000	0,06%
Balsa Község Önkormányzata	400	0,02%
Bátorliget Község Önkormányzata	500	0,03%
Berkesz Község Önkormányzata	100	0,01%
Besenyőd Község Önkormányzata	32 400	1,79%
Beszterec Község Önkormányzata	100	0,01%
Biri Község Önkormányzata	100	0,01%
Bököny Község Önkormányzata	12 000	0,66%
Buj Község Önkormányzata	100	0,01%
Csenger Város Önkormányzata	200	0,01%
Demecser Város Önkormányzata	2 100	0,12%
Dombrád Város Önkormányzata	100	0,01%
Döge Község Önkormányzata	100	0,01%
Encsencs Község Önkormányzata	100	0,01%
Érpatak Község Önkormányzata	10 100	0,56%
Fényeslitke Község Önkormányzata	100	0,01%

Gávavencsellő Nagyközség Önkormány. .	800	0,04%
Gégény Község Önkormányzata	900	0,05%
Geszteréd Község Önkormányzata	5 700	0,32%
Gyulaháza Község Önkormányzata	100	0,01%
Hodász Község Önkormányzata	100	0,01%
Ibrány Város Önkormányzata	158 200	8,75%
Jármi Község Önkormányzata	100	0,01%
Kállósemjén Község Önkormányzata	200	0,01%
Kálmánháza Község Önkormányzata	66 600	3,68%
Kék Község Önkormányzata	800	0,04%
Kékcse Község Önkormányzata	100	0,01%
Kemecse Város Önkormányzata	100	0,01%
Kántorjánosi Község Önkormányzata	100	0,01%
Kisvárda Város Önkormányzata	1 000	0,06%
Kótaj Község Önkormányzata	16 000	0,88%
Levelek Nagyközség Önkormányzata	50 700	2,80%
Lövöpetri Község Önkormányzata	100	0,01%
Magy Község Önkormányzata	13 800	0,76%
Magyar Állam	1	0,00%
Mátészalka Város Önkormányzata	2 000	0,11%
Nagycserkesz Község Önkormányzata	18 600	1,03%
Nagyhalász Város Önkormányzata	86 700	4,79%
Nagykálló Város Önkormányzata	100	0,01%
Napkor Község Önkormányzata	17 400	0,96%
Nyírbátor Város Önkormányzata	4 000	0,22%
Nyírbéltek Nagyközség Önkormányzata	100	0,01%
Nyírbogdány Község Önkormányzata	27 000	1,49%
Nyírcsaholy Község Önkormányzata	100	0,01%
Nyírcsászári Község Önkormányzata	100	0,01%
Nyírderzs Község Önkormányzata	100	0,01%
Nyíregyháza MJV Önkormányzata	955 800	52,84%
Nyírgyulaj Község Önkormányzata	100	0,01%
Nyíribrony Község Önkormányzata	17 200	0,95%
Nyírkáta Község Önkormányzata	100	0,01%
Nyírlövő Község Önkormányzata	100	0,01%
Nyírmeggyes Község Önkormányzata	500	0,03%
Nyírpazony Község Önkormányzata	16 000	0,88%
Nyírpilis Község Önkormányzata	100	0,01%
Nyírségvíz Zrt.	4 000	0,22%
Nyírtass Község Önkormányzata	800	0,04%
Nyírtelek Város Önkormányzata	1 000	0,06%
Nyírtét Község Önkormányzata	14 500	0,80%
Nyírtura Község Önkormányzata	7 000	0,39%
Nyírvasvári Község Önkormányzata	100	0,01%
Ófehértó Község Önkormányzata	21 300	1,18%
Ópályi Község Önkormányzata	100	0,01%
Önböly Község Önkormányzata	500	0,03%

Pap Község Önkormányzata	100	0,01%
Paszab Község Önkormányzata	3 700	0,20%
Pátroha Község Önkormányzata	100	0,01%
Penészlek Község Önkormányzata	100	0,01%
Piricse Község Önkormányzata	100	0,01%
Rakamaz Város Önkormányzata	100	0,01%
Ramocsaháza Község Önkormányzata	500	0,03%
Rétközberencs Község Önkormányzata	100	0,01%
Sényő Község Önkormányzata	6 000	0,33%
Szabolcs Község Önkormányzata	100	0,01%
Szabolcsbáka Község Önkormányzata	100	0,01%
Szabolcsveresmart Község Önkormány.	100	0,01%
Székely Község Önkormányzata	500	0,03%
Terem Község Önkormányzata	500	0,03%
Timár Község Önkormányzata	100	0,01%
Tiszabercel Község Önkormányzata	6 800	0,38%
Tiszadada Község Önkormányzata	23 100	1,28%
Tiszadob Község Önkormányzata	13 800	0,76%
Tiszaeszlár Község Önkormányzata	18 900	1,04%
Tiszakanyár Község Önkormányzata	100	0,01%
Tiszalök Város Önkormányzata	46 000	2,54%
Tiszanagyfalu Község Önkormányzata	100	0,01%
Tiszarád Község Önkormányzata	100	0,01%
Tiszatelek Község Önkormányzata	12 300	0,68%
Újdombrád Község Önkormányzata	100	0,01%
Újfehértó Város Önkormányzata	81 100	4,48%
Vasmegyer Község Önkormányzata	100	0,01%
Mindösszesen	1 808 901	100%

Kapcsolt vállalkozás:

- Kárpátvíz Kft. (Ukrajna, 90202 Kárpátalja megye, Beregszász, B. Hmelnyickij u. 99) - társult vállalkozás
- NYÍRSÉG Vízepítő Kft. (4400 Nyíregyháza, Tó utca 5.) - leányvállalat

A társaság főtevékenysége:

- 3600 '08 Víztermelés, -kezelés, -elosztás
- 3700 '08 Szennyvíz gyűjtése, kezelése

A Társaság bejegyzett székhelye:

4400 Nyíregyháza, Tó u. 5.

Társaság honlapja: www.nyirsegviz.hu

Az éves beszámoló aláírására Tóth István vezérigazgató (lakcím: 4405 Nyíregyháza, Zsálya utca 12.) jogosult.

A jogszabály előírása szerint a társaságnál könyvvizsgálat kötelező.

A 2020. évi éves beszámolót a I.W.T. Kft. (4400 Nyíregyháza, Arany János utca 8. 4. em. 12. cégjegyzékszám: 15-09-061205) auditálja, a kifizetett díjazása 1.240 E Ft + áfa.

A könyvvizsgáló részére egyéb, nem könyvvizsgálattal összefüggő kifizetés nem történt.

A társaság könyvvezetési, beszámoló-készítési kötelezettség teljesítését, irányítását, vezetését Könyv Zsolt (an: Nyíri Irén Mária, szül: Nyírbátor, 1966.12.08., mérlegképes regisztrációs száma: 169386) látja el.

• *A számviteli politika bemutatása*

I. Számviteli Politika általános előírásai

a.) Az elszámolás alapja

A Részvénytársaság éves beszámolót készít, könyveit a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti. Az üzleti év január 1-től december 31-ig tart. A mérlegkészítés fordulónapja az információszolgáltatási kötelezettségekhez igazodva a tárgyévet követő év január 18. napja.

Az éves beszámoló a magyar számviteli törvénnyel összhangban a bekerülési költség elvének alkalmazásával készült. Az üzemi (üzleti) tevékenység eredményét az üzleti évben elszámolt értékesítés nettó árbevételének, az eszközök között állományba vett saját teljesítmények értékének, az egyéb bevételeknek, valamint az üzleti évben elszámolt anyagjellegű ráfordítások, személyi jellegű ráfordítások, értékcsökkenési leírás és egyéb ráfordítások együttes összegének különbözeteként - **összköltség eljárással** - állapítjuk meg.

A Társaság konszolidált beszámoló készítésére nem kötelezett.

Az éves beszámoló adatai ezer forintban értendők.

b.) A számviteli politikában meghatározott kritériumok ismertetése

A Részvénytársaság a Számviteli törvény és annak módosításai szerint alakította ki számviteli politikáját és vezeti könyveit. Ennek megfelelően ugyancsak a Számviteli törvénnyel összhangban alakította ki a Pénz- és Értékpapír kezelési, az Eszközök és a Források Leltárkészítési és Leltározási, az Eszközök és a Források értékelési, valamint az Önköltség számítási szabályzatát.

A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a (teljesség, valóság, világosság, következetesség, folytonosság, összemérés, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) számviteli alapelvek érvényesülését.

Amennyiben az ellenőrzés, az önellenőrzés az előző év(ek) éves beszámolójában elkövetett jelentős összegű hibá(ka)t állapítana meg, akkor az előző év(ek)re vonatkozó, a mérlegkészítés napjáig megismert és nem vitatott, nem fellebbezett, jogerőssé vált megállapítások miatti módosításokat a mérleg és az eredménykimutatás minden tételénél az előző év adatai mellett mutatná be a társaság, mert azok nem képezik részét a mérleg és az eredménykimutatás tárgyévi adatainak.

Jelentős összegű hibának minősül, ha az előző év (évek) beszámolójában elkövetett hiba meghaladja a mérleg főösszegének 2%-át.

Kivételes nagyságú tételek (bevételek, költségek és ráfordítások), ha azok egyedi értékhatára (tételenként) a saját tőke 3 %-át meghaladja, vagy annak összege több, mint 100 M Ft.

c.) Az eszközök értékelésének elvei

A Társaság által választott főbb értékelési szabályok:

⇒ Az eszközök minősítésének elvei

A befektetett eszközök csoportjába az immateriális javakat, tárgyi eszközöket, és a befektetett pénzügyi eszközöket soroljuk. A befektetett eszközök csoportjába azok az eszközök tartoznak, melyek a társaság tevékenységét tartósan, legalább egy éven túl - közvetlenül vagy közvetett formában- szolgálják. A mérlegben és a nyilvántartásokban az eszközöket beszerzési, illetve előállítási költségen kell felvenni.

A forgóeszközök között a Társaság azokat az eszközöket szerepelteti, melyek az egyedi beszerzési, illetve előállítási költségeiktől függetlenül egy évnél rövidebb ideig szolgálják a Részvénytársaság tevékenységét.

Ha az eszköz könyv szerinti értéke és a piaci értéke, illetve a követelés könyv szerinti értéke és a várható megtérülése között veszteségjellegű különbség mutatkozik, értékvesztést számolunk el.

⇒ Céltartalék-képzés alkalmazott elvei

A Társaság az adózás előtti eredményének terhére céltartalékot képez a várható költségekre, kötelezettségeire. (pl.: környezetvédelemmel kapcsolatos kötelezettségek, végkielégítés, a fenntartási és kártérítés költségeire)

⇒ Értékvesztés elszámolásának feltétele

Értékvesztést kell elszámolni a befektetett pénzügyi eszközök után, ha

- a gazdasági társaság piaci megítélése a mérlegkészítés napját megelőzően legalább egy éven keresztül (tartósan) csökken,
- a befektetés megtérülése a társaság megszűnésekor nem várható,
- a társaság tulajdoni hányaddal arányos saját tőkéje a befektetés nyilvántartási értéke alá csökken.

A készletekkel kapcsolatosan értékvesztést kell elszámolni, ha:

- a készlet mérlegkészítéskor ismert piaci értéke alacsonyabb, mint a nyilvántartás szerinti beszerzési ár,
- ha minőségi, hasznosítási szempontból csökkent értékűek készleteink (nem felel meg eredeti rendeltetésének, megrongálódott, feleslegessé vált, szabvány változott stb.)

Az értékvesztés mértékét, összegét úgy kell meghatározni, hogy a készlet a használhatóságának megfelelő értéken szerepeljen a mérlegben. A fajlagosan kis értékű készletek esetén az értékvesztés összege nem haladhatja meg a Társaság által kialakított készletcsoportok könyv szerinti értékének 5%-át.

Értékvesztést számolunk el a fizetési határidőn túli követelésekre, ha:

- a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti különbség tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

Az értékvesztés elszámolása a mérleg fordulónapján hátralékos vevők, adósok fizetőképességének minősítésével történik. Külön vizsgáljuk a víz- és csatornadíj követelésen belül a lakossági és közületi adósokat. A lakossági adósoknál értékhatártól függően, 100 E Ft alatt csoportosan, 100 E Ft-ot meghaladó tartozás esetén egyedi minősítés alapján számolunk el értékvesztést. A közületi adósokat tételesen, adásonként vizsgáljuk.

d.) Az éves beszámoló összeállítása során alkalmazott értékelés és értékcsökkenési leírás szabályai

Immateriális javak

Az immateriális javak beszerzési, illetve előállítási költségen, halmozott értékcsökkenéssel csökkentve, az ismert piaci értéküknél nem magasabb értéken kerülnek kimutatásra.

A társaság az immateriális javak leírásánál a bruttó érték alapján történő lineáris leírási módszert alkalmazza. Az értékcsökkenés elszámolása havi gyakorisággal történik. Immateriális javak értékcsökkenésének elszámolásakor meg kell határozni egyedileg a várható használati időt és ennek függvényében számolható el az évenkénti amortizáció.

Ha a várható élettartam alatt az eszköz értéke változik, vagy lényegesen megváltoznak használatának feltételei, a leírás időtartamát, illetve az évente leírandó összeget újra kell tervezni.

Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök a mérlegben beszerzési, illetve előállítási költségen, halmozott értékcsökkenéssel csökkentve kerülnek kimutatásra.

A társaság a tárgyi eszközök értékcsökkenését általában a bruttó érték alapján lineáris leírási módszerrel számolja el. Progresszív leírási módszert alkalmazunk azoknál az eszközöknél, amelyeknél a korszerű anyagfelhasználás és technológia miatt az elhasználódás, pótlási szükséglet a hasznos élettartam elején kevésbé jelentkezik, majd folyamatos mértékben növekszik, illetve amennyiben az eszköz elhasználódása és felhasználása indokolja, teljesítményarányos leírási módszert is alkalmazunk. Teljesítménnyel arányos elszámolást alkalmazunk abban az esetben, ha az adott eszköz elhasználódása nem egyenletesen történik és valamilyen mérőszámmal mérhető az elhasználódás mértéke.

Ha a várható élettartam alatt az eszköz értéke nő, vagy lényegesen megváltoznak használatának feltételei, a leírás időtartamát, illetve az évente leírandó összeget újra kell tervezni.

A tárgyi eszközök maradványérték meghatározásának elvei, szabályai a Számviteli Politikában valamint a Tárgyi eszköz Nyilvántartási Szabályzatban kerültek rögzítésre.

Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett eszközök között kimutatott (egy éven túl a Társaság tulajdonában lévő) értékpapírok, a vételárban megfizetett kamattal csökkentett beszerzési áron szerepelnek a mérlegben mindaddig, míg a piaci értékük tartósan nem csökken az értékpapírok nyilvántartási értéke alá.

Készletek

A vásárolt anyagokat a Társaság havonta képzett mérlegelt átlagolt beszerzési áron, az árukat pedig tényleges beszerzési áron tartja nyilván. A mérlegben az értékvesztéssel csökkentett súlyozott beszerzési áron szerepeltetjük vásárolt készleteinket.

Értékpapírok

A forgóeszközök között kimutatott értékpapírok a mérlegben a vételárban megfizetett kamattal csökkentett beszerzési áron kerülnek kimutatásra.

Árbevétel

Az ivóvíz szolgáltatás, valamint a szennyvíz elvezetés-tisztítás értékesítésének nettó árbevétele folyamatos teljesítéssel keletkezik, ami a tevékenység jellegéből adódik.

A megszakítás nélküli rendelkezésre állás miatt a szolgáltatás tényleges igénybevétele az év 365 napjára pontosan nem meghatározható, mivel több mint 155 ezer felhasználási helyen a fordulónapi, egyidejű mérőleolvasás nem biztosítható. Emiatt az éves árbevétel megállapítása arányosítással, a fogyasztás mérleg fordulónap előtti, illetve utáni megosztásával történik.

Társasági adó

A társasági adó a tárgyévben érvényes adójogszabályok alapján kerül elszámolásra.

II. Számviteli szétválasztás

A 2011. évi CCIX törvény a víziközmű-szolgáltatásról (a továbbiakban Vksztv.), valamint annak végrehajtásáról szóló 58/2013 Kormányrendelet (a továbbiakban Vhr.) alapján a Társaság köteles víziközmű-szolgáltatási ágazat tevékenységeiről önálló mérleget és eredménykimutatást készíteni (*számviteli szétválasztás*). A számviteli szétválasztás elveiről és szabályairól a fentiekben hivatkozott törvény illetve kormányrendelet rendelkezik, a szétválasztás részletes szabályait, alkalmazandó módszereit és a vetítési alapokat a társaság Számviteli politikája tartalmazza. A Társaság által végzett tevékenységeket alábbi megbontásban tartjuk nyilván:

- a) közműves ivóvízellátási tevékenység, az ahhoz kapcsolódó tűzvíz biztosítás,
- b) közműves szennyvízelvezetés és –tisztítási tevékenység,
- c) az a) és b) tevékenységek körébe nem tartozó minden egyéb tevékenység (másodlagos tevékenységek)

A Társaság úgy alakította ki a számviteli rendszerét és szabályozását, hogy meg tudja valósítani az egyes tevékenységeiből származó bevételek, ráfordítások, eszközök és források tevékenységenkénti elkülönített kimutatását. A bevételek, ráfordítások, az eszközök és források tevékenységekhez történő hozzárendelése során elsősorban a közvetlen hozzárendelés módszerét alkalmazzuk. A víziközmű üzemeltetés körébe tartozó különdíjas szolgáltatások az a) és b) engedélyes tevékenységek részei, a szolgáltatások bevételeit és költségeit a megfelelő szolgáltatási ágazati tevékenységnél vesszük figyelembe.

Azon tételek esetében, ahol ez nem lehetséges, a számviteli politikában meghatározott módszertan szerint járunk el. Az ágazati tevékenység szintű szétválasztást a Kiegészítő mellékletben közzétesszük.

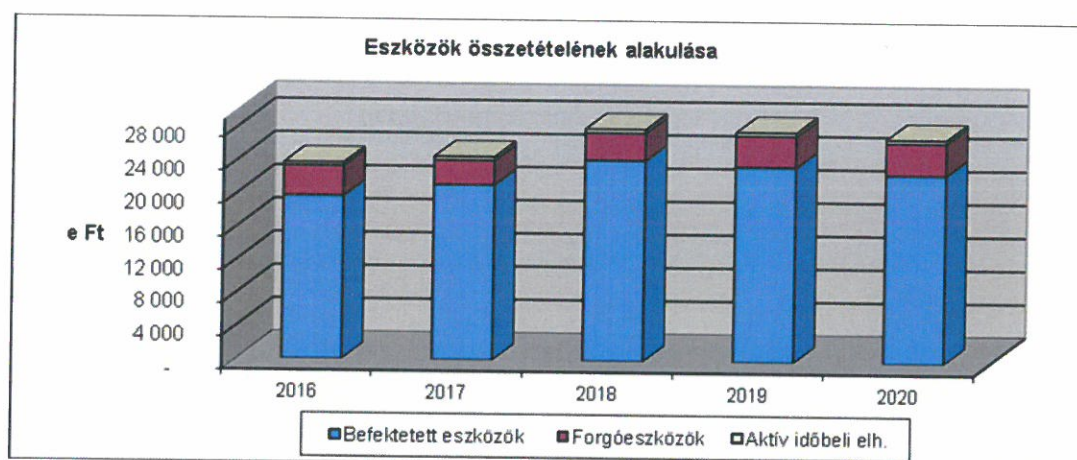
II. Specifikus rész

Szöveges és számszaki értékelés a vállalkozás vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetéről, a likviditásról, a fizetőképességről

• Vagyoni helyzet mutatói

a.) Eszközök összetételének alakulása:

Megnevezés	2016		2017		2018		2019		2020		adatok E Ft-ban
	összeg	Rész arány %	összeg	Rész arány %	összeg	Rész arány %	összeg	Rész arány %	összeg	Rész arány %	Változás 2020 / 2016 %
Befektetett e.	19 636 877	83,10%	21 083 220	86,22%	24 169 746	86,53%	23 475 956	84,86%	22 657 688	84,12%	115,38%
Forgóeszközök	3 647 243	15,43%	2 964 942	12,13%	3 326 968	11,91%	3 762 601	13,60%	3 892 611	14,45%	106,73%
Aktív id. elh.	346 891	1,47%	404 564	1,65%	436 982	1,56%	425 404	1,54%	384 283	1,43%	110,78%
Összesen	23 631 011	100,00%	24 452 726	100,00%	27 933 696	100,00%	27 663 961	100,00%	26 934 582	100,00%	113,98%



A tárgyévi eszközállomány értéke -729.379 E Ft-tal (-2,64%) csökkent 2019. évhez képest. A tárgyi eszközök értéke -389.997 E Ft-tal (-1,82%), a befektetett pénzügyi eszközök értéke -417.629 E Ft-tal (-20,40%) csökkent, a forgóeszköz állományának értéke 130.010 E Ft-tal (3,46%) növekedett az előző évhez képest. A tárgyi eszközök állományának csökkenésében szerepet játszott a vagyonezelésben lévő, állami tulajdonú víziközművek 360.656 E Ft összegű visszapótlási kötelezettség elengedése.

b.) Tárgyi eszközök hatékonysága:

Termelési érték meghatározása:

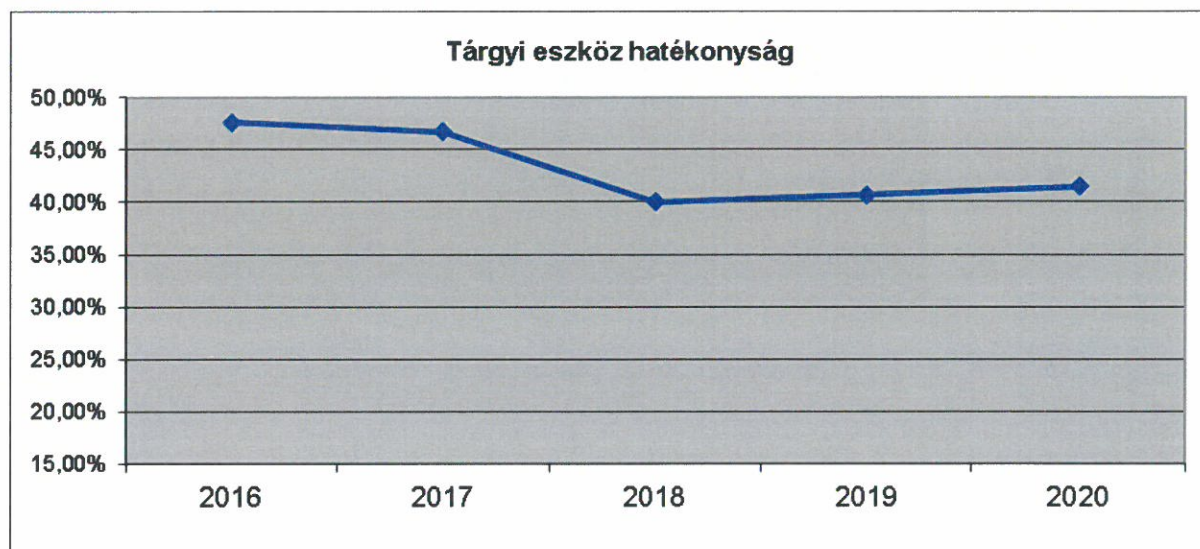
Megnevezés	2016	2017	2018	2019	2020	adatok E Ft-ban változás % 2020/2016
Értékesítés nettó árbevétele	7 887 224	8 077 086	8 385 547	8 630 625	8 456 171	107,21%
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	548 178	548 523	532 648	430 650	550 192	100,37%

Saját termelésű készletek	-52 291	25 637	39 094	-21 118	-16 214	31,01%
állományváltozása						
ELÁBE és alvállalkozó teljesítmények, közvetített szolgáltatások	-65 020	-60 876	-271 131	-333 284	-283 582	436,15%
Termelési érték összesen	8 318 091	8 590 370	8 686 158	8 706 873	8 706 567	104,67%

Tárgyi eszköz hatékonysága:

Hatékonyság % = Termelési érték / Tárgyi eszköz értéke

Megnevezés	2016	2017	2018	2019	2020	adatok E Ft-ban változás % 2020/2016
Termelési érték	8 318 091	8 590 370	8 686 158	8 706 873	8 706 567	104,67%
Tárgyi eszköz értéke	17 468 928	18 380 484	21 685 010	21 385 093	20 995 096	120,19%
Tárgyi eszköz hatékonyság	47,62%	46,74%	40,06%	40,71%	41,47%	-6,15%



A tárgyi eszközök értéke 2016. évhez képest jelentősen növekedett, amiben szerepet játszott 2018. évben az állami tulajdonú eszközök vagyonértékelése miatti eszközérték növekedés (+2.868.202 E Ft). A tárgyi eszközök értékének (120,19%) a termelési értéket (104,67%) meghaladó arányú növekedése miatt a tárgyi eszközök hatékonysága 6,15%-kal romlott 2016. évhez képest.

A víziközmű szolgáltatás sajátossága, hogy nagy értékkel bíró eszközállománnyal rendelkezik, ám a könyvekben értékkel csak a vagyonkezelési szerződés keretében működtetett és rendszerfüggetlen közműveket, illetve a működtető eszközöket mutatjuk ki, a bérleti szerződés keretében üzemeltetett közművek a mutató értékét nem befolyásolják.

c.) Készletek fordulatszáma és forgási sebessége

Készletek fordulatszáma = $\frac{\text{Értékesítés nettó árbevétele}}{\text{Készletek kronologikus átlaga}}$
 Forgási sebesség = $\frac{\text{Naptári napok száma (365)}}{\text{Készletek fordulatszáma}}$

adatok E Ft-ban

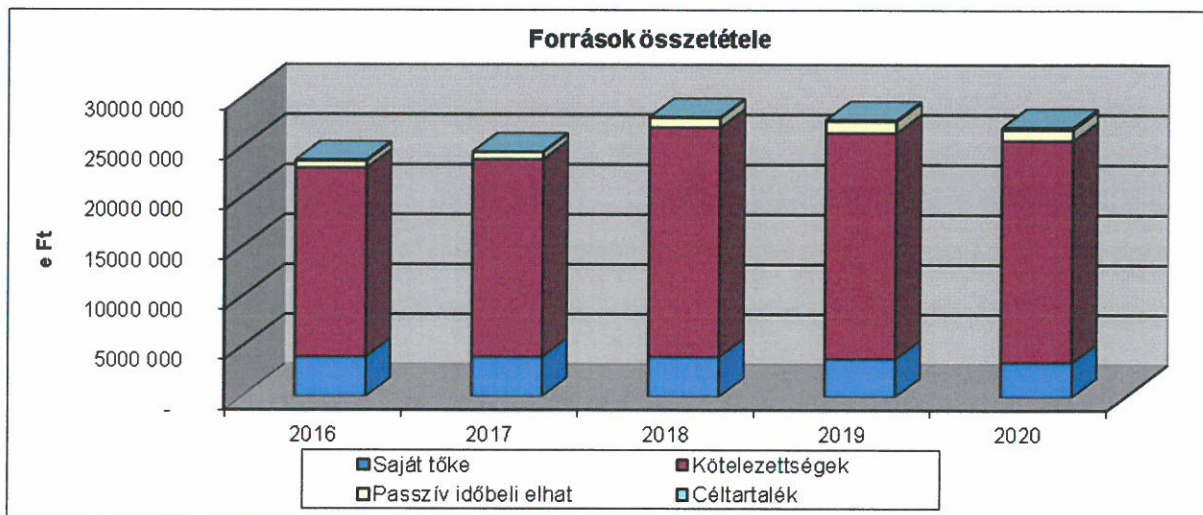
Megnevezés	2016	2017	2018	2019	2020
Értékesítés nettó árbevétele	7 887 224	8 077 086	8 385 547	8 630 625	8 456 171
Készletek kronologikus átlaga	187 435	173 800	199 206	185 857	211 868
Készletek fordulatszáma	42,08	46,47	42,09	46,44	39,91
Készletek forgási sebessége (nap)	8,67	7,85	8,67	7,85	9,15

A vizsgált időszakban a készletek fordulatszáma 2,17-el csökkent, a forgási sebessége 0,48 nappal romlott a 2016 (bázis) időszakhoz képest. A mutatók értékeinek romlásában szerepet játszott az átlagos készletérték (24.433 E Ft) növekedése.

d.) Források összetételének alakulása:

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2016		2017		2018		2019		2020		Változás 2020/ 2016 %
	összeg	Rész- arány %	összeg	Rész- arány %	összeg	Rész- arány %	összeg	Rész- arány %	összeg	Rész- arány %	
Saját tőke	3 953 167	16,73%	3 954 181	16,17%	3 955 305	14,16%	3 780 911	13,67%	3 431 473	12,74%	86,80%
Céltartalék	75 409	0,32%	25 000	0,10%	45 000	0,16%	115 000	0,41%	216 140	0,80%	286,62%
Kötelezettségek	18 894 915	79,80%	19 768 314	80,84%	22 970 977	82,23%	22 600 521	81,70%	22 196 011	82,41%	117,47%
Passzív időbeli elhat	707 520	2,99%	705 231	2,89%	962 414	3,45%	1 167 529	4,22%	1 090 958	4,05%	154,19%
Összesen	23 631 011	100,00%	24 452 726	100,00%	27 933 696	100,00%	27 663 961	100,00%	26 934 582	100,00%	113,98%



A források értéke 2016. (bázis) évhez képest 3.303.571 E Ft-tal (13,98%) növekedett. A forrásnövekedés fő oka a 2018. évben az állami tulajdonú eszközök vagyonértékelése miatt kimutatott kötelezettség növekedés.

A források értéke 729.379 E Ft-tal csökkent az előző évhez képest, amit a saját tőke (349.438 E Ft) és a kötelezettségállomány (404.510 E Ft), passzív időbeli elhatárolás (76.571 E Ft)

csökkenése, a céltartalékok (101.140 E Ft) növekedése okozott. A teljes kötelezettség állomány 92,18%-a a kezelésre átvett állami illetve önkormányzati tulajdonú eszközállomány miatti kötelezettség.

Kötelezettség	2016	2017	2018	2019	2020	Változás 2016 - 2020
Vagyonkezelésben lévő állami vagyon	2 072 109	1 986 918	4 834 586	4 553 806	4 261 971	105,68%
Vagyonkezelésben lévő önkormányzati vagyon miatti kötelezettség	14 936 888	15 778 512	16 155 660	16 242 835	16 197 639	8,44%
Kötvénykibocsátásból származó kötelezettség	634 301	444 767	266 910	88 314	0	- %
Kötelezettség áruszállításból szolgáltatásból	642 835	984 902	1 025 749	1 001 867	1 126 759	175,28%
Vevőtől kapott előleg	3 137	8 146	2 358	5 776	2 636	-15,97%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	605 645	565 069	685 714	707 923	607 006	0,22%
Összesen kötelezettség	18 894 915	19 768 314	22 970 977	22 600 521	22 196 011	17,47%

e.) Saját tőke és a kötelezettségek aránya:

Megnevezés	2016		2017		2018		2019		2020		Részarány változás
	összeg	Rész- arány%	összeg	Rész- arány %	összeg	Rész- arány %	összeg	Rész- arány %	összeg	Rész- arány %	2016- 2020
Saját tőke	3 953 167	17,30%	3 954 181	16,67%	3 955 305	14,69%	3 780 911	14,33%	3 431 473	13,39%	-3,91%
Kötelezettségek	18 894 915	82,70%	19 768 314	83,33%	22 970 977	85,31%	22 600 521	85,67%	22 196 011	86,61%	+3,91%
Összesen	22 848 082	100,00%	23 722 495	100,00%	26 926 282	100,00%	26 381 432	100,00%	25 627 484	100,00%	

2020. évben a saját tőke részaránya csökkent, ami az adózott eredmény (-349.438 E Ft) csökkenésének tudható be.

f.) Tárgyi eszközök fedezettsége

$$\text{Tárgyi eszközök fedezettsége} = \text{Saját tőke} / \text{Tárgyi eszközök} * 100\%$$

Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	2016	2017	2018	2019	2020
Saját tőke	3 953 167	3 954 181	3 955 305	3 780 911	3 431 473
Tárgyi eszközök	17 468 928	18 380 484	21 685 010	21 385 093	20 995 096
Tárgyi eszköz fedezet	22,63%	21,51%	18,24%	17,68%	16,34%

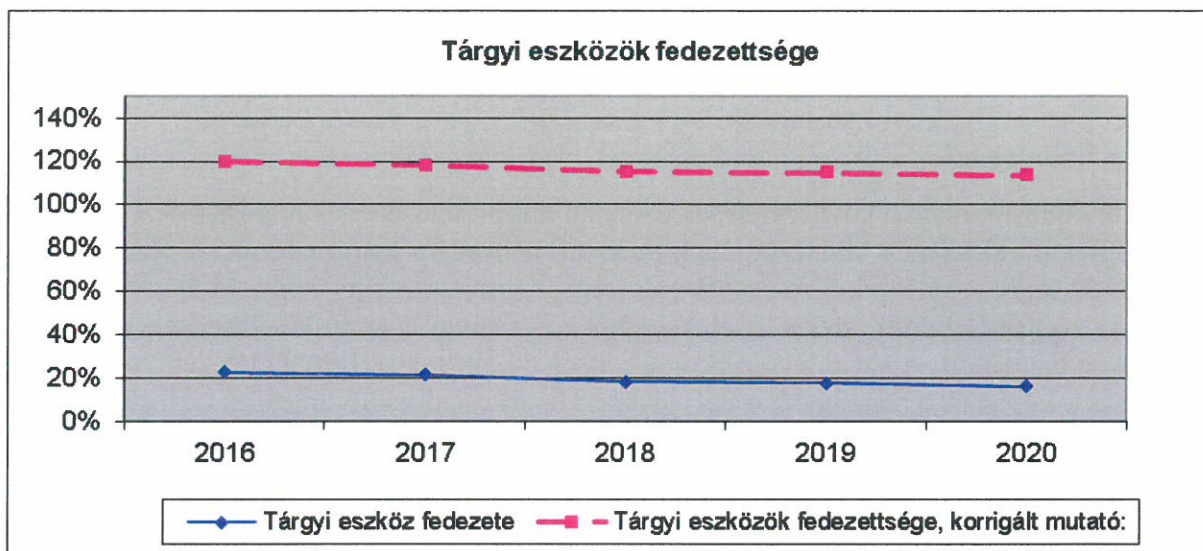
A tárgyi eszközök fedezettsége azt jelzi, hogy a tárgyi eszközök finanszírozására a saját tőke milyen mértékben nyújt fedezetet. Kedvezőnek mondható, ha ez az érték megközelíti, vagy eléri a 100%-ot. A tartós állami illetve önkormányzati tulajdonban lévő, vagyonkezelésbe kapott eszközök forrását hosszú lejáratú kötelezettségként mutatja ki a Társaság, így ezen eszközök fedezettsége is biztosított. Az ekképpen korrigált mutató a következő:

Tárgyi eszközök fedezettsége, korrigált mutató:

$Tárgyi\ e.\ fedezet\ korrigált\ mutató = (Saját\ tőke + Vagyonkezelésbe\ vett\ eszközök\ forrása) / Tárgyi\ eszközök * 100\%$

Megnevezés	2016	2017	2018	2019	2020
Saját tőke	3 953 167	3 954 181	3 955 305	3 780 911	3 431 473
Vagyonkezelésbe vett eszközök forrása	17 008 997	17 765 430	20 990 246	20 796 641	20 459 610
Tárgyi eszközök	17 468 928	18 380 484	21 685 010	21 385 093	20 995 096
Tárgyi eszköz fedezet	120,00%	118,17%	115,04%	114,93%	113,79%

adatok E Ft-ban



A vagyonkezelésbe kapott eszközökkel korrigált mutató szerint a tárgyi eszközök fedezettsége 100 %-ot meghaladó mértékű, így a tárgyi eszközök állományára megfelelő mértékben a források fedezetet nyújtanak.

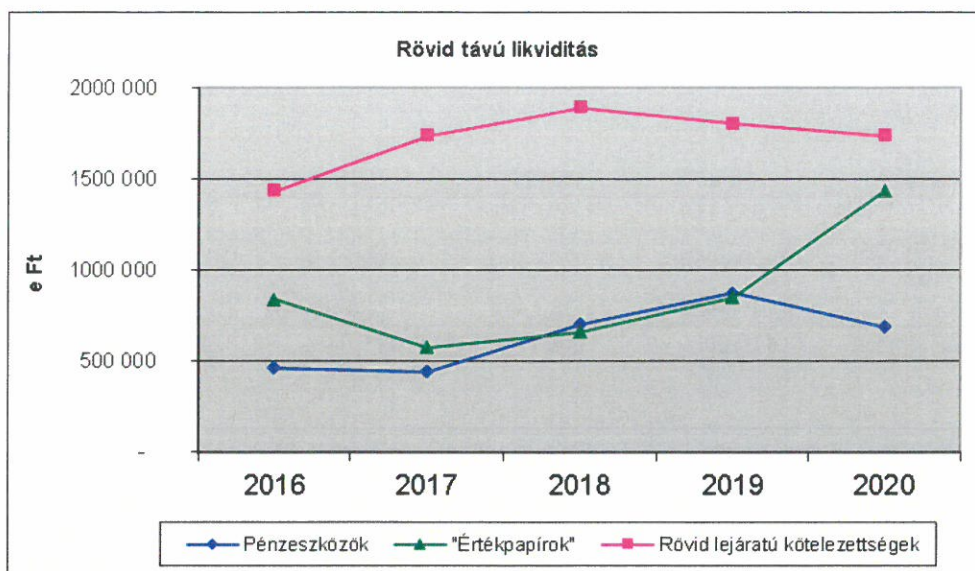
• Pénzügyi helyzet mutatói

- Rövid távú likviditás

$Rövid\ távú\ likviditás\ II. = (Pénzeszközök + Értékpapírok) / Rövid\ lejáratú\ kötelezettségek * 100\%$

Megnevezés	2016	2017	2018	2019	2020
Pénzeszközök	463 217	442 147	703 136	874 299	689 531
Értékpapírok	840 759	576 914	660 244	851 222	1 437 069
Rövid lejáratú kötelezettség	1 435 269	1 736 726	1 892 440	1 803 880	1 736 401
Likviditási ráta	90,85%	58,68%	72,05%	95,66%	122,47%

adatok E Ft-ban

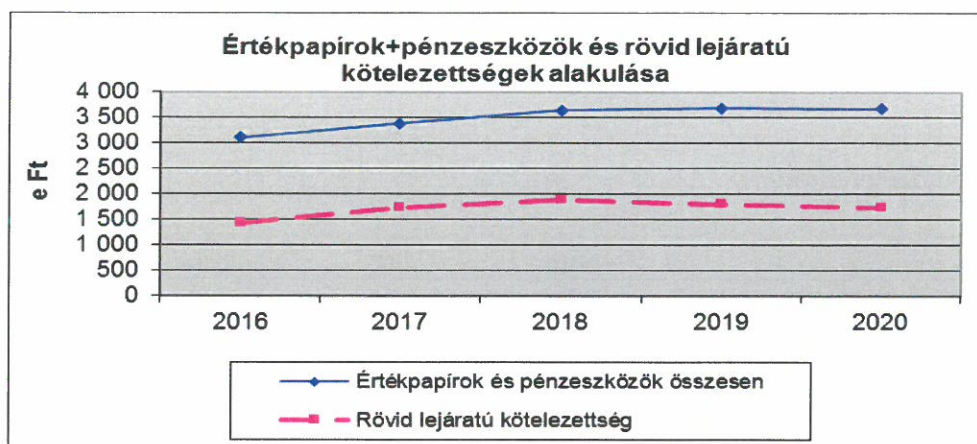


Ezen likviditási mutató a kötelezettségek azonnali teljesíthetőségének arányát fejezi ki, vagyis azt, hogy a rövid lejáratú kötelezettségek mekkora hányadára nyújt fedezetet a pénzeszközök és a rövid lejáratú értékpapírok együttes összege. A mutató akkor kedvező egy vállalkozás számára, ha 100% körüli értéket ér el, mivel ekkor a rövid lejáratú kötelezettségek azonnali teljesítése biztosított. A rövid lejáratú kötelezettség 64,89 %-a szállítói kötelezettség, melynek fedezetét a folyamatos pénzügyi bevétel jelentő víz- és csatornadíj követelés biztosítja.

A tárgyévi likviditási ráta 26,81%-os növekedésének oka, a forgatási célú értékpapír állomány értékének jelentős (+585.847E Ft) növekedése, a tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír állománnyal szemben (-408.873 E Ft).

Az éven túli lejáratú értékpapírok (Államkötvények) nagyon gyorsan és biztosan értékesíthetőek, ezért a következők szerinti korrigált mutató számításában figyelembe vesszük azokat is.

Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	2016	2017	2018	2019	2020
Pénzeszközök	463 217	442 147	703 136	874 299	689 531
Értékpapírok (éven belül lejáró)	840 759	576 914	660 244	851 222	1 437 069
Értékpapírok (éven túl lejáró)	1 803 243	2 364 660	2 283 401	1 957 919	1 549 046
Értékpapírok és pénzeszközök összesen	3 107 219	3 383 721	3 646 781	3 683 440	3 675 646
Rövid lejáratú kötelezettség	1 435 269	1 736 726	1 892 440	1 803 880	1 736 401
Korrigált likviditási ráta	216,49%	194,83%	192,70%	204,20%	211,68%



A korrigált likviditási ráta kifejezi, hogy 2020. évben az összes értékpapír és a pénzeszközök állománya (3.675.646 E Ft) 211,68%-a a rövid távú kötelezettségek (1.736.401 E Ft) állományának, így elmondható, hogy Társaságunk fizetőképessége kellőképpen biztosított, közel kétszerese az elvárt 100 %-os mértéknek.

- A vevők átfutási ideje**

*Vevők átfutási ideje = Átlagos vevőállomány * 365 / Nettó Árbevétel*

Megnevezés	adatok E Ft-ban					Változás % 2020 / 2016
	2016	2017	2018	2019	2020	
Vevőállomány	1 866 744	1 622 417	1 607 825	1 708 842	1 497 003	80,19%
Átlagos vevőállomány	1 839 593	1 744 581	1 615 121	1 658 334	1 602 923	84,13%
Nettó árbevétel	7 887 224	8 077 086	8 385 547	8 630 625	8 456 171	107,21%
Vevők átfutási ideje	85,1	78,8	70,3	70,1	69,2	81,32%

A vevők átlagos forgási ideje az előző évekhez képest kis mértékben javult, mivel az átlagos vevőállomány csökkenése (-3,34%) meghaladta a nettó árbevétel csökkenésének (-2,02%) mértékét.

- Szállítók átfutási ideje**

*Szállítók átfutási ideje = Átlagos szállítói állomány * 365 / Anyagjellegű ráfordítás*

Megnevezés	adatok E Ft-ban					Változás 2020 / 2016
	2016	2017	2018	2019	2020	
Szállítók	642 835	984 902	1 025 749	1 001 867	1 126 759	175,28%
Átlagos szállítói állomány	662 291	813 869	1 005 326	1 013 808	1 064 313	160,70%
Anyagjellegű ráfordítás	3 715 584	3 998 595	4 132 042	4 079 186	4 097 915	110,29%
Szállítók átfutási ideje (nap)	65,1	74,3	88,8	90,7	94,8	145,62%

A szállítók átfutási ideje 4,1 nappal javult 2019. évhez képest, amely az átlagos szállítói növekedése (+4,98%) meghaladta az anyagjellegű ráfordítások (+0,46%) növekedésének

mértékét. A szállítók között viszonylag magas a beruházási szállítók aránya (2020. évben 13,18%), ahol igen kedvezőek a fizetési határidők.

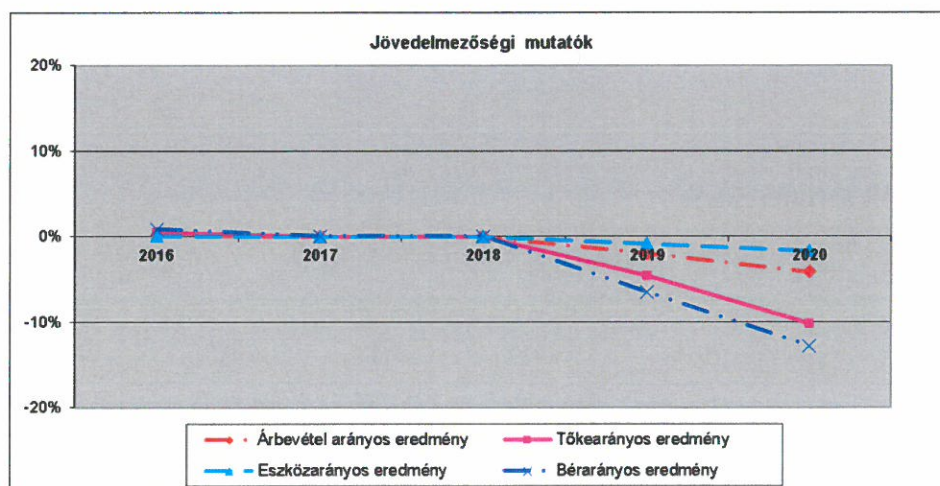
• Jövedelmezőségi mutatók

Megnevezés	2016	2017	2018	adatok E Ft-ban	
				2019	2020
Adózott eredmény	18 769	1 014	1 124	-174 394	-349 438
Értékesítés nettó árbevétele	7 887 224	8 077 086	8 385 547	8 630 625	8 456 171
Árbevétel arányos eredmény	0,23%	0,01%	0,01%	-2,02%	-4,13%

Megnevezés	2016	2017	2018	2019	2020
Adózott eredmény	18 769	1 014	1 124	-174 394	-349 438
Saját tőke	3 953 167	3 954 181	3 955 305	3 780 911	3 431 473
Tőkearányos eredmény	0,47%	0,03%	0,03%	-4,61%	-10,18%

Megnevezés	2016	2017	2018	2019	2020
Adózott eredmény	18 769	1 014	1 124	-174 394	-349 438
Nettó eszközérték	17 477 626	18 385 528	21 662 284	21 336 131	20 968 307
Eszközarányos eredmény	0,11%	0,006%	0,005%	-0,82%	-1,67%

Megnevezés	2016	2017	2018	2019	2019
Adózott eredmény	18 769	1 014	1 124	-174 394	-349 438
Béreköltség	2 161 014	2 319 504	2 457 493	2 686 893	2 736 111
Bérearányos eredmény	0,87%	0,04%	0,05%	-6,49%	-12,77%



A jövedelmezőségi mutatók az adózott eredmény csökkenése miatt romló tendenciát mutatnak.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések**a) Immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozása****• Immateriális javak**

Az immateriális javak értéke az év közben az alábbiak szerint alakult

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	adatok E Ft-ban	
			Csökkenés	Záró állomány
Vagyonértékű jogok	518 194	32 566	25 150	525 610
Szellemi termékek	0	0	0	0
Bruttó érték összesen	518 194	32 566	25 150	525 610
Vagyonértékű jogok	474 839	42 048	23 990	492 897
Szellemi termékek	0	0	0	0
Értékcsökkenés összesen	474 839	42 048	23 990	492 897
Immateriális javak nettó értéke összesen	43 355	-9 482	1 160	32 713

• Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök értéke az év közben az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	adatok E Ft-ban	
			Csökkenés	Záró állomány
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	22 015 435	439 794	14 643	22 440 586
Műszaki berendezések, gépek, gépjárművek	7 167 616	492 886	273 290	7 387 212
Egyéb berendezések, gépek, gépjárművek	336 913	129 022	14 361	451 574
Kis értékű tárgyi eszköz	206 371	8 391	2 701	212 061
Állatok	20	0	0	20
Beruházások	92 317	1 038 065	1 070 880	59 502
Beruházásra adott előleg	0	0	0	0
Bruttó érték összesen	29 818 672	2 108 158	1 375 875	30 550 955
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 550 039	709 603	4 345	4 255 297
Műszaki berendezések, gépek, gépjárművek	4 401 184	558 991	240 867	4 719 308
Egyéb berendezések, gépek, gépjárművek	275 965	99 677	6 469	369 173
Kis értékű tárgyi eszköz	206 371	8 391	2 701	212 061
Állatok	20	0	0	20
Értékcsökkenés összesen	8 433 579	1 376 662	254 382	9 555 859
Tárgyi eszk. nettó értéke összesen	21 385 093	731 496	1 121 493	20 995 096

**Immateriális javak és Tárgyi eszközök
nettó értéke mindösszesen:**

21 428 448 722 014 1 122 653 21 027 809

• Immateriális javak és Tárgyi eszközök 2020. évig elszámolt értékcsökkenési leírása:

Elszámolt értékcsökkenés	Terven felüli értékcsökkenés	Egyösszegű	Lineáris leírási mód	Progresszív leírási mód	adatok E Ft-ban
					Értékcsökkenés összesen
Immateriális javak	0	4 799	488 098	0	492 897
Tárgyi eszközök	0	271 500	8 563 577	720 782	9 555 859
Összesen	0	276 300	9 051 675	720 782	10 048 756

A tárgyi eszközök bruttó állománya a tárgyévben 732.283 E Ft-tal növekedett. 2020-ban a saját vállalkozásban végzett beruházások, valamint a beruházási beszerzések 1.038.065 E Ft-ot tettek ki és év közben 1.070.880 E Ft beruházás került aktiválásra. A beruházások záró állománya 59.502 E Ft, amelyben szerepelnek előző években megkezdett beruházások értékei is.

b) Immateriális javak és tárgyi eszközök eszköztípusonkénti megbontása:

Megnevezés	Közmű	Rendszer-független közmű	Működtető	adatok E Ft-ban
				Összesen
Bruttó érték:				
Immateriális javak össz.	37 453	0	488 157	525 610
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	21 649 760	0	790 826	22 440 586
Műszaki berendezések, gépek, gépjárművek	2 024 941	2 666 244	2 696 027	7 387 212
Egyéb berendezések, gépek, gépjárművek	10 366	1 275	439 933	451 574
Kis értékű tárgyi eszköz	0	51	212 010	212 061
Állatok	0	0	20	20
Beruházás	28 434	18 705	12 363	59 502
Tárgyi eszközök összesen	23 713 501	2 686 275	4 151 179	30 550 955
Értékcsökkenés:				
Immateriális javak össz.	37 119	0	455 778	492 897
Ingatlanok	3 991 442	0	263 855	4 255 297
Műszaki berendezések, gépek, gépjárművek	937 730	1 760 915	2 020 663	4 719 308
Egyéb berendezések, gépek, gépjárművek	5 853	395	362 925	369 173
Kis értékű tárgyi eszköz	0	51	212 010	212 061
Állatok	0	0	20	20
Tárgyi eszközök összesen	4 935 025	1 761 361	2 859 473	9 555 859
Nettó érték összesen:	18 778 810	924 914	1 324 085	21 027 809

A társaság immateriális és tárgyi eszközeinek nettó értéke (21.027.809 E Ft), tartalmazza a vagyongazdálkodási szerződés keretében üzemeltetett közművagyon (18.778.810 E Ft), a részben társasági tulajdonú és részben vagyongazdálkodott rendszerfüggetlen közműelemeket (924.914 E Ft), illetve a társaság tulajdonát képező működtető eszközöket (1.324.085 E Ft).

c) A Társaság vagyongazdálkodásában lévő állami és önkormányzati tulajdonú eszközök állományváltozása:

• Vagyongazdálkodásban lévő Immateriális javak állományváltozása:

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	adatok E Ft-ban
				Záró állomány
Bruttó érték				
Vagyonértékű jogok	37 189	264	0	37 453
Szellemi termékek	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	37 189	264	0	37 453
Értékcsökkenés				
Vagyonértékű jogok	36 461	658	0	37 119
Szellemi termékek	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	36 461	658	0	37 119
Nettó érték	728	-379	0	334

• Vagyongazdálkodásban lévő Tárgyi eszközök állományváltozása:

Megnevezés	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	adatok E Ft-ban
				Záró állomány
Bruttó érték				
Ingatlanok	21 248 261	416 142	14 643	21 649 760
Műszaki berendezések, gépek, gépjárművek	2 261 011	103 537	56 389	2 308 159
Egyéb berendezések, gépek, gépjárművek	9 665	700	0	10 365
Beruházások	44 291	505 776	521 633	28 434
Tárgyi eszközök összesen	23 563 228	1 026 155	592 665	23 996 718
Értékcsökkenés				
Ingatlanok	3 305 132	690 655	4 345	3 991 442
Műszaki berendezések, gépek, gépjárművek	992 725	228 195	36 030	1 184 890
Egyéb berendezések, gépek, gépjárművek	5 243	610	0	5 853
Beruházások	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	4 303 100	919 460	40 375	5 182 185
Nettó érték összesen	19 260 128	106 695	552 290	18 814 533

• **Vagyonkezelésben lévő állami vagyon részét képező eszközök összetétele:**

Megnevezés	Bruttó érték	adatok E Ft-ban	
		ÉCS	Nettó érték
Vagyoni értékű jogok	23 542	23 542	0
Szellemi termékek	0	0	0
Immateriális javak összesen	23 542	23 542	0
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 393 264	519 528	3 873 736
Műszaki berendezések gépek, járművek	743 197	236 286	506 911
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	50	50	0
Beruházások	21 227	0	21 227
Tárgyi eszközök összesen	5 157 738	755 864	4 401 874
Összesen	5 181 280	779 406	4 401 874

• **Vagyonkezelésben lévő önkormányzati vagyon részét képező eszközök összetétele:**

Megnevezés	Bruttó érték	adatok E Ft-ban	
		ÉCS	Nettó érték
Vagyoni értékű jogok	13 910	13 576	335
Szellemi termékek	0	0	0
Immateriális javak összesen	13 911	13 576	335
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	17 256 496	3 471 914	13 784 581
Műszaki berendezések gépek, járművek	1 564 962	948 604	616 358
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	10 315	5 803	4 512
Beruházások	7 207	0	7 207
Tárgyi eszközök összesen:	18 838 979	4 426 321	14 412 658
Összesen	18 852 890	4 439 897	14 412 993

- **Értékpapírok**

Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (államkötvény):

Megnevezés	2016	2017	2018	adatok E Ft-ban	
				2019	2020
Értékpapír (bekerülési) értéke	1 803 243	2 364 660	2 283 401	1 957 919	1 549 046
Elszámolt értékvesztés összege	0	0	0	0	0
Visszaírt értékvesztés összeg	0	0	0	0	0
Értékpapírok könyv sz. ért.	1 803 243	2 364 660	2 283 401	1 957 919	1 549 046

Forgatási célú értékpapírok (államkötvény):

adatok E Ft-ban

Megnevezés	2016	2017	2018	2019	2020
Értékpapír (bekerülési) értéke	836 259	572 514	656 244	847 222	1 433 069
Elszámolt értékvesztés összege	0	0	0	0	0
Visszaírt értékvesztés összeg	0	0	0	0	0
Értékpapírok könyv sz. értéke	836 259	572 514	656 244	847 222	1 433 069

Befektetési és forgatási céllal kizárólag a Magyar Állam által kibocsátott tőke- és kamatgarantált értékpapírokat (államkötvények) tartunk nyilván. Ezen értékpapírokat a hosszú távú stabil hozamszint jellemzi, így az értékvesztés elszámolása nem indokolt.

- **Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)**

Megnevezés	2016	2017	2018	adatok E Ft-ban	
				2019	2020
Követelések eredeti (bekerülési) értéke	1 863 144	1 622 017	1 607 825	1 708 842	1 549 003
Elszámolt értékvesztés összege	52 400	52 000	52 000	52 000	52 000
Visszaírt értékvesztés összeg	41 148	37 524	31 229	32 344	33 878
Könyv szerinti értéket meghaladó mértékben befolyt összeg	14 852	14 876	20 771	19 656	18 122
Követelések könyv szerinti értéke	1 866 744	1 622 417	1 607 825	1 708 842	1 497 003

• **Követelés kapcsolt vállalkozással szemben**

Kapcsolt vállalkozással szemben 21.706 E Ft vevői követelést tartunk nyilván.

• **Aktív időbeli elhatárolások alakulása**

Megnevezés	2016	2017	2018	adatok E Ft-ban	
				2019	2020
Bevételek aktív elhatárolása	231 789	254 066	254 075	242 863	211 074
Költségek, ráfordítások aktív id. elhatárolása	100 981	148 536	181 424	182 277	173 209
Halasztott ráfordítások	14 121	1 962	1 483	264	0
Összes aktív elhatárolás	346 891	404 564	436 982	425 404	384 283

Az aktív és passzív időbeli elhatárolások között a számviteli törvény által előírt kötelező elemek szerepelnek. A bevételek aktív időbeli elhatárolása között jelentős nagyságrendet képvisel az árbevétel elhatárolása (187.037 E Ft), a kamatozó értékpapírok kamatelhatárolása (18.662) E Ft). A költségek - ráfordítások aktív időbeli elhatárolások között jelentős nagyságrendet képvisel a közműbérleti díj időbeli elhatárolása (90.000 E Ft), gáz- és villamos energia (47.917 E Ft) továbbá szoftver licence (15.818 E Ft) elhatárolása.

• **Saját tőke**

Megnevezés	2016	2017	2018	2019	adatok E Ft-ban	
					2020	Változás 2020 – 2019
Saját tőke	3 953 167	3 954 181	3 955 305	3 780 911	3 431 473	- 174 394
Jegyzett tőke	1 808 901	1 808 901	1 808 901	1 808 901	1 808 901	0
Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	4 500	4 400	4 000	4 000	4 000	0
Jegyzett de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0	0	0
Tőketartalék	710 680	710 680	710 680	710 680	710 680	0
Eredménytartalék	1 311 317	1 429 186	1 430 600	1 431 724	1 257 330	-174 394
Lekötött tartalék	103 500	4 400	4 000	4 000	4 000	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0	0	0
Adózott eredmény	18 769	1 014	1 124	-174 394	-349 438	- 175 044

• **Kapcsolt vállalkozás Saját tőke összege**

Kárpátvíz Kft.		(2020.12.31)
A tétel megnevezése	összeg ezer UAH	összeg E Ft (10,49 UAH/Ft)
SAJÁT TŐKE	45.797,9	480.420

JEGYZETT TŐKE	4.900,8	51.409
PÓTLÓLAGOS TŐKE	44.058,5	462.174
EREDMÉNYTARTALÉK	- 2.781,4	- 29.177
BE NEM FIZETETT TŐKE	- 380,0	- 3.986

Nyírség Vízépítő Kft (2020.12.31)

A tétel megnevezése	összeg E Ft
SAJÁT TŐKE	5 811
JEGYZETT TŐKE	3 000
JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE	-
TŐKETARTALÉK	-
EREDMÉNYTARTALÉK	928
LEKÖTÖTT TARTALÉK	-
ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	-
ADÓZOTT EREDMÉNY	1 883

• **Céltartalékok**

Nyilvántartott céltartalék	összeg E Ft
Iszapszállítás és komposzt elhelyezési költségek fedezete	106 500
Ivóvízhálózat karbantartási feladatokra	36 000
Kisvárdai szennyvíztelep határértéket meghaladó szennyezés miatti csatornabírság fedezete	6 000
Eltömedékelésre szánt kutak miatti kötelezettségekre	20 440
Covid-19 járványvédekezés miatti többletköltségekre	20 000
Kártérítési felelősség megállapítására induló per miatt	24 600
Környezetvédelmi és rekultivációs feladatok költségeire	2 600
Mindösszesen	216 140

• **Lekötött tartalék**

A saját részvények visszavásárlási értékével egyezően 4.000 E Ft lekötött tartalékot tartunk nyilván.

• Kötelezettségek

A kötelezettségek közül:

5 éven túli kötelezettségek:

- A vagyonkezelésbe átvett állami tulajdonú eszközök miatti kötelezettség 4.261.971 E Ft. A kötelezettség határozatlan időre szól.
- Vagyonkezelésbe átvett önkormányzati tulajdonú eszközökkel kapcsolatosan 16.197.639 E Ft-ot mutatunk ki kötelezettségként. A kötelezettség határozatlan időre szól.

• Passzív időbeli elhatárolások

Megnevezés	adatok E Ft-ban				
	2016	2017	2018	2019	2020
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	190 338	156 098	170 299	139 556	136 774
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	251 996	234 730	299 817	256 287	279 626
Halasztott bevételek	265 186	314 403	492 298	771 686	674 558
Összes passzív elhatárolás	707 520	705 231	962 414	1 167 529	1 090 958

A bevételek passzív időbeli elhatárolása az elhatárolt víz- és csatorna árbevételt (136.774 E Ft) tartalmazza. A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásánál a 2020. évet érintő személyi jellegű kifizetéseket (54.890 E Ft), az államkötvényekhez kapcsolódóan elhatárolt árfolyam-különbözetet (64.537 E Ft), a gáz- és villamos energia költségeinek (78.807 E Ft) elhatárolását, a vízszennyezési bírság (33.946 E Ft) továbbá a közművagyon üzemeltetése miatt felmerült bérleti díjak összegét (44.819 E Ft), valamint egyéb (előfizetői díjak, bankköltség, üzemanyag megtakarítás stb.) 2020. évet érintő költségeit (2.627 E Ft) vettük figyelembe.

A halasztott bevételek passzív időbeli elhatárolásának értéke az átvett pénzeszközökből megvalósult beruházások miatt elhatárolt – az eszközök nettó értékével azonos összegű – halasztott bevételből (54.863 E Ft), a fejlesztési célra kapott támogatások (37.404 E Ft) és a közműfejlesztési hozzájárulás elhatárolt bevételének, költséggel és ráfordítással még nem ellentételezett összegéből (582.291 E Ft) tevődik össze.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

• Nettó árbevétel

Megnevezés	adatok E Ft-ban					
	2016	2017	2018	2019	2020	Változás 2020 / 2016
Ivóvíztermelés- és szolgáltatás, és különdíj ellenében végzett szolgáltatás árbevétele	3 525 683	3 491 801	3 589 325	3 644 434	3 618 125	102,62%
Szennyvízelvezetés, -kezelés, különdíj ellenében végzett	3 607 822	3 724 605	3 809 770	3 928 464	3 952 366	109,55%

szolgáltatás árbevétele

Alaptevékenység összesen	7 133 505	7 216 406	7 399 095	7 572 898	7 570 491	106,13%
Egyéb vízgazdálkodási tevékenység árbevétele	36 737	78 663	38 055	36 639	59 438	100,33%
Egyéb alaptevékenységen kívüli tevékenység árbevétele	91 435	91 536	87 218	111 576	121 290	157,35%
Külső építőipari tevékenység árbevétele	546 296	619 107	750 893	760 029	591 763	108,32%
Anyagértékesítés, közvetített szolgáltatások	79 251	71 374	110 286	149 483	113 189	142,82%
Belföldi értékesítés árbevétele összesen	7 887 224	8 077 086	8 385 547	8 630 625	8 456 171	107,21%
Alaptevékenység %	90,4%	89,3%	88,2%	87,7%	89,5%	99,00%

• Kivételes nagyságú tételek

2020. évben kivételes nagyságú, egyéb bevételt érintő tételek között tartjuk nyilván a vagyonkezelésben lévő, állami tulajdonú víziközművek 360.656 E Ft összegű pótlási kötelezettségének elengedését.

• Kapott támogatás

A kedvezményezett, ellátásért felelős önkormányzatok által átadott víz-és csatornaszolgáltatás támogatásaként 21.944 E Ft-ot, a nem közművel összegyűjtött lakossági szennyvíz indokolt többletköltségeinek támogatására 6.064 E Ft, a „GINOP-6.1.5-17 Munkahelyi képzések támogatása” elnevezésű pályázat keretében 23.376 E Ft támogatási összeget számoltunk el a bevételek között.

Meg kell említeni továbbá, hogy társaságunk 2020. évben sikeres pályázatot nyújtott be „Víziközmű-szolgáltatással kapcsolatos szemléletformálás című” KEHOP –2.1.7 azonosítószámú pályázati kiírásra. Az elnyert támogatás összege 48.316 E Ft.

• Adózás

a.) Energiaellátók jövedelemadója

Megnevezés	adatok E Ft-ban
Adózás előtti eredmény	-349 438
<u>Adózás előtti eredményt csökkentő tételek</u>	<u>366 067</u>
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás	216 404
Térítés nélkül átvett eszköz bekerülési értéke	17 385
Véglegesen átvett (kapott) nem fejlesztési célú pénzeszköz	17 278
Visszavezetett céltartalék	115 000
<u>Adózás előtti eredményt növelő tételek</u>	<u>216 416</u>
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás:	170
Céltartalék képzés miatt elszámolt ráfordítás	216140
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított bevétel	106

<i>Adóalap</i>	-499 089
<i>Energiaadó</i>	0

b.) Társasági adó

	adatok E Ft				
Megnevezés	2016	2017	2018	2019	2020
Adózás előtti eredmény	18 769	1 014	1 124	-174 994	-349 438
<u>Adózás előtti eredményt csökkentő tételek</u>	<u>1 180 378</u>	<u>1 228 216</u>	<u>1 170 325</u>	<u>1 514 169</u>	<u>1 582 614</u>
Értékcsökkenési leírás (Adótörvény által elismert mérték)	1 093 274	1 100 407	1 118 314	1 442 159	1 415 605
Visszavezetett céltartalék	30 931	75 409	0	20 000	115 000
Kapott osztalék részesedés	0	0	0	0	0
Tulajdoni részesedést jelentő befektetés kivezetése	0	0	0	0	0
Behajthatatlan követelés, visszaírt értékvesztés	56 000	52 400	52 000	52 000	52 000
Kapott támogatás, átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0
Adomány	173	0	10	10	0
Eredménytartaléknak az adóévben a Lekötött tartalékba átvett összeg	0	0	0	0	0
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított bevétel	0	0	0	0	0
Követelés és kötelezettség nem realizált nyereség jellegű árfolyamkülönbözete	0	0	1	0	0
<u>Adózás előtti eredményt növelő tételek</u>	<u>1 147 673</u>	<u>1 144 250</u>	<u>1 130 730</u>	<u>1 486 745</u>	<u>1 633 210</u>
Céltartalék képzés	12 622	25 000	20 000	90 000	216 140
Értékcsökkenési leírás (Számviteli tv. szerint elszámolt)	1 080 911	1 064 392	1 028 382	1 332 397	1 329 676
Jogerős határozatban megállapított bírság	982	2 430	753	11 986	35 118
Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	753	425	21 727	240	170
Értékvesztés + előző évi adóalap csökkentő tétel	52 400	52 000	52 000	52 000	52 000
Behajthatatlan követelés nem minősülő elengedett követelés	0	2	0	0	0
Adott támogatás	0	0	0	0	0
Ellenőrzés / önellenőrzés során megállapított adóévi ráfordítás	0	0	7 868	0	106
Követelés és kötelezettség nem realizált veszteség jellegű árfolyamkülönbözete	5	1	0	122	0
Adóalap	-13 936	-82 952	-38 471	-202 418	-298 842
<i>Előző évek elhatárolt veszteségéből tárgyévben figyelembe vett összeg</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Korrigált adóalap	-13 936	-82 952	-38 471	-202 418	-298 842
Számított adó összege	0	0	0	0	0

<i>Igénybe vett kedvezmény</i>	0	0	0	0	0
Társasági adó	0	0	0	0	0
Előző évek társasági adója (ellenőrzés)	0	0	0	600	0
Energiaellátók jövedelemadója	0	0	0	0	0
Adózott eredmény	18 769	1 014	1 124	-174 394	-298 842
Tárgyévi fizetendő <i>társasági és energiaellátók jöv. adója</i> az adózás előtti eredmény százalékában	0%	0%	0%	0%	0%
Fizetett osztalék	0	0	0	0	0

Társasági adófizetési kötelezettség és energiaellátók jövedelemadó fizetési kötelezettség 2020. évben nem keletkezett.

III. Tájékoztató rész

• Környezetvédelmi kötelezettségek

A Társaság szennyvízelvezetési és –tisztítási alaptevékenységével környezetvédelmi feladatokat lát el. Az érkező szennyvíz szennyezettsége miatt csatornabírság vehető ki a szennyező vállalkozásokra, míg a tisztított szennyvíz határértéket meghaladó szennyezőanyag tartalma miatt a társaságnak kell szennyvízbírságot fizetni. 2020. évben a társaság 14.494 E Ft csatornabírság bevételt ért el és 34.001 E Ft szennyvízbírság fizetési kötelezettsége merült fel. A NYÍRSÉGVÍZ Zrt. szennyvízkezelési- és tisztítási feladatainak ellátása érdekében 33 db szennyvíztisztító telepet és 2.105 ezer km szennyvízcsatorna hálózatot üzemeltet, annak érdekében, hogy a víziközmű szolgáltatással a környezeti ártalmakat csökkentse. A környezet védelmét közvetlenül szolgáló, a Társaság nyilvántartásában szereplő eszközök bruttó értéke és elszámolt értékcsökkenésének alakulása:

Megnevezés	adatok M Ft-ban			
	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány
Bruttó érték				
Ingatlanok	7 682	44	13	7 713
Műszaki berendezések, gépek, gépjárművek	2 571	221	99	2 693
Egyéb berendezések, gépek, gépjárművek	56	4	3	57
Tárgyi eszközök összesen	10 309	269	115	10 463
Értékcsökkenés				
Ingatlanok	1 034	140	3	1 171

Műszaki berendezések, gépek, gépjárművek	1 820	177	75	1 922
Egyéb berendezések, gépek, gépjárművek	47	3	3	47
Tárgyi eszközök összesen	2 901	320	81	3 140
Nettó érték	7 408	-51	34	7 323

• Alkalmazott kutatás

Társaságunk 2020. évben alkalmazott kutatómunkában nem vett részt.

• Vízterhelési díj

A NYÍRSÉGVÍZ Zrt-nek 2020. évi tevékenysége alapján a 2003. évi LXXXIX. Törvény előírása szerint 78.049 E Ft vízterhelési díjfizetési kötelezettsége keletkezett.

• Visszavásárolt saját részvény, üzletrész

2020. évben Társaságunk 4.000 E Ft saját részvényt tart nyilván. A saját részvény vásárlás célja a Társaság tulajdonosi körének bővítése.

• Tulajdoni részesedést jelentő befektetés

2007. évben Társaságunk a beregszászi önkormányzattal együttműködve megalapította a Kárpátvíz. Kft-t (székhelye: Ukrajna, 90202 Kárpátalja megye, Beregszász, B. Hmelnyickij u. 99.), amelyben társaságunk 49,90%-os tulajdoni részesedéssel rendelkezett. A bevitt vagyon társasági szerződés szerinti értéke 64.597 E Ft. 2012-2016 években Társaságunk egy alkalommal 4.378 E Ft-tal növelte részesedését, míg Beregszász városa több alkalommal apportált eszközöket a Kft-be, így Társaságunk részesedése 45,4%-ra változott.

2015 évben 34.487 E Ft, 2018. évben 21.382 E Ft értékvesztést számoltunk el, a Kárpátvíz Kft. saját tőke összegének jelentős és tartós csökkenése és a háborús helyzet miatt.

A NYÍRSÉGVÍZ Zrt. 2019. évben a 3.000 E Ft Jegyzett tőkével, 100 %-os tulajdoni részaránnyal megalapította a NYÍRSÉG Vízépítő Kft-t (székhelye: 4400 Nyíregyháza, Tó u 5. Cg. 15-09-086034) Az alapítás célja, hogy az Európai Unió által biztosított pályázati forrásból megépülő víziközművek kivitelezési munkálataiban alvállalkozóként közreműködjön.

• Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat

Társaságunk a 2020. évi -349.438 E Ft adózott eredményt az eredménytartalék terhére számolja el.

• Aktivált saját teljesítmények

2020. évben az aktivált saját teljesítmények értéke 533.978 E Ft.

Saját előállítású eszközök aktivált értéke : adatok E Ft-ban

Közmű: Vízellátási ágazat 290 857

Közmű: Csatornázási ágazat	34 951
Vízmérő csere	128 674
Egyéb tevékenység	95 710
Összesen	550 192

Saját termelésű készletek állományváltozása: **-16 214**

Az egyéb tevékenység aktivált saját teljesítménye tartalmazza a közműfejlesztési hozzájárulásból megvalósított beruházások értékét is.

• A mérlegfordulónapon folyamatban lévő jelentős összegű peres ügy

<u>Felperes</u>	<u>Követelt összeg</u>	<u>Eljárás kezdő éve</u>	<u>Per tárgya</u>
Borkó József	4.118.580 Ft	2019	Munkaügyi per

• Üzletvezetés, Igazgatóság, Felügyelő Bizottság

<u>Tiszteletdíj</u>	adatok E Ft-ban	
	<u>2019</u>	<u>2020</u>
Igazgatóság	13 793	13 981
Felügyelő Bizottság	14 436	14 196

Az Igazgatóság és Felügyelő Bizottság tagjai részére sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított a Társaság. Korábbi vezető tisztségviselő, igazgatósági, felügyelő-bizottsági taggal szembeni nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

• Bér- és létszámadatok

A Társaság 2019-2020. évi átlagos állományi létszámának és bérköltségének alakulása:

<u>Állománycsoport</u>	adatok E Ft-ban			
	<u>2019</u>		<u>2020</u>	
	<u>Bér (E Ft)</u>	<u>Fő</u>	<u>Bér (E Ft)</u>	<u>Fő</u>
Fizikai	1 590 845	428	1 603 905	413
Szellemi	1 059 746	201	1 098 995	196
<i>Teljes munkaidős</i>	<i>2 650 591</i>	<i>629</i>	<i>2 702 900</i>	<i>609</i>
Részmunkaidős	2 213	2	2 830	2
Állományon kívüli	5 860		2 204	
Összesen	2 658 664	631	2 707 934	611
Tiszteletdíj	28 229		28 177	
Összesen bérköltség	2 686 893		2 736 111	

Bérfjárulék állománycsoportonként	adatok E Ft-ban	
	2019	2020
Fizikai	329 418	311 584
Szellemi	221 559	200 425
Állománycsoporthoz nem köthető járulék összege	34 191	25 114
Mindösszesen bérfjárulékok	585 168	537 123

Személyi jellegű kifizetések alakulása jogcímenként 2020-ben:

Megnevezés	adatok E Ft-ban		
	Szellemi	Fizikai	Összesen
Végkielégítés	0	339	339
Betegszabadság	9 355	23 286	32 641
Üzemanyag megtakarítás	138	1 577	1 715
Társaságot terhelő táppénz	1 426	5 204	6 630
Munkáltató által fizetett egészségpénztári tagdíj	0	0	0
Munkáltató által fizetett nyugdíjpénztári hozzájárulás	0	0	0
Korengedményes öregségi nyugdíj	0	0	0
Segély	200	271	471
Személyi jellegű jövedelem típusú kifizetések	11 119	30 677	41 796
Kézpénz juttatás	6 211	22 559	28 770
Munkába járással kapcsolatos költségtérítés	6 021	9 546	15 567
Saját személygépkocsi használat költségtérítése	10 580	5 801	16 381
SZÉP kártya, üdülés (<i>vendéglátás+szabadidő</i>)	43 323	84 479	127 802
Cafetéria juttatás utáni SZJA	6 518	12 656	19 174
Napidíj	48	0	48
Erzsébet kártya	0	0	0
Béren kívüli juttatás SZJA	0	0	0
Béren kívüli juttatások összesen	72 701	135 041	207 742
Reprezentációs költségek			411
Üzleti ajándék költsége			553
Egyéb természetbeni juttatás			784
Rendezvények költsége			334
Béren kívüli juttatásnak nem minősülő juttatás SZJA kötelezettsége			479
Személyi jellegű egyéb kifizetések összesen			252 099

• **Veszélyes hulladék-kezelés**

A Társaság az alaptevékenységgel összefüggésben veszélyes hulladékkezelést is végez. A veszélyes hulladékokról a Társaság értékbeli nyilvántartást nem vezet, mennyiségük az alábbiak szerint alakult 2020-ban:

2020. évi veszélyes hulladékok mennyiségének alakulása

Megnevezés	Azonosító szám (HAK)	Év elején, a telephelyen lévő mennyiség (kg)	Keletkezett mennyiség (kg)	Kiszállított mennyiség (kg)	Év végén, a telephelyen lévő mennyiség (kg)
Ólom akkumulátor	160601	0	631	631	0
Toner	080317	0	94	94	0
Nehézfémekkel szennyezett víz	060405	0	49	49	0
Higany tartalmú hulladék	060404	0	161	161	0
Szerves vegyszer	160508	0	45	45	0
Mikrobiológiai hulladék	180103	0	126	126	0
Elhasznált fénycsővek	200121	0	40	40	0
Fáradt olaj	130205	0	1248	680	568
Szennyezett szűrőanyagok, abszorbensek, olajos textília	150202	0	264	125	139
Olajszűrők	160107	0	124	71	53
Szórópalack	150111	0	63	763	0
Szárazelem	200133	0	42	42	0
Vegyszerrel szennyezett csomagolási hull.	160506	0	76	76	0
Vesz. anyaggal szenny. csomagolási hull.	150110	0	489	452	37
kimerült aktív szén	061302	0	7	7	0
Elektronikai hulladék	200135	0	589	589	0
Azbesztcement tartalmú építőanyag	170605	0	10250	10250	0
egyéb szigetelőanyag, amely veszélyes anyagból áll vagy azokat tartalmaz	170603	0	12	12	0
elhasznált viasz és zsír	120112	0	98	0	98

A Társaság működésében hangsúlyos helyen szerepel az energiahatékonyság, a környezet védelme és terhelésének csökkentése. E téren a Társaság kiemelt felelősséget vállal és ennek megfelelően jár is el a nagyhatású szennyvíztisztítási és vízbázis-védelmi projektek megvalósításával, ugyanakkor nemcsak a főtevékenység vonatkozásában tartja kiemelkedően fontosnak a környezetvédelem ügyét, hanem tevékenysége minden területén. Ezért döntött

arról, hogy a Minőségirányítási Rendszerek mellett a Környezetközpontú Irányítási Rendszer, az Élelmiszer-biztonsági Irányítási Rendszer, az Energiairányítási Rendszer és az Vizsgáló- és kalibrálólaboratóriumok felkészültségének általános követelményeiről szóló szabványoknak is megfelel, folyamatait szabályozott körülmények között végzi, az integrált irányítási rendszer keretein belül.

Jelen kiegészítő melléklet a számviteli törvény előírásai szerint készült, a NYÍRSÉGVÍZ Zrt. vagyoni, pénzügyi helyzetét, működése eredményét megbízhatóan és valósan mutatja be.

Cash-Flow

1. sz. melléklet
adatok E Ft-ban

	Megnevezés	2019	2020
I.	Működési cash flow	909 465	448 552
1a.	Adózás előtti eredmény +	-174 994	-349 438
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	274	51 384
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-394 792	-360.656
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	-569 786	-710 094
2.	Elszámolt amortizáció +	1 329 809	1 327 401
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +	19 737	0
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	70 000	101 140
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	117 186	59 498
6.	Szállítói kötelezettség változása +	17 755	124 892
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	26 227	-104 057
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	205 115	-76 571
9.	Vevőkövetelés változása +	-154 224	211 839
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-163 453	-526 617
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	11 099	41 121
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	0	0
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési cash flow	-560 185	-545 006
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-1 400 387	- 1 396 704
15.	Befektetett eszközök eladása +	739 954	791 858
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	100 848	59 840
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-600	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III.	Finanszírozási cash flow	-178 117	-88 314
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	-178 117	-88 314
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	171 163	184 768
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	171 163	184 768

Tevékenységi beszámoló
Mérleg (Eszközök)

2/1.sz.melléklet

adatok E Ft-ban

S.SZ	A tétel megnevezése	VÍZ	SZENNYVÍZ	MÁSODLAGOS	ÖSSZESEN
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18.sor)	13 365 424	8 060 285	1 231 979	22 657 688
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	215	192	32 306	32 713
03.	Alapítás - átszervezés aktivált értéke				
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				
05.	Vagyon értékű jogok	215	192	32 306	32 713
06.	Szellemi termékek				
07.	Üzleti vagy cégérték				
08.	Immateriális javakra adott előlegek				
09.	Immateriális javak érték helyesbítése				
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	12 692 860	7 331 451	970 785	20 995 096
11.	Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	11 288 632	6 541 277	355 380	18 185 289
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 347 789	770 745	549 370	2 667 904
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	7 401	10 610	64 390	82 401
14.	Tenyészállatok				
15.	Beruházások, felújítások	49 038	8 819	1 645	59 502
16.	Beruházásra adott előlegek				
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése				
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	672 349	728 642	228 888	1 629 879
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	16 105	16 105
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés				
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési				
23.	Egyéb tartós részesedés				
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban				
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	6 177	3 875	54 676	64 728
26.	Tartósan hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	666 172	724 767	158 107	1 549 046
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése				
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete				
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	1 640 007	1 770 966	481 638	3 892 611
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	97 420	105 746	25 593	228 759
31.	Anyagok	72 225	75 370	19 166	166 761
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	17 046	14 097	2 720	33 863
33.	Növények-, hízó- és egyéb állatok				
34.	Késztermékek				
35.	Aruk	8 149	16 279	3 707	28 135
36.	Készletekre adott előlegek				
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	628 190	671 907	237 155	1 537 252
38.	Követelések és áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	604 431	657 595	213 271	1 475 297
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	21 706	21 706
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő				
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő				
42.	Váltó követelések				
43.	Egyéb követelések	23 759	14 312	2 178	40 249
44.	Követelések értékelési különbözete				
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				
46.	III. ÉRTÉKPAPIROK (47.-52. sorok)	617 862	670 696	148 511	1 437 069
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban				
48.	Jelentős tulajdoni részesedés				
49.	Egyéb részesedés				
50.	Saját részvények, saját üzletrészek	1 566	192	2 242	4 000
51.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	616 296	670 504	146 269	1 433 069
52.	Értékpapírok értékelési különbözete				
53.	IV: PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sorok)	296 535	322 617	70 379	689 531
54.	Pénztár, csekkek	337	366	80	783
55.	Bankbetétek	296 198	322 251	70 299	688 748
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.)	194 517	184 732	5 034	384 283
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	126 941	81 680	2 453	211 074
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	67 576	103 052	2 581	173 209
59.	Halasztott ráfordítások	0	0	0	0
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	15 199 948	10 015 983	1 718 651	26 934 582

Tevékenységi beszámoló
Mérleg (Források)

2/2. sz. melléklet

adatok E Ft-ban

s.sz.	A tétel megnevezése	VÍZ	SZENNYVÍZ	MÁSODLAGOS	ÖSSZESEN
61.	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	1 386 875	456 381	1 588 217	3 431 473
62.	I. JEGYZETT TŐKE	708 074	86 976	1 013 851	1 808 901
63.	58.sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	1 566	192	2 242	4 000
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)				0
65.	III. TŐKETARTALÉK	278 188	34 171	398 321	710 680
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	670 446	473 770	113 114	1 257 330
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	1 566	192	2 242	4 000
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK				0
69.	Értékhelyesbítés, értékelési tartaléka				0
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka				0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-271 399	-138 728	60 689	-349 438
72.	E. Céltartalékok (73.-75. sorok)	81 609	131 685	2 846	216 140
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre				
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	81 609	131 685	2 846	216 140
75.	Egyéb céltartalék				
76.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92.sor)	13 354 644	8 724 327	117 040	22 196 011
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sor)	0	0	0	0
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő				
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő				
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben				
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83-91. sor)	12 505 011	7 954 599	0	20 459 610
83.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				
84.	Átváltoztatható kötvények				
85.	Tartozások kötvénykibocsátásból				
86.	Beruházási és fejlesztési hitelek				
87.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek				
88.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
89.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban				
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő				
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	12 505 011	7 954 599	0	20 459 610
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104.sorok)	849 633	769 728	117 040	1 736 401
93.	Rövid lejáratú kölcsönök				0
94.	81. Sorból: az átváltoztatható és átváltozó kötvények				
95.	Rövid lejáratú hitelek				
96.	Vevőktől kapott előlegek	2 636	0	0	2 636
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	534 759	473 319	73 922	1 082 000
98.	Váltótartozások				
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	22 121	19 580	3 058	44 759
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő				
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban				
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	290 117	276 829	40 060	607 006
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete				
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sor)	376 820	703 590	10 548	1 090 958
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	50 940	85 834	0	136 774
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	94 616	176 285	8 725	279 626
108.	Halasztott bevételek	231 264	441 471	1 823	674 558
109.	SZÉTVÁLASZTÁSI KÜLÖNBÖZET	0	0	0	0
110.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105.sor)	15 199 948	10 015 983	1 718 651	26 934 582

Tevékenységi beszámoló
Eredménykimutatás

2/3.sz.melléklet

adatok E Ft-ban

s.sz.	A tétel megnevezése	VÍZ	SZENNYVÍZ	MÁSODLAGOS	ÖSSZESEN
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 636 601	3 956 471	863 099	8 456 171
02.	Export értékesítés nettó árbevétele				
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	3 636 601	3 956 471	863 099	8 456 171
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	-16 214	-16 214
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	424 088	61 276	64 828	550 192
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+03+04)	424 088	61 276	48 614	533 978
III.	Egyéb bevételek	460 915	186 061	189 675	836 651
	III. sorból: visszaírt értékesztés	15 960	17 363	555	33 878
05.	Anyagköltség	932 614	973 226	247 496	2 153 336
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	486 070	825 365	120 700	1 432 135
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	157 199	66 069	5 594	228 862
08.	Eladott áruk beszerzési költsége	0	0	72 892	72 892
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások költsége	0	0	210 690	210 690
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	1 575 883	1 864 660	657 372	4 097 915
10.	Béreköltség	1 418 618	1 160 435	157 058	2 736 111
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	131 918	107 390	12 791	252 099
12.	Bérfelrakások	280 063	227 352	29 708	537 123
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	1 830 599	1 495 177	199 557	3 525 333
VI.	Értékcsökkenési leírás	877 062	431 560	18 779	1 327 401
VII.	Egyéb ráfordítások	518 533	560 778	167 144	1 246 455
	VII. sorból :értékvesztés	24 497	26 651	852	52 000
A.	ÜZEMI (ÜZLETI)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-	-280 473	-148 367	58 536	-370 304
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés				
	08. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott				
14.	Részesedésekből származó bevételek	0	0	0	0
	09. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott				
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból,	22 966	24 985	5 450	53 401
	10. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott				
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	585	637	139	1 361
	11. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott				
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	2 466	2 682	585	5 733
	17. sorból: értékelési különbözet				
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14+15.+16.+17.)	26 017	28 304	6 174	60 495
18.	Részesedésekből származó ráfordítások,				
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott				
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból,	13 855	15 073	3 288	32 216
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott				
20.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	233	0	233
	20. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott				
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztés	0	0	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3 088	3 359	733	7 180
	22. sorból: értéklési különbözet				
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	16 943	18 665	4 021	39 629
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX.)	9 074	9 639	2 153	20 866
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	-271 399	-138 728	60 689	-349 438
X.	Adófizetési kötelezettség	0	0	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X.)	-271 399	-138 728	60 689	-349 438