

Kiegészítő melléklet
az E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt 2021. évi beszámolójához



EGYESÜLT
REGIONÁLIS
ÖNKORMÁNYZATI
VÍZIKÖZMŰ
ZRT.

A vállalkozás alapadatai, általános cégbemutató

Cég megnevezése: E.R.Ö.V. Egyesült Regionális Önkormányzati Víziközmű Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Cég rövidített elnevezése: E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt.

Alapítás időpontja: 2011. december 15.

Alapító okirat utolsó módosításának időpontja: 2020. december 10.

Utolsó cégbírósági bejegyzés időpontja: 2020. december 10.

Székhely: 7100 Szekszárd, Mátyás király utca. 62.

Fióktelepek: 7130 Tolna, Vásár tér 75.
7064 Gyöng, József A. u. 519/A
7191 Hőgyész, Kossuth Lajos u. 1.
7056 Szedres, Arany János u. 2.
7140 Bátaszék, Mohácsi út 047/29 hrsz.

Cégjegyzékszám: 17-10-001277

Európai Egyedi Azonosító: HUOCCSZ.17-10-001277

Adószám: 23743975-2-17

KSH szám: 23743975-3600-114-17

Számlavezető bankok és bankszámlaszámok:

Számlavezető bank:	Takarékbank Zrt.
Központi bankszámla:	50300154-15308861
Szekszárd alszámla:	50300154-15308878
Bátaszék alszámla:	50300154-15308885
Tolna alszámla:	50300154-15308892
Szedres alszámla:	50300154-15308902
Gyöng alszámla:	50300154-15308919
Hőgyész alszámla:	50300154-15308926
Elkülönített lakáskölcsön számla:	50300154-55301514

Internetes elérhetőség: www.erozvrt.hu

Jegyzett tőke: pénzbeli: 5 000 000 Ft

apport: 258 320 000 Ft

A társaság tagjai, részesedés mértéke:

Re-víz Duna-menti Regionális Vízforgalmi és Csatorna Kft 100 %
Adószáma: 23711402-2-17
Cégbiztosítási száma: 17-09-009021
Képviselője: Dr. Fenyőházi Elemér ügyvezető
Székhely: 7100. Szekszárd, Epreskert u. 9.
A Számv.tv. 3.§ (2) 7. szerint a Re-Víz Duna-menti Regionális Vízforgalmi és Csatorna Kft
kapcsolt vállalkozási jogviszonyban áll a Zrt-vel.

A társaság vezetése

A Zrt-nél igazgatóság kinevezésére nem került sor, az igazgatóság jogait a vezérigazgató gyakorolja. A vezérigazgató önálló cégbiztosításra jogosult.

A Zrt vezérigazgatója: Artim Andrásné (sz. Balla Erzsébet)
Megbízataa határozatlan időre szól.

Cégbiztosító a Zrt-nél nincs, választására az alapszabályban foglaltak szerint nem kerülhet sor.
Jogutód nélküli megszűnés esetén a hitelezők kielégítése után fennmaradó vagyon az alapítót
(részvényest) illeti. Közgyűlési hatáskörbe tartozó ügyekben az alapító (részvényes) írásban
dönt, amelyről a vezetőket értesíteni köteles.

A Zrt közlemény közzétételi kötelezettségének a Cégbiztosításban tesz eleget.

A Zrt Felügyelő Bizottságának tagjai

Kovács János	(2020.01.23-2024.12.31.)
Kelemen Csaba	(2020.01.23-2024.12.31.)
Huszárné Lukács Rozália	(2020.01.23-2024.12.31.)
Gödrei Zoltán	(2020.01.23-2024.12.31.)
Fülöp János	(2020.01.23-2024.12.31.)
Fülöp János	(2020.01.23-2024.12.31.)

Megbízatauk határozott időre szól. A felügyelő bizottság elnöke Kovács János.

A Zrt Stratégiai Tanácsadó Testületének tagjai

Ács Rezső
Appelshoffer Ágnes
Dr. Bozsolik Róbert
Tóth István
Szűcs Sándor

A Stratégiai Tanácsadó Testület elnöke: Ács Rezső

A Társaság éves beszámolójának könyvvizsgálata a számviteli törvény 155. § (2) bekezdésének
megfelelően kötelező.

A Zrt könyvvizsgálója:

„AM-RI” Könyvelő, Könyvszakértő és Tanácsadó Kft
Székhely: 7100 Szekszárd, Csalogány u.24. fszt. 2.
Cégbiztosítási száma: 17-09-001309

Kamarai nyilvántartási száma: 001167

A könyvvizsgálatért felelős: Ribling Júlia (kamarai nyilvántartási száma: 005290)

Az éves beszámoló aláírására – a számviteli törvény előírásainak megfelelően – Artim Andrásné vezérigazgató (7100 Szekszárd, Jókai u. 18. szám alatti lakos) kötelezett.

A társaság beszámolóját Sikabonyiné Bálint Ildikó Andrea az E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt számviteli osztályvezetője készítette el. Mérlegképes regisztrációs száma: 182305.

A társaság tevékenységi körei

A Zrt működése során az alábbiakban felsorolt tevékenységeket – saját cégneve alatt – önálló jogalanyként folytatja:

Főtevékenység

3600 Víztermelés, -kezelés, -ellátás

Egyéb tevékenység:

3700 Szennyvíz gyűjtése, kezelése

3900 Szennyeződesmentesítés, egyéb hulladékkezelés

4211 Út, autópálya építés

4311 Bontás

6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadás, üzemeltetés

6832 Ingatlankezelés

6920 Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység

7022 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás

7112 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás

7120 Műszaki vizsgálat, elemzés

7211 Biotechnológiai kutatás, fejlesztés

7219 Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés

7021 Pr. Kommunikáció

7311 Reklámügynöki tevékenység

7312 Médiareklám

7320 Piac-, közvélemény-kutatás

7711 Személygépkocsi kölcsönzése

7712 Gépjármű kölcsönzése (3,5 t felett)

7739 Egyéb gép, tárgyi eszköz kölcsönzése

9319 Egyéb sporttevékenység

Általános kiegészítés

A részvénytársaság bemutatása

Az E.R.Ö.V. Egyesült Regionális Önkormányzati Víziközmű Zrt-t 2011. december 15-én alapította a Sió és Duna-menti Regionális Víziközmű és Közszolgáltatási Társulás, amelynek tagjai azok az önkormányzatok voltak, amelyek a víziközmű szolgáltatást a Zrt-vel kívánták megoldani.

A víziközmű szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. Törvény 2011. december 30-án lépett hatályba.

Ezen törvényt módosította a 2012. évi CVI. Törvény, valamint 2013. február 28-án hatályba lépett az 58/2013. (II.27.) Korm. Rendelet, amely részletesen szabályozta a víziközmű szolgáltatók működését.

A jogszabályváltozásra tekintettel a Társulás – amely időközben megváltoztatta a nevét Első Magyar Önkormányzati Víziközmű Társulásra – úgy döntött, hogy a z E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt alaptőkéjét képező 5 millió Forint névértékű részvényeit eladja a Re-víz Dunamenti Kft-nek annak érdekében, hogy a jogszabályi feltételeknek a víziközmű-szolgáltató társaság tulajdonosi köre megfeleljen. A jogszabályi változás ugyanis nem tette lehetővé a társulási tulajdonlást.

Az E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt változatlanul egyszemélyes részvénytársaság maradt, tulajdonosa azonban 2013. április 17. napjától kezdődően a Re-víz Duna-menti Kft lett. A Re-víz Dunamenti Kft-be tagként 48 települési önkormányzat lépett be annak érdekében, hogy a vízszolgáltatás alapfeladatának ellátására a Zrt kijelölhető legyen.

Korábban a szolgáltatási területen víziközmű-szolgáltatást végző társaságok beléptek a Re-víz Duna-menti Kft-be, majd üzletrészeiket térítés nélkül az önkormányzatok részére átadták, így biztosítva a víz- és csatornaszolgáltatáshoz szükséges működtető vagyontárgyak Kft-be történő apportját.

Az apport rendelkezésre bocsátását követően a Re-víz Kft megemelte törzstőkéjét, amely így 259 320 e Ft lett.

2013. május 24-én a Re-víz Dunamenti Kft felemelte az E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt 5 millió Ft értékű alaptőkéjét 258.320 e Ft nem pénzbeli betéttel és a Zrt tulajdonába adta a közművagyron működtetéséhez szükséges működtető vagyontárgyakat.

Az E.R.Ö.V. Zrt alaptőkéje ettől az időponttól kezdődően az alábbiak szerint alakul:

Készpénzbetét	5 000 e Ft
Apport	258 320 e Ft

A nyomdai úton előállított törzsrészvények névértéke az alábbiak szerint alakul:

500 db	10 000 Ft
5 db	50 000 000 Ft
1 db	8 000 000 Ft
1 db	300 000 Ft
1 db	20 000 Ft névértékű törzsrészvény.

A kibocsátási érték megegyezik a részvények értékével.

A számviteli politika főbb vonásai, alkalmazott módszerek

A 2021. évi beszámoló a többször módosított 2000. évi C. tv előírásainak megfelelően a társaság számviteli politikájában megfogalmazott könyvelési és értékelési elvek alapján került összeállításra.

A Zrt könyvvezetésének módja: kettős könyvvitel.

A társaság éves beszámoló és üzleti jelentés készítésére kötelezett.

Az üzleti év időtartama megegyezik a naptári évvel.

A mérleg fordulónapja az üzleti év december 31. napja.

A beszámoló készítés dátuma a beszámolás évét követő február 28.

A beszámoló végleges formában történő elkészítésének és könyvvizsgálatra történő átadásának időpontja a beszámolás évét követő március 31.-e

Az éves beszámoló részei: mérleg
eredmény kimutatás
kiegészítő melléklet
szétválasztott mérleg és eredmény kimutatás

Az éves beszámolóval egyidejűleg üzleti jelentést is készít a Társaság.

Az éves beszámoló pénzbeli mértékegysége ezer forint.

A kiegészítő melléklet elkészítésének és nyilvánosságra hozatalának célja, hogy a beszámoló részeként az E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt mérlegének és eredmény kimutatásának adatait további információkkal kiegészítve hozzájáruljon a Zrt valós és megbízható pénzügyi, jövedelmi helyzetének kialakításához.

A Társaság közzétételi (Sztv. 154. §) és a letétbe helyezési (Sztv. 153. §) kötelezettségének oly módon tesz eleget, hogy a közgyűlése által jóváhagyott éves beszámolót a független könyvvizsgálói jelentéssel együtt a cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló törvény előírásainak megfelelően elektronikusan közzé teszi.

A mérleg választott formája: „A” változat

A társaság éves üzleti eredményét forgalmi költséges „A” változatú eredmény kimutatással állapítja meg.

A mérleget és az eredmény kimutatást a számviteli törvény 1. illetve 2. sz. mellékleteiben előírt tagolás szerint készíti, abban sorokat nem von össze, illetve tovább nem bontja.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel, költség, ráfordítás

Ezeknek a gazdasági eseményeknek csak egy részét lehet előzetesen minősíteni, a többit az előforduláskor kell kiemelni. Ilyen jellegű esemény lehet például egy nem várt piaci lépés vagy valamilyen káresemény. Összegét a társaság árbevétel arányában határozza meg, melynek mértéke 10%.

Az E.R.Ö.V. Zrt könyvvizsgálatra kötelezett. A könyvvizsgálat havi díja 230 e Ft / hó 2021. évben.

Alkalmazott értékelési módszerek:

Eszközök

Az eszközök minősítése, besorolása a befektetett illetve forgóeszközök közé kizárólag rendeltetésük, használatuk alapján történik.

A beszerzési értékbe mindazokat a ráfordításokat beszámítjuk, amelyek az eszköz megszerzése, létesítése, üzembe helyezése érdekében az üzembe helyezésig, vagy a raktárba kerülésig felmerülnek és az eszközhöz egyedileg kapcsolhatók.

Vásárolt és idegen kivitelezésben létesített eszközöknél a számla szerint engedményekkel csökkentett felárakkal növelt vételár a tényleges bekerülési érték, melyet az egyes eszközcsoportoknál az eszközök és források értékelési szabályzata tételesen tartalmaz.

Saját előállítású eszközök esetén az Önköltség Számítási Szabályzat szerinti közvetlen önköltség a tényleges bekerülési érték.

Befektetett eszközök

Befektetett eszközök közé soroljuk mindazon vagyontárgyakat, amelyek rendeltetése, hogy a vállalkozási tevékenységet tartósan, legalább egy éven túl szolgálják. A befektetett eszközök értékelése bekerülési értéken, illetve saját előállítás esetén, közvetlen önköltségen történik. A befektetett pénzügyi eszközök beszerzési értékben kerülnek a társaság könyveibe. A mérlegben a befektetett pénzügyi eszközöket az értékvesztéssel csökkentett, valamint az értékvesztés visszairásával növelt beszerzési áron kerülnek értékelésre.

Készletek

A vásárolt készleteket, raktári anyagokat tényleges beszerzési áron tartjuk nyilván mennyiségben és értékben. A saját termelésű készletek értékelését közvetlen önköltségen végezzük.

Követelések

A követeléseket a vevő által elismert értéken, illetve a már elszámolt értékvesztéssel csökkentett és az értékvesztés visszairásával növelt könyv szerinti értékben kerülnek értékelésre.

Kötelezettségek

A kötelezettségek könyv szerinti tényleges értéken kerülnek kimutatásra.

Pénzeszközök

A tényleges forduló napi készpénzkészlet, valamint a bankszámla egyenlegek kerülnek kimutatásra.

Aktív és passzív időbeli elhatárolások

A kettő vagy több évet érintő költségekből és bevételekből, halasztott ráfordításokból és halasztott bevételekből a nem a tárgyévet érintő rész szerepel a mérlegben.

Vevő értékvesztés

A vevő adósminősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett, követeléseivel kapcsolatos várható veszteségeire értékvesztést számol el.

Az adósok együttes minősítése alapján, az éven túli vevő követelés értékére az alábbiak szerint számoljuk el az értékvesztésként:

366-1096 nap	10 %
1097 – napon túli lejárt tartozásra	70 % .

A vitatott, peresített követelésekre 100 % értékvesztést számoltunk el (30 414 e Ft) értékben.

Amortizációs politika

A beruházás üzembe helyezésének időpontja az eszköz szokásos vállalkozási tevékenység keretében történő rendeltetésszerű hasznosításának kezdő időpontja. Az üzembe helyezést hitelt érdemlő módon dokumentálni kell. A beruházásokat az üzembe helyezés napján kell aktiválni. Aktiváláskor meg kell határozni az üzembe helyezett eszköz várható élettartamát és a leírás tervezett mértékét, maradványértékét, mely az egyedi nyilvántartó kartonon kerül rögzítésre.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök – hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett – bekerülési értékét kell azok az évek között megosztani – költségként elszámolni – amely években várhatóan az immateriális javakat és tárgyi eszközöket használni fogjuk, amely években az árbevétel alakulására is hatást gyakorolnak.

Az állományba vételkor egyedi eszközönként meg kell határozni az eszköz

- hasznos élettartalmát
- maradványértékét
- a leírás módját
- az évenként leírandó értékcsökkenés összegét.

Hasznos élettartam: az az időszak, amíg a Zrt az eszközt használni kívánja.

Maradványérték: a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható érték melyet az állományba vétel időpontjában rendelkezésre álló információk és a hasznos élettartam függvényében állapítunk meg.

A Zrt az immateriális javak között nyilvántartott szellemi termékek maradvány értékét 0 Ft-ban határozza meg, mivel azok hasznosítható hulladék anyag értéke a használati idő elteltével a bekerülés értékhez viszonyítva nem jelentős.

Az üzleti vagy cégértéket 5 év de legfeljebb 10 év alatt lehet az egyéb bevételekkel szemben megszüntetni. A szellemi termékek használati idejét 3 évben határozzuk meg.

A tárgyi eszközöknél maradványértéket állapítunk meg, melyek az alábbiak:

- a nem technológiai célt szolgáló belterületi hosszú élettartamú épületek bekerülés értékének 10%-ában
- a járművek bekerülési értékének 15%-ában
- a csatornatisztító és földmunka gépek bekerülési értékének 5%-ában.

Az újonnan bekerülő immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenését a bruttó és maradványérték különbözete alapján a hasznos élettartam megállapításával lineárisan számoljuk el.

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolása havonta tételesen az analitikában történik, a használatba vétel napjától, figyelembe véve a számviteli törvény előírásait, miszerint nem számolható el értékcsökkenés a földterület, a telek, a telkesítés, az erdő és a képzőművészeti alkotás után. A terv szerinti értékcsökkenési leírást mindaddig el kell számolni, míg az eszköz nettó értéke el nem éri a tervezett maradványérték összegét.

A 100 e Ft egyedi érték alatti tárgyi eszközök bekerülési értékét teljes összegben használatba vételkor számoljuk el értékcsökkenési leírásként. Továbbiakban csak analitikus nyilvántartást vezetünk róla.

Az immateriális javak, tárgyi eszközök után terven felüli értékcsökkenést számolunk el a következő esetekben:

- ha az immateriális javak, tárgyi eszközök (ide értve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint azok mérlegkészítéskor meglévő piaci értéke
- ha az immateriális javak, tárgyi eszközök (beruházások is) értéke tartósan lecsökken, mert a vállalkozás tevékenységének változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódott, megsemmisült, hiányzik és ezért rendeltetésszerűen nem használható

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell elszámolni, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz a mérlegben használhatóságának megfelelő mérlegkészítéskor ismert piaci értéken szerepeljen.

A Zrt számviteli politikájában foglaltaknak megfelelően nem él a terven felüli értékcsökkenés visszairásának lehetőségével.

A mérlegben az immateriális javakat, tárgyi eszközöket nettó értéken kell szerepeltetni.

Ez úgy biztosítható, ha a Zrt ezen eszközök után folyamatosan értékcsökkenést számol el és azt az immateriális javak, tárgyi eszközök egyedi, analitikus nyilvántartó lapján dokumentálja.

A terven felüli értékcsökkenés elszámolásának bizonylataként – a körülmények leírásával, az okok megnevezésével – jegyzőkönyvet kell készíteni.

Nem számolható el terv szerinti illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, a tervezett maradvány értéket elért immateriális javaknál, tárgyi eszközöknél.

A számviteli alapelvektől való eltérés

Az E.R.Ö.V Zrt számviteli elszámolási rendszerét a törvényben meghatározott alapelvek szerint alakította ki, attól a tárgyévben nem tért el.

Az E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt-nél a nullás számlaosztályban az üzemeltetésre átvett önkormányzati közművagyon vagyonértékelés szerinti értékét tartjuk nyilván, melynek összege **23 417 555 e Ft.**

Ebből:

Épületek	2 538 526 e Ft
Egyéb építmények	20 533 382 e Ft
Műszaki berendezések	345 647 e Ft

Eszközök bemutatása

ezer Ft

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31	Változás
Befektetett eszközök	228 734	311 478	82 744
Forgóeszközök	841 536	934 163	92 627
Aktív időbeli elhatárolás	18 092	16 221	-1 871
Eszközök összesen	1 088 362	1 261 862	173 500

Befektetett eszközök alakulása

A társaság befektetett eszközeinek nettó értéke **311 478 e Ft**

Immateriális javak bruttó értékének alakulása

ezer Ft

Megnevezés	Nyitó állomány	Évközi		Záró állomány
		Növekedés	Csökkenés	
Vagyoni értékű jogok	317	0	0	317
Szellemi termékek	41 407	1 720	0	43 127
Immateriális javak összesen	41 724	1 720	0	43 444

Tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása

ezer Ft

Megnevezés	Nyitó állomány	Évközi		Záró állomány
		Növekedés	Csökkenés	
Földterület	0	0	0	0
Épület, épületrész	96 681	5 550	0	102 231
Építmény	2 607	0	0	2 607
Idegen tulajdonban lévő építmény	27 027	1	0	27 028
Ingtatlanok	126 315	5 551	0	131 866
Idegen tul.lévő termelő gép,	2 477			2 477
Egyéb termelő berendezések	91 475	509	0	91 984
Termelő kísértékű tárgyi eszközök	41 023	2 917	0	43 940
Térítés nélkül átvett kísértékű te.	445	0	0	445
Termelő szállító eszközök	2 879	0	0	2 879
Termelő szivattyúk	128 176	1 634	0	129 810
Termelő járművek	59 948	0	0	59 948
Termelő szám.tech.eszk.	14 628	0	0	14 628
Termelő erőgép, erőművi berend.	16 761	612	0	17 373
Műszaki berendezések	357 812	5 672	0	363 484
Igazgatási berendezések	13 104	246	0	13 350
Számítástechn.eszközök	23 243	497	0	23 740
Térítés nélkül átvett szám.tech.e.	136	0	0	136
Üzemi berendezések	17 365	1 284	0	18 649
Teherszállító járművek	75 013	16 030	6 835	84 208
Személyszállító járművek	9 142	3 729	0	12 871
Egyéb berendezések	138 003	21 786	6 835	152 954
Tárgyi eszközök összesen	622 130	33 009	6 835	648 304

A befejezetlen beruházások értéke 2021. december 31-én 94 982 e Ft

A tárgyév során elszámolt tervszerinti értékcsökkenés összege:

34 794 e Ft

Immateriális javak elszámolt tervszerinti értékcsökkenésének alakulása

ezer Ft

Megnevezés	Nyitó állomány	Évközi		Záró állomány
		Növekedés	Csökkenés	
Vagyoni értékű jogok	152	46	0	198
Szellemi termékek	39 789	1 261	0	41 050
Immateriális javak összesen	39 941	1 307	0	41 248

Tárgyi eszközök elszámolt tervszerinti értékcsökkenésének alakulása

ezer Ft

Megnevezés	Nyitó állomány	Évközi		Záró állomány
		Növekedés	Csökkenés	
Földterület	0			
Épület, épületrész	631	10 889	0	11 520
Építmény	394	57	0	451
Idegen tulajdonban lévő ép.	3 566	1 523	0	5 089
Ingatlanok	4 591	12 469	0	17 060
Idegen tul.lévő termelő gép,	1 396	359	0	1 755
Egyéb termelő gépek	86 464	1 641	0	88 105
Termelő kísértékű te.	41 023	2 917	0	43 940
Térítés nélkül átvett kísért.te.	445	0	0	445
Termelő szállító eszközök	2 559	0	0	2 559
Termelő szivattyúk	112 969	4 056	0	117 025
Termelő járművek	38 810	4 465	0	43 275
Termelő szám.techn.eszk.	12 852	792	0	13 644
Termelő erőgép, erőm.berend	12 378	1 575	0	13 953
Műszaki berendezések	308 896	15 805	0	324 701
Igazgatási berendezések	8 995	1 187	0	10 182
Számítástechn.eszközök	21 244	1 348	0	22 592
Térítés nélk.átvett számt.eszk	136	0	0	136
Üzemi berendezések	10 061	1 824	0	11 885
Teherszállító járművek	41 481	8 190	5 668	44 003
Személyszállító járművek	2 046	1 523	0	3 569
Egyéb berendezések	83 963	14 072	5 668	92 367
Tárgyi eszközök összesen	397 450	42 346	5 668	434 128

Terven felüli értékcsökkenést 8 859 e Ft értékben számoltunk el 2021 évben.

Az E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt. 124 e Ft befektetett pénzügyi eszközzel rendelkezik, amely dolgozónak nyújtott lakásépítési kölcsön.

Forgóeszközök alakulása

A forgóeszközök állománya a mérlegben 934 163 e Ft amely az előző évhez képest 92 627 e Ft növekedést mutat.

A készletek értéke **17 698 e Ft**

Összetétele:

Anyagok	14 341 e Ft
Befejezetlen termelés és félkész termékek	3 357 e Ft

Követelések alakulása

A követelések értéke a mérlegben **688 860 e Ft.**

Ebből:

Vevő követelés (értékvesztéssel csökkentett, túlfizetés nélkül)	660 282 e Ft
Egyéb követelés	28 578 e Ft
Adott előleg	1 463 e Ft
Végrehajtónak adott	41 e Ft
Szállítónak adott előleg	1 422 e Ft
Munkavállalókkal szembeni követelés	358 e Ft
Különféle egyéb követelés	5 355 e Ft
Folyamatos szolgáltatás ÁFA tartalma	19 991 e Ft
Pénzforgalmi ÁFA	471 e Ft
Szállító túlfizetés	926 e Ft
Illeték	14 e Ft

A vevő követelésekre a tárgyévben értékvesztés elszámolására került sor. A számviteli politika előírása szerint értékvesztést az éven túli tartozásokra számolunk el. 2021. évben a Zrt-nél az éven túli követelések összege 461 104 e Ft, melyre a számviteli politikában előírtak szerint értékvesztést számoltunk el, összege 94 967 e Ft. (Előző évben elszámolt értékvesztés összege: 152 127 e Ft., visszaírt értékvesztés nincs.)

Az év végi vevőállomány 2021. december 31-i állapot szerint a mérlegben: **660 282 e Ft**, amely az elszámolt értékvesztéssel (247 093 e Ft) csökkentett és a vevő túlfizetéssel növelt (93 988 e Ft).

Az alábbi táblázat a vevő túlfizetés nélküli adatokat tartalmazza:

ezer Forint

Megnevezés	2020 december 31.	2021. december 31.	Változás
Határidőn belüli követelés	370 149	352 283	-17 866
Határidőn túli követelés	405 733	461 104	+55 371
ÖSSZESEN:	775 882	813 387	+37 505
Ebből:			
1-90 napos	48 271	59 390	+11 119
91-180 napos	32 511	31 725	-786
181-365 napos	31 510	47 970	+16 460
366 napon túli	293 441	322 019	+28 578
Vevőkövetelés összesen	775 882	813 387	+37 505
elszámolt értékvesztés	-152 126	-247 093	94 967
vevőtúlfizetés	+99 521	+93 988	-5 533
Vevőkövetelés mérleg sor	723 277	660 282	-62 995

A számviteli törvény óvatosság alapelvében rögzíti, hogy a beszámoló készítés során az értékvesztés elszámolásával figyelembe kell venni az előre látható kockázatokat és a feltételezhető veszteségeket.

Kintlévőség alakulása:

A kintlévőség megoszlása határidőn belüli 43,31 %, határidőn túli 56,69%. A határidőn belüli kintlévőség 17 866 e Ft-tal csökkent, és a határidőn túli kintlévőség emelkedett 13,6 %-kal, azaz 55 371 e Ft-tal.

Víz- szennyvízszolgáltatásból származó követelések:

ezer Forint

Megnevezés	Lakossági tartozás			Közületi tartozás			Összesen		
	2020. év	2021. év	változás	2020. év	2021. év	változás	2020. év	2021. év	változás
Határidőn belüli	257 642	223 485	-34 157	106 271	120 096	+13 825	363 913	343 581	-20 332
Határidőn túli	322 722	365 345	+ 42 623	50 469	56 009	+5 540	373 191	421 354	+48 163
ebből:									
1-30 nap	23 117	26 634	+ 3517	1 411	8 140	+6 729	24 528	34 774	+10 246
31-90 nap	19 08	16 998	- 2 410	2 623	-376	-2 999	22 031	16 622	-5 409
91-180nap	28 279	24 521	- 3 758	3 096	4 898	+1 802	31 375	29 419	-1 956
181-360 nap	28 20	45 226	+17206	1 034	62	-972	29 054	45 288	+16 234
360 napon túli	223 898	251 966	+28 068	42 305	43 285	+980	266 203	295 251	+29 048
Összesen	580 364	588 830	+8 466	156 740	176 105	+19 365	737 104	764 935	+27 831

Egyéb – nem víz- és csatornaszolgáltatásból származó – vevőkövetelés összesen **48 452 e Ft.**

A fenti adatok nem tartalmazzák az elszámolt értékvesztést (247 093 e Ft) és vevő túlfizetést (93 988 e Ft), ha ezekkel az értékekkel korrigáljuk a táblázat adatait megkapjuk a vevő követelés mérleg szerinti értékét: 660 282 e Ft.

Értékpapírok

A Zrt-nek 2021. évben értékpapírja nem volt.

Pénzeszközök

A mérlegben a pénzeszközök állománya 2021. december 31-én **227 605 e Ft.**

Ebből:

Házipénztár 2 325 e Ft

Bankszámla 225 280 e Ft

Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások összege 2021. december 31-én **16 221 e Ft**, mely az alábbi tételekből áll:

Bevételek aktív időbeli elhatárolás: 3 703 e Ft

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolás

Bérleti díj elhatárolás 6 517 e Ft

Biztosítási díj 2 857 e Ft

Újság előfizetési díj 29 e Ft

GFT 2021. évi engedélyezés 2 123 e Ft

Gázdíj elhatárolás 30 e Ft

Igénybevett szolgáltatás: 962 e Ft

A 2021. évi mérleg eszköz oldala 1 261 862 e Ft.

Források bemutatása

ezer forint

Megnevezés	2020. év	2021. év	Változás
Saját tőke	274 660	274 781	121
Céltartalék	35 443	41 826	6 383
Kötelezettségek	742 957	895 220	152 263
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	38 105	38 105
Rövid lejáratú kötelezettségek	742 957	857 115	114 158
Passzív időbeli elhatárolások	35 302	50 035	14 733
Összesen	1 088 362	1 261 862	173 500

Saját tőke

A saját tőke értéke 2021. évben 274 781 e Ft.

Összetétele:

Jegyzett tőke	263 320 e Ft
Eredménytartalék	11 340 e Ft
Adózott eredmény	121 e Ft

A jegyzett tőke 2021. évben nem változott.

Az eredménytartalék a 2020. évi nyereség miatt 360 e Ft-tal növekedett.

A 2021. év adózott eredménye 121 e Ft.

A Zrt-nek tőketartaléka és lekötött tartaléka nincs.

Céltartalék

41 826 e Ft

Lejárt vízóra csere	671 e Ft	2021 év
Biztosítási önrész:	10 152 e Ft	2021 év
Peres eljárás:	31 003 e Ft	2021 év

Kötelezettségek

A kötelezettségek értéke 2021. évben **895 220 e Ft.**

Hosszúlejáratú kötelezettségek	38 105 e Ft
--------------------------------	-------------

amely:

<u>beruházási és fejlesztési hitelek</u>	38 105 e Ft
	38 105 e Ft

A Zrt. 2021. 05.21-én kölcsönszerződést kötött beruházás finanszírozási célra a Takarékbankkal.

A szerződés szerinti beruházási kölcsön összege: 49 900 e Ft

Tőketörlesztési időszak: 2021. november 30. napjától 2026. év április hónap 30. napjáig minden hónap utolsó napján esedékes 907 e Ft.

A 2022. évi tőketörlesztést a rövid lejáratú kölcsön soron mutatjuk ki a mérlegben.

Rövidlejáratú kötelezettségek 857 115 e Ft

Rövid lejáratú kötelezettségek összetétele

A Társaság rövid lejáratú kötelezettségei jellemzően a belföldi szállítóállományból, a munkavállalók személyi jövedelmeiből, a költségvetési kapcsolatból, valamint a rövid lejáratú folyószámla hitelből tevődik össze.

<i>e Ft</i>				
Sorszám	Megnevezés	2020	2021	változás
I.	Rövid lejáratú kötelezettségek	742 957	857 115	114 158
1.	Rövid lejáratú kölcsön	0	10 888	10 888
2.	Rövid lejáratú hitelek (Folyószámla hitel)	112 578	189 663	77 085
3.	Vevőktől kapott előlegek	797	2 321	1 524
4.	Kötelezettségek áruszáll és szolg.- ból (részletezve)	189 708	270 373	80 665
4.1	Belföldi szállító	187 863	261 229	73 366
4.2	Beruházási szállító	1 845	9 144	7 299
5.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt váll.-sal szemben	0	0	
6.	Rövid lej.köt.jelentős rész.-i visz.- ban lévő váll.-sal szemben	0	0	
7.	Rövid lej.köt.egyéb rész.-i visz.- ban lévő váll.-sal szemben	0	0	
8.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen	439 874	383 870	-56 004
8.1	<i>Pénzügyi lízing 1 éven belül esedékes törlesztő részlete</i>	459	0	-459
8.2	<i>SZJA elszámolás</i>	15 856	19 369	+ 3 513
8.3	<i>Közművezeték adó</i>	59 318	0	-59 318
8.4	<i>Rehabilitációs hozzájárulás</i>	0	2 571	+2 571
8.5	<i>Cégautó adó</i>	42	54	+12

8.6	<i>Szakképzési hozzájárulás</i>	1 527	1 209	-318
8.7	<i>Innovációs hozzájárulás</i>	1 150	1 909	759
8.8	<i>Vízterhelési díj</i>	2 819	2 787	-32
8.9	<i>Vízkezelési díj</i>	5 983	5 963	-20
8.10	<i>ÁFA elszámolás</i>	158 570	134 109	-24 461
8.11	<i>SZOCHO</i>	15 816	12 449	- 3 367
8.12	<i>Nyugdíjbiztosítás, Társadalombiztosítási járulékok</i>	19 535	16 226	- 3 309
8.13	<i>Jövedelem elszámolás</i>	49 482	67 932	+18 450
8.14	<i>Magánnyugdíj pénztár, patikapt.</i>	510	425	-85
8.15	<i>Vevő túlfizetés</i>	99 521	93 988	-5 533
8.16	<i>Egyéb rövid lejáratú kötelezettség</i>	9 286	8 245	- 1 041
8.17	<i>TAO, energiaellátók különadó</i>	0	12 111	12 111
8.18	<i>Helyi iparüzési adó elsz.szla</i>	0	4 176	4 176
8.19	<i>Biztosításokkal kapcs. elsz.</i>	0	187	187
8.20	<i>Kisadózó váll.kifiz.terh.40%-os adó</i>	0	160	160

A mérlegben a passzív időbeli elhatárolások összege **50 035 e Ft**, melyből a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 25 166 e Ft, fizetendő kamatok 905 e Ft, halasztott bevételek összege 23 964 e Ft.

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Elhatárolt gáz és áramdíj:	7 446 e Ft
Elhatárolt karbantartás ktg	815 e Ft
Elhatárolt hull bevallási ktg	540 e Ft
Elhatárolt takarítási munkák	2 000 e Ft
2021. évi szennyvíziszap kiszállítás	10 290 e Ft
Elhatárolt rácsszemét:	2 375 e Ft
<u>Elhatárolt bérleti díj</u>	<u>1 700 e Ft</u>

25 166 e Ft

Azok a költségek kerültek elhatárolásra, amelyek a 2021. évi gazdasági tevékenységhez kapcsolódnak, de a szolgáltatásról szóló számla beérkezése a mérleg fordulónapig nem történt meg.

Elhatárolt fizetendő kamat passzív időbeli elhatárolása

Takarékbank Zrt kamat	905 e Ft
-----------------------	----------

Halasztott bevételek 23 964 e Ft

Vevők által fizetett közműfejlesztési hozzájárulás:

2021.12.31-ig beszédett 29 585 e Ft

2021 évben beszédett

közműfejlesztési hozzájárulás *víz*: 2 668 e Ft

közműfejlesztési hozzájárulás *szennyvíz*: 6 327 e Ft

Összesen: 8 995 e Ft

Felhasználás szerint értékcsökkenés arányában visszavezetett összeg 2017: 17 e Ft

Felhasználás szerint értékcsökkenés arányában visszavezetett összeg 2018: 257 e Ft

Felhasználás szerint értékcsökkenés arányában visszavezetett összeg 2019: 324 e Ft

Felhasználás szerint értékcsökkenés arányában visszavezetett összeg: 2020: 329 e Ft

Felhasználás szerint értékcsökkenés arányában visszavezetett összeg: 2021: 330 e Ft

Felhasználás Fadd 0248/5 hrsz kút 2021 év: 4 364 e Ft

Összesen: 5 621 e Ft

A 2021. évi mérleg forrás oldala – egyezően az eszköz oldallal – 1 261 862 e Ft.

A társaságnak nincsenek mérlegen kívüli tételei, mérlegen kívüli kötelezettségvállalásai.

Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Bevételek alakulása

Tevékenységi bevételek összetétele a 2020. évi bázis és 2021. évi tény adatok alapján:

Megnevezés	Bevétel e Ft		Megoszlás %	
	2020.	2021.	2020.	2021.
Ivóvízszolgáltatás	1 219 121	1 260 860	46,15%	44,87
Szennyvízelvezetés, tisztítás	1 211 873	1 282 851	45,88%	45,66
Egyéb értékesítés (közv.szolg)	9 484	9 457	0,36%	0,34
Alaptevékenységen kívüli	107 923	196 914	4,09%	7,00
Egyéb bevételek	93 108	59 782	3,52%	2,13
<i>tárgyi eszköz értékesítés</i>	1 086	1 019	0,04%	0,04
<i>káresemény,kártérítés</i>	1 792	684	0,07%	0,02
<i>ügyvédi munkadíj.megtér.</i>	0	12	0	0
<i>vízterhelési díj bevétel</i>	26 826	0	1,02%	0
<i>kapott bírságok,perkölség</i>	86	332	0	0,01
<i>Ügykezelési, hátralékkez.díj</i>	17 253	12 875	0,65%	0,46
<i>Támogatás</i>		18 834		0,67
<i>kapott késedelmi kamatok</i>	78	120	0	0
<i>Foglalkoztatást elős.támogat</i>	0	0	0	0
<i>fizetési felszólítás ktg.megt.</i>	717	759	0,03%	0,03
<i>végrehajtási költs.megtér.</i>	0	73	0	0
<i>Céltartalék felhasználás</i>	43 107	13 055	1,63%	0,47
<i>különféle egyéb bevételek</i>	2 163	12 019	0,08%	0,43
Pénzügyi műveletek bevételei	24	3	0	0
Összesen	2 641 533	2 809 867	100,00%	100,00%

A Zrt. tevékenysége az értékesítést tekintve teljes egészében belföldre irányul, ezen belül jelentős mértékű a lakosság részére nyújtott közüzemi szolgáltatás. A bevétel 90,53 %-a az ivóvíz szolgáltatásból és a szennyvízelvezetésből, - tisztításból származik.

Az alaptevékenységet szolgáló építési, vizsgálati díj bevételek, közvetített szolgáltatás az összes bevételen belül 7,34%-ot képviselnek. A maradék 2,13 % teszi ki az – a táblázatban felsorolt – egyéb bevételeket. Aktivált saját teljesítmény 2021. évben nem volt.

Támogatási program keretében kapott, vissza nem térítendő, mérlegkészítésig pénzügyileg realizált támogatások felhasználási jogcímenként:

Szemléletformáló KEHOP pályázat : 9 361 e Ft

Működési célú költségvetési támogatás, vízdíjtámogatás : 9 473 e Ft

18 834 e Ft

A Zrt üzemi szintű bevétele 2 809 864 e Ft

A 2021.évi nettó árbevétel 2 750 082 e Ft.

A nettó árbevétel az összes bevételen belül 97,87 % nagyságrendet tesz ki. Az egyéb bevételek összege 59 782 e Ft, mely az összes bevételen belül – elenyésző mértéket 2,13 %-ot tesz ki. 2021. évben a pénzügyi műveletekből 3 e Ft bevétele származott a Zrt-nek, mely a bankszámlák után elszámolt, jóváírt kamat.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel 2021-ban nem volt.

A víz és csatornaszolgáltatás mennyiségi adatait régió és divízió szerinti bontásban a következő táblázat tartalmazza:

2021. évi szolgáltatási adatok

(m³)

Régió	Divízió	Település	Víz	Szennyvíz
KÖZPONTI	Zomba	Aparhant	40 822	
		Bikács	15 963	
		Felsőnána	16 533	
		Kéty	27 895	
		Mezőfalva	159 735	
		Mucsfa	8 553	
		Murga	1 836	
		Nagyvejke	5 096	
		Tevel	38 622	35 679
		Závod	0	8 195
		Zomba	70 230	60 912
	Összesen:	385 285	104 786	
	Szekszárd	Szekszárd	1 564 823	2 007 393
	Tolna	Bogyiszló	67 865	57 726
		Fácánkert	19 136	18 510
		Tolna	410 146	379 873
		Fadd	124 941	115 788
		Dombori	28 055	22 412
		Összesen	650 143	594 309
	Szedres	Borjád	3 130	
		Harc	26 460	21 231
		Kajdacs	32 220	
		Medína	28 075	19 529
Sióagárd		48 352	43 969	
Szedres		80 076	72 374	
Összesen:		218 313	157 103	
ÉSZAKI	Gyöng	Gyöng	60 765	53 113
		Iregszemcse	84 842	71 599
		Keszőhidegkút	4 290	
		Miszla	6 847	6 182
		Mucsi	8 062	
		Regöly	49 041	
		Szabaton	286	
		Szakadát	6 946	6 242
		Szárazd	5 282	
		Udvari	8 112	
		Varsád	10 013	9 504
	Kölesd	45 419	39 024	
	Kistormás	8 846	7 181	
	Összesen:	298 751	192 845	
	Hőgyész	Diósberény	8 661	
		Dúzs	7 251	
		Hőgyész	90 278	74 327
		Kalaznó	3 022	
		Szakály	38 145	
		Úrgevérvpuszta	0	
Összesen		147 357	74 327	
DÉLI	Bátaszék	Alsónána	20 627	19 400
		Alsónyék	21 077	
		Báta	52 398	36 156
		Bátaapáti	19 269	18 840
		Bátaszék	312 901	292 716
		Decs	120 435	105 499
		Grábóc	3 972	
		Mórág	19 143	18 064
		Őcsény	78 144	74 233
		Pörboly	18 440	
		Sárpilis	13 755	12 416
		Szálka	27 297	24 689
		Várdomb	37 419	29 497
Összesen:	744 877	631 510		
	Mindösszesen	4 009 549	3 762 273	

Költségek alakulása

A költségek összetétele és megoszlása 2020-2021. évben az alábbi volt:

Költségnem megnevezése	2020. év e Ft	megoszlás %	2021. év e Ft	megoszlás %
Anyagköltség	660 910	28,09	633 935	25,33
Igénybevett szolgáltatások	366 456	15,59	452 229	18,07
Egyéb szolgáltatások	118 142	5,02	133 326	5,32
Eladott áruk beszerzési értéke	742	0,03	2 911	0,12
Eladott szolgáltatások értéke	8 768	0,37	3 667	0,15
Anyagjellegű ráfordítások	1 155 018	49,10	1 226 068	48,99
Bérek költsége	905 320	38,48	1 004 293	40,13
Személyi jellegű ráfordítások	82 775	3,52	84 703	3,38
Bérfelrakások	162 290	6,90	152 890	6,11
Személyi jellegű ráfordítások	1 150 385	48,90	1 241 886	49,62
Értékcsökkenési leírás	47 140	2,00	34 794	1,39
Költségek összesen	2 352 543	100,00	2 502 748	100,00

A táblázat adataiból megállapítható, hogy a költségek megoszlása az előző évhez képest nem változott jelentősen. Az anyagjellegű ráfordítások 71 050 e Ft-tal 6,2% %-kal, a személyi jellegű ráfordítások 91 501 e Ft-tal 7,9 %-kal emelkedtek.

2021. év folyamán – az előző évhez hasonlóan- a Társaság az igénybe vett szolgáltatások között tartja nyilván a tárgyi eszköz javításra, karbantartásra, bérleti díjra fordított összegeket.

Az önkormányzati tulajdonú víziközmű létesítményekkel összefüggésben az önkormányzatoknak járó ún. közmű bérleti díj esetében az elszámolás alapját az értékesített mennyiségek adják.

Igénybevett szolgáltatások költségeinek jelentősebb tételei:

Gépbérlés kölcsönzési díj:	80 290 e Ft
Más vállalkozó által végzett karbantartás	102 501 e Ft
Posta, telefon költségek	43 310 e Ft
Egyéb bérleti díjak:	27 377 e Ft
Használati díj (Víziközmű bérleti díj)	37 471 e Ft

Az egyéb szolgáltatások költségei között szereplő pénzügyi szolgáltatások költségei (50 646 e Ft) a bankfolyószámlák után kifizetett kezelési költségeket, jutalékokat és a csekkes befizetések postai költségét, továbbá egyéb díjakat (11 173 e Ft) tartalmazzák. A biztosítási

díjak (18 137 e Ft) a Zrt. teljes körű vagyonbiztosításának költségeit és a gépjármű biztosításokat tartalmazzák.

A hatósági szolgáltatási díjak költségei között kerül kimutatásra a víziközmű szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX törvény 5. § (1) és 82. § (3) bekezdésének megfelelően, e törvény előírásai szerint számított felhasználói egyenérték alapján számított felügyeleti díj (30 438 e Ft).

Az egyéb szolgáltatások között kerül kimutatásra a kitermelt vízmennyiség után vízbázisonként fizetett járulék (22 932 e Ft) értéke is.

Létszám, bérköltség, személyi jellegű egyéb kifizetések állománycsoportonként:

megnevezés	szellemi	fizikai	összesen
bérköltség	418 506	585787	1 004 293
személyi jellegű egyéb kifizetések	28 616	56 087	84 703
bérráulék	56 273	96 617	152 890
átlagos statisztikai létszám	75	147	222

Egyéb ráfordítások alakulása

A 2021. évi egyéb ráfordítások összesen **270 288 e Ft**.

Az egyéb ráfordítások között elszámolt tételek az alábbiak voltak 2021. évben:

Megnevezése	2020.év e Ft	megoszlás %	2021. év e Ft	megoszlás %
Értékesített tárgyi eszk.értéke	1 857	0,66	1 166	0,43
Káreseményekkel kapcs. ráford	832	0,30	1 380	0,51
Fizetett bírság, késedelmi kamat	1523	0,54	2 361	0,87
Különféle egyéb ráfordítás	7 416	2,65	10 387	3,84
<i>behajthatatlan követelés</i>	1 516	0,54	142	0,05
<i>vevő leírás</i>	293	0,10	402	0,15
csapatsport támogatás	500	0,18	0	0
különféle egyéb ráfordítás	5 107	1,82	9 843	3,64
Céltartalék képzés	35 307	12,61	19 438	7,19
Követelések elsz. értékvesztése	37 014	13,22	94 967	35,14
Készl.,T.eszköz elsz.terven f.ÉCS	0	0	8 859	3,28
Adók, illetékek, hozzájárulások	196 019	70,01	131 729	48,74
<i>közművezeték adó</i>	<i>142 359</i>	<i>50,85</i>	<i>71 359</i>	<i>26,40</i>
<i>cégaató adó</i>	<i>198</i>	<i>0,07</i>	<i>189</i>	<i>0,07</i>
<i>Kifizető ált.kisadózó vállalk-nak juttatott bev.ut. adó</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>880</i>	<i>0,33</i>
<i>önkormányzati adók</i>	<i>37 332</i>	<i>13,33</i>	<i>42 100</i>	<i>15,58</i>
<i>vízterhelési díj</i>	<i>10 493</i>	<i>3,75</i>	<i>10 870</i>	<i>4,02</i>
<i>innovációs járulék</i>	<i>5 637</i>	<i>2,01</i>	<i>6 331</i>	<i>2,34</i>
Egyéb ráfordítás összesen	279 968	100,00	270 288	100,00

Az egyéb ráfordítások között az egyik legmeghatározóbb tétel a 2012. évi CLXVIII. törvény alapján a közművezetékek üzemeltetőit terhelő közműadó (71 359 e Ft) melynek összege a bázis időszakhoz képest felére csökkent törvény módosítás hatására.

Behajthatatlan követelés soron (142 e Ft) olyan vevő követelés szerepel, amely összegek behajtása eredményesen nem érvényesíthető.

Pénzügyi műveletek ráfordításaként a folyószámlahitelre fizetett kamat került elszámolásra. A 2021. évben fizetett összeg 10 356 e Ft.

A költségek az egyéb ráfordítások és a pénzügyi műveletek ráfordítása között nem volt kivételes nagyságú vagy előfordulású tétel.

Eredmény levezetés:

Üzemi eredmény	36 828 e Ft
Pénzügyi műveletek eredménye	- 10 353 e Ft
Adózás előtti eredmény	26 475 e Ft
Adófizetési kötelezettség	26 354 e Ft
Adózott eredmény	121 e Ft

Adófizetési kötelezettség levezetése

Társasági adó

Eredmény szerinti adóalap megállapítása

2021. évi adózás előtti eredmény	26 475 e Ft
<u>Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek:</u>	
01.sor Képzett céltartalék	19 438 e Ft
02. sor számviteli törvény sz. écs terven felüli écs,	44 819 e Ft
03. sor nem a vállalkozás érdekében felmerült költség	4 756 e Ft
04.sor bírság, késedelmi pótlék	1 598 e Ft

06.sor	elszámolt értékvesztés	94 967 e Ft
07.sor	behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés	402 e Ft
11.sor	adóell.önell során megáll. adóévi költség, ráfordítás	7 514 e Ft
<u>Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek:</u>		
02.sor	céltartalék felhasználás:	13 055 e Ft
04.sor	adótv. szerinti écs	35 035 e Ft
22 sor	adóellenőrzés bevételként elszámolt összeg	6 344 e Ft
Adóalap		145 535 e Ft
2021. évi társasági adó		13 098 e Ft
Adókedvezmény (csapatsport támogatás)		0 e Ft
2021. évi társasági adófizetési kötelezettség (9 %)		13 098 e Ft

Jövedelem (nyereség) minimum megállapítása

Összes bevétel	2 809 867 e Ft
Jövedelem (nyereség) minimum (2%)	56 197 e Ft
2021. évi társasági adó	5 058 e Ft
Adókedvezmény (csapatsport támogatás)	0 e Ft
2021. évi társasági adófizetési kötelezettség (9 %)	5 058 e Ft

Mivel a jövedelem (nyereség) minimum alapján megállapított adóalap kisebb mint az eredmény szerinti adóalap, ezért a TAO szerinti adóalap alapján megállapított társasági adót fizeti meg a Zrt..

Az energiaellátók jövedelemadója

Adózás előtti eredmény	26 475 e Ft
növelő tétel	31 708 e Ft
csökkentő tétel	38 233 e Ft
Jövedelemadó alapja	19 950 e Ft
Arányos adóalap (engedélyes árbevétel arányában számított) 92,84 %	18 522 e Ft
Jövedelemadó összege (31%)	5 742 e Ft

2021. évi energiaellátók jövedelemadó fizetési kötelezettsége 5 742 e Ft

2021. évben feltárt 2018 és 2019 év energia ellátók különadó összegében elszámolási hiba miatt a 2018 és 2019 évi energiaellátók különadóját önellenőrzéssel helyesbítettük, a helyesbítés eredményeként 2018. évre 4 719 e Ft és 2019. évre 2 795 e Ft energia ellátók különadó fizetési kötelezettség keletkezett.

Így 2021-en az adózás előtti eredmény terhére elszámolt energia ellátók különadó összege: 13 256 e Ft.

Az E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt 2021. évi adózott eredménye 121 e Ft.

Mérleg és eredmény szétválasztás

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49.§-a, valamint a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 58/2013. (II.27.) kormányrendelet 91-94. §-a rendelkezik a számviteli szétválasztás szabályairól. Eszerint a több ágazati tevékenységet végző szolgáltató az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást vezet, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát, és az ágazati tevékenységeket oly módon kell bemutatni, mintha azokat önálló vállalkozások keretében végezték volna.

Az E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt szétválasztási szabályzatában meghatározta az egyes ágazatok és a mérleg és eredmény kimutatás sorok szétválasztásának szabályait. A számviteli mérleg és eredmény kimutatás összeállítását követően elkészült a szétválasztott mérleg és eredmény kimutatás is, mely a kiegészítő melléklet részét képezi.

Létszám, bérigazgatás, személyi jellegű kifizetések

A személyi jellegű kifizetéseket és létszám adatokat a 10.sz melléklet tartalmazza

Szolgáltatási feladatainkat a beszámolási időszak alatt 213 fő teljes munkaidős 9 fő részmunkaidős és 3 fő megbízási jogviszonyban lévő dolgozóval láttuk el.

Az éves összes elszámolt bérköltség 1 004 293 e Ft. A személyi jellegű egyéb kifizetés összesen 84 703 e Ft.

Vezető tisztségviselők javadalmazása

Társaság vezető tisztségviselőire, az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság tagjaira a számviteli törvény 89.§ (4.) bekezdésben foglalt bemutatási kötelezettség vonatkozik.

Az E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt.-nél igazgatóság nem működik. A Társaság felügyelő bizottság tagjainak előleget, kölcsönt nem folyósított, nevükben garanciákat nem vállalt, velük, illetve az igazgatóság és felügyelő bizottság korábbi tagjaival szemben nyugdíjfizetési kötelezettsége nincs.

Megnevezés	2021 év összevont járandóság	e Ft
Felügyelő Bizottsági tagok		5 400
Stratégiai Tanácsadó Testület		10 800
Vezető tisztségviselő		28 865
ÖSSZESEN:		45 065

Minőségpolitika-Környezetvédelem

A Zrt. rendelkezik ISO 9001:2015, ISO14001:2015 és MSZ:45001:2018 szabályok szerinti integrált irányítási (minőségirányítási-, környezetközpontú- és munkahelyi egészségvédelem – és biztonságirányítási) rendszerrel. Ezen követelmények megfelelésének tanúsítására Társaságunk éves felülvizsgálati auditon esik át.

A Zrt. számlázási informatikai rendszere és a hozzá kapcsolódó alrendszerei (számla kiállítást támogató informatikai rendszerek) a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 63. § (5), valamint a 41/2015. (VII.15.) BM rendelet 3. és 4. sz. melléklet szervezetre vonatkozó követelményeit kielégíti. Tanúsítvány regisztrációs száma: 20-00477/17-00138. A tanúsítvány érvényes a hatályos rendeletek tartalmi módosulásáig, a rendszerben bekövetkező jelentősebb változásig.

Vízminőség és Szennyvízminőség ellenőrző Laboratórium a Nemzeti Akkreditáló Hatóság által akkreditált szervezet, nyilvántartási száma: NAH-1-1750/2018, érvényes 2023.április 12.

A Társaság gondoskodott a telephelyen összegyűjtött veszélyes hulladék szakszerű elhelyezéséről, az ártalmatlanítást az arra engedéllyel rendelkező külső vállalkozóval szerződve végezteti el.

Veszélyes hulladék elszállítása egy alkalommal történt 2021-ban, az engedéllyel rendelkező elszállító cégnek fizetett veszélyes hulladék ártalmatlanítás díja 338 e Ft, az elszállított mennyisége 990 kg.

Megnevezés	Nyitó (kg)	Keletkezett hulladék mennyisége (kg)	Kezelésre átadott (kg)	Záró (kg)
veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok	0	315	315	0
spray	0	60	60	0
fáradt olaj	0	50	50	0
fénycsővek	1	15	15	1
elektromos	0	235	235	0
elem, akkumulátor	0	40	40	0
csomagolási hulladék	0	250	250	0
Összesen:	1	990	990	1

Az E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt 2021. évi számviteli beszámolója, abban a mérlegtételek értékelése a koronavírus járvány és a szomszédos háborús konfliktus hatásainak vizsgálatával is a vállalkozás folytatásának elvén alapul.

A tevékenység csökkenésében a vállalkozás fennmaradását veszélyeztető csökkenést 2022 évben nem várunk, vagy az értékesítési bevételek jelentős elmaradását. A mérleg fordulónapját követően nem jutott tudomásunkra olyan lényeges körülmény, amelyek alapján a 2021. évi mérlegtételek átértékelése szükségessé vált volna.

A 2022. évre kalkulált villamos energia költsége várhatóan 910 000 e Ft-tal haladja meg a 2021 évi villamos energia költségeket. A Zrt arra számít, hogy a költség növekedést támogatás formájában megkapja, és akkor nem válik veszteségessé.

2021. évi eredmény felhasználása

A Zrt 2021. évre előirányzott főbb termelési, gazdálkodási célkitűzéseit teljesítette:

- a közüzemi szolgáltatásokat a fogyasztói igényeknek megfelelően biztosította
- eszköz és pénzgazdálkodása az év folyamán tervszerű, kiegyensúlyozott volt.


Ennek alapján kérjük, hogy a Taggyűlés az E.R.Ö.V. Egyesült Regionális Önkormányzati Víziközmű Zrt üzleti jelentését és éves beszámolóját fogadja el azzal, hogy

a 2021. évi mérleg főösszegét 1 261 862 e Ft főösszeggel állapítsa meg és fogadja el

a 2021. évi adózott eredményét 121 e Ft összegben fogadja el.

2021. évben osztalék kifizetésére nem kerül sor.

Szekszárd, 2022.március 25.


Artim Andrásné
vezérigazgató



ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÁLLOMÁNYÁNAK VÁLTOZÁSA

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	Eszközállomány		Eltérés	
	Nyitó 2021. I.1.	Záró 2021. XII.31.	Növekedés	Csökkenés
A. Befektetett eszközök (I+II+III)	228 734	311 478	82 744	
I. Immateriális javak (1+2+3+4+5+6+7)	1 783	2 196	413	
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke				
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				
3. Vagyoni értékű jogok	165	119		46
4. Szellemi termékek	1 618	2 077	459	
5. Üzleti vagy cégérték				
6. Immateriális javakra adott előleg				
7. Immateriális javak érték helyesbítése				
II. Tárgyi eszközök (1+2+3+4+5+6)	226 727	309 158	82 431	
1. Ingatlan. és kapcs. vagyoni ért. jog.	121 724	114 806		6 918
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	48 916	38 783		10 133
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	54 040	60 587	6 547	
4. Tenyészállatok				
4. Beruházások, felújítások	2 047	94 982	92 935	
5. Beruházásra adott előleg				
6. Tárgyi eszközök érték helyesbítése				
III. Befektetett pü-i eszközök (1+2+3+4+5+6+7)	224	124	0	100
1. Tartós rész. kapcs. váll.				
2. Tartósan adott kölcsön				
3. Egyéb tartós részesedés				
4. Tartósan adott kölcsön egyéb rész.visz.allo váll				
5. Egyéb tartósan adott kölcsön	224	124		100
6. Tartós hitelvisz. megtest. értékpapír				
7. Bef. pü-i eszk. érték hely.				

Megnevezés	Eszközállomány		Eltérés	
	Nyitó 2021. I. 1.	Záró 2021. XII.31.	Növekedés	Csökkenés
B. Forgóeszközök (I+II+III+IV)	841 536	934 163	92 627	
I. Készletek (1+2+3+4+5+6)	20 327	17 698		2 629
1. Anyagok	17 627	14 341		3 286
2. Befejezetlen term. és félkész term.	2 700	3 357	657	
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok				
4. Késztermékek				
5. Áruk	0	0		0
6. Készletre adott előlegek				
II. Követelések (1+2+3+4+5)	763 222	688 860		74 362
1. Követelések áruszállításból és szolg-ból (vevők)	723 277	660 282		62 995
2. Követelések kapcsolt vállalkozásból	0	0		0
3.) Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben				0
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban levő				
5. Váltó követelések.				
6. Egyéb követelések	39 945	28 578		11 367
III. Értékpapírok (1+2+3+4)				
1. Részesedés kapcsolt vállalkoz.				
2. Jelentős tulajdoni részesedés				
3. Egyéb részesedés				
4. Saját részvények, saját üzletrészek				
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				
IV. Pénzeszközök (1+2)	57 987	227 605	169 618	
1. Pénztár, csekkek	3 157	2 325		832
2. Bankbetétek	54 830	225 280	170 450	
C. Aktív időbeli elhatárolás (1+2+3)	18 092	16 221	3 703	5 574
1. Bevételek aktív időbeli elhat.	0	3 703	3 703	
2. Költségek, ráfordítások akt.időb.elh.	18 092	12 518		5 574
3. Halasztott ráfordítások				
Eszközők összesen (A+B+C)	1 088 362	1 261 862	173 500	

ESZKÖZÖK ÖSSZETÉTELE

Megnevezés	2020.év		2021.év	
	Érték E Ft	Részarány %	Érték E Ft	Részarány %
<u>Eszközök összetétele</u>				
A. Befektetett eszközök	228 734	21,0	311 478	24,7
B. Forgóeszközök	841 536	77,3	934 163	74,0
C. Aktív időbeli elh.-ok	18 092	1,7	16 221	1,3
Összesen	1 088 362	100	1 261 862	100,0

FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÁLLOMÁNY VÁLTOZÁSA

Adatok: E Ft-ban

Megnevezés	Eszközállomány		Eltérés	
	Nyitó 2021.I.1.	Záró 2021. XII.31.	Növekedés	Csökkenés
D. Saját tőke (I+II+III+IV+V+VI+VII)	274 660	274 781	121	
I. Jegyzett tőke	263 320	263 320	0	
- visszavásárolt tul. rész. névértéken				
II. Jegyzett, de még be nem fiz. (-)				
III. Tőke tartalék				
IV. Eredménytartalék	10 980	11 340	360	
V. Lekötött tartalék				0
VI. Értékelési tartalék				
VII. Adózott eredmény	360	121		239
E. Céltartalék (1+2+3)	35 443	41 826	6 383	0
1. Céltart. várható kötelezettségekre	0	0		0
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	35 443	41 826	6 383	
3. Egyéb céltartalék				
F. Kötelezettségek (I+II+III)	742 957	895 220	152 263	
I. Hátrasorolt kötelezettségek (1+2+3)				
1. Hátrasorolt kötel. kapcs. váll. szem.				
2. Hátrasorolt kötel. egyéb részes.viszonyban levő				
3. Hátrasorolt kötel. egyéb gazd. szem.				
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (1+2+3+4+5+6+7+8)	0	38 105	38 105	0
1. Hosszú lejáratra kapott kölcs.	0	38 105	38 105	
2. Átváltoztatható kötvények				
3. Tartozások kötvénykibocsátásból				
4. Beruházási és fejlesztési hitelek				
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek				
6. Tartós kötelez. kapcs. vállalk. szem.				
7. Tartós kötelez. egyéb részesedési viszonyban levő				
8. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0

Megnevezés	Eszközállomány		Eltérés	
	Nyitó 2021. I. 1.	Záró 2021. XII.31.	Növekedés	Csökkenés
III. Rövid lejáratú kötelezettségek (1+2+3+4+5+6+7+8)	742 957	857 115	114 158	
1. Rövid lejáratú kölcsön	0	10 888	10 888	
- átváltoztatható kötvények				
2. Rövid lejáratú hitelek	112 578	189 663	77 085	
3. Vevőktől kapott előlegek	797	2 321	1 524	
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	189 708	270 373	80 665	
5. Váltótartozások				
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
7. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési visz.levő vállalk.szemben				
8. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	439 874	383 870		56 004
G. Passzív időbeli elhatárolások (1+2+3)	35 302	50 035	14 733	
1. Bevételek passzív időbeli elhat.				
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	15 639	26 071	10 432	
3. Halasztott bevételek	19 663	23 964	4 301	
Források összesen:	1 088 362	1 261 862	173 500	

FORRÁSOK ÖSSZETÉTELE

Megnevezés	2020. év		2021. év	
	Érték E Ft	Részarány %	Érték E Ft	Részarány %
<u>Források összetétele</u>				
D. Saját tőke	274 660	25,2	274 781	21,8
E. Céltartalék	35 443	3,3	41 826	3,3
F. Kötelezettség	742 957	68,3	895 220	70,9
G. Passzív időbeli elhat.-ok	35 302	3,2	50 035	4,0
Összesen	1 088 362	100,0	1 261 862	100,0

**IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK
NETTÓ ÉRTÉKÉNEK ALAKULÁSA**

2021. év

Adatok: E Ft-ban

Megnevezés	Nyitó érték 2021.	Növekedés 2021.év	Csökkenés 2021.év	Záró érték 2021. XII. 31.
I. Immateriális javak összesen	1 783	459	46	2 196
1. Alapítás-átszerv.értéke	0			0
2. Kísérleti fejl.aktív értéke	0			0
3. Vagyoni értékű jogok	165		46	119
4. Szellemi termékek	1 618	459		2 077
5. Üzleti vagy cégérték	0			0
6. Immateriális jav.adott előleg	0			0
7. Immateriális jav.értékhely.	0			0
II. Tárgyi eszközök összesen	226 727	100 649	18 218	309 158
1. Ingatlanok	121 724		6 918	114 806
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	48 916		10 133	38 783
3. Egyéb berendezések, felszer, járművek	54 040	7 714	1 167	60 587
4. Beruházások	2 047	92 935		94 982
5. Beruházásra adott előlegek	0			0
6. Tárgyi eszk.értékhely.	0			0

CASH FLOW KIMUTATÁS
2021. év

Adatok: E Ft-ban

	A tétel megnevezése	2020.12.31	2021.12.31
I.	Működési cash-flow (1-13 sorok)	35 831	161 216
1.a.	Adózás előtti eredmény	5 152	-26 475
1.ae	Ebből működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	1 336	9 472
1.b	Korrekción az adózás előtti eredményben	2 621	10 290
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1.a + 1.b)	7 773	36 765
2.	Elszámolt amortizáció	47 140	31 844
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	39 074	95 109
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különb.	-7 800	6 383
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredm.	771	97
6.	Szállítói kötelezettség változása	-56 128	73 366
7.	Egyéb rövid lej. kötelezettség változása	144 930	-56 004
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	9 881	14 733
9.	Vevő követelés változása	-131 846	-30 590
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	-10 265	13 996
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	781	1 871
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-8 480	-26 354
13.	Fizetett osztalék, részesedés	0	0
II.	Befektetési cash-flow (14-18 sorok)	-136 891	-111 750
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-136 262	-107 389
15.	Befektetett eszközök eladása	-771	-4 461
16.	Hosszú lejáratra nyújt.kölcsön és elh.bankbetét törlesztése, megszüntetése	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsön és elh.bankbetét	142	100
18.	Kapott osztalék	0	0
III.	Finanszírozási cash-flow (19-26. sorok)	55 839	120 152
19.	Részvény kibocsátás , tőkebevonás bevétele	1	-1 170
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele	58 459	126 985
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	1 336	
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke leszáll.)	0	
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	0	-907
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-3 957	-4 756
IV.	Pénzeszközök változása (±I. ±II. ±III sorok)	-45 221	169 618
27.	Devizás pénzeszköz átvértékelése		
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+27. sorok)	-45 221	169 618

VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET MUTATÓI

Megnevezés	Mutató számítása	Mutató %	
		2020.12.31	2021.12.31
Tárgyi eszközök aránya	$\frac{\text{Tárgyi eszközök értéke}}{\text{Összes eszközök értéke}}$	20,8	24,5
Forgóeszközök aránya	$\frac{\text{Forgóeszközök értéke}}{\text{Összes eszközök értéke}}$	77,3	74,0
Tőkeellátottság	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}}$	25,2	21,8
Források aránya	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}}$	270,5	325,8
Likviditás	$\frac{\text{Likvid aktívák}}{\text{Likvid passzívák}}$	113,3	109,0
Árbevétel arányos jövedelmezőség	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{nettó árbev+egyéb bev}}$	0,20	0,9
Eszközarányos jövedelmezőség	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Összes eszközök értéke}}$	0,47	2,1
Vagyonarányos jövedelmezőség	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	1,88	9,6

JÖVEDELMEZŐSÉG, EREDMÉNY ALAKULÁSA TEVÉKENYSÉGEKRE ÖSSZESEN

Adatok: E Ft-ban

Megnevezés	2020. évi tény	2021.évi tény	Eredményre gyakorolt hatás	
			+	-
Bevételek				
1. Belföldi értékesítés nettó árbev	2 548 401	2 750 082	201 681	
2. Exportértékesítés nettó árbev				
3. Nettó árbevétel összesen (1+2)	2 548 401	2 750 082	201 681	
4. Egyéb bevételek	93 108	59 782		33 326
5. Üzemi szintű bevétel (3+4)	2 641 509	2 809 864	168 355	
6. Pénzügyi műv. bevétele	24	3		21
7. Bevételek összesen (5+6)	2 641 533	2 809 867	168 334	
Ráfordítások				
8. Ért. elsz. kvetlen önkgt.	1 531 698	1 637 299		105 601
9. Eladott áruk besz. értéke	742	2 911		2 169
10. Eladott szolg.értéke	8 768	3 667	5 101	
11. Ért. közvetlen ktg (8+9+10)	1 541 208	1 643 877		102 669
12. Ért. forg. ktg.	138 757	126 059	12 698	
13. Igazgatási ktg.	665 830	725 733		59 903
14. Egyéb általános ktg.	6 748	7 079		331
15. Ért. közvetett ktg. (12+13+14)	811 335	858 871		47 536
16. Egyéb ráfordítások	279 968	270 288	9 680	
17. Üzemi szintű ráf. össz (11+15+16)	2 632 511	2 773 036		140 525
18. Pénzügyi ráfordítások	3 870	10 356		6 486
19. Ráfordítások összesen:	2 636 381	2 783 392		147 011
EREDMÉNY				
20. Üzemi szintű eredmény (5-17)	8 998	36 828	27 830	
21. Pénzügyi műv. ered. (6-18)	-3 846	-10 353		6 507
22. Adózás előtti eredmény (20+21)	5 152	26 475	21 323	
23. Társasági adó befiz.köt.	4 792	26 354		21 562
24. Osztalék befiz. köt.				0
25. Adózott eredmény (22-23)	360	121		239

TERMELÉSI KÖLTSÉGEK ALAKULÁSA

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	2020. évi tény	2021. évi tény	Költségváltozás (tény-bázis)	
			Növekedés	Csökkenés
Anyagköltség	189 119	201 286	12 167	
Villamos energia	418 721	367 254		51 467
Üzemanyag	38 499	49 913	11 414	
Gáz költség	14 571	15 482	911	
Nettó anyagköltség	660 910	633 935		26 975
Igénybevett szolg.	366 456	452 229	85 773	
Egyéb szolg.	118 142	133 326	15 184	
Eladott áruk besz.értéke	742	2 911	2 169	
Eladott szolg. értéke	8 768	3 667		5 101
Anyagjellegű ráfordítások össz:	1 155 018	1 226 068	71 050	
Béreköltség	905 320	1 004 293	98 973	
Személyi jell.kifiz.	82 775	84 703	1 928	
Bérráulékok	162 290	152 890		9 400
Személyi jell. ráf össz:	1 150 385	1 241 886	91 501	
Értékcsökkenés	47 140	34 794		12 346
Termelési költség össz:	2 352 543	2 502 748	150 205	
Le: Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0		
Értékesített termékek, szolg. term. ktg.	2 352 543	2 502 748	150 205	0

Bevételek alakulása

ezer Ft

Megnevezés	2020. évi tény	2021. évi tény	Bevétel változás növekedés	Bevétel változás csökkenés
Ivóvízszolgáltatás bevétele	1 032 591	1 073 450	40 859	
Ivóvízszolgáltatás Alapdíj bevétele	186 530	187 410	880	
Ivóvízértékesítés összesen:	1 219 121	1 260 860	41 739	
Egyéb vízág bevét	0	0	0	
Ivóvízág. bevét.összesen:	1 219 121	1 260 860	41 739	
Csatornaszolgáltatás bevétele	1 113 665	1 179 339	65 674	
Csatornaszolgáltatás Alapdíj bevétele	77 506	76 820		686
Szennyvízelvez. összesen	1 191 171	1 256 159	64 988	
Sűrített szennyvíziszap bevétele	0	0		0
Egyéb szennyvíztisztítási szolg. árbevétele	20 703	26 692	5 989	
Szennyvízág. bevét. összesen:	1 211 874	1 282 851	70 977	
Eladott áruk eladási értéke	935	5 403	4 468	
Eladott(közvetített) szolg értéke	8 549	4 054		4 495
ELÁBÉ összesen	9 484	9 457		27
Külső megrend. v. ipari tev. árbevétele	38 940	93 255	54 315	
Építőipari tev. árbevétele	68 982	103 659	34 677	
Alaptev. kívüli nettó árbev. összesen:	107 922	196 914	88 992	
Nettó árbevétel összesen:	2 548 401	2 750 082	201 681	
Egyéb bevétel	93 108	59 782		33 326
Üzemi bevétel összesen:	2 641 509	2 809 864	168 355	
Pénzügyi bevétel	24	3		21
Bevételek mindösszesen:	2 641 533	2 809 867	168 334	

Átlagos állományi létszám 2021. december 31-én

Megnevezés	Létszám (fő)
Teljes munkaidős fizikai	138
Teljes munkaidős szellemi	75
Teljes munkaidős összesen	213
Részmunkaidős, nyugdíjas	9
Megbízási jogviszony	3
Összes foglalkoztatott létszám:	222

SZEMÉLYI JELLEGŰ KIFIZETÉSEK

ezer Ft

Jogcím	2020. évi tény	2021. évi tény	Változás
SZÉP Kártya vendéglátás zseb	28 734	28 285	-449
SZÉP Kártya szabadidő zseb	4 469	4 037	-432
SZÉP Kártya szálláshely zseb	3 275	2 632	-643
Védőital költsége	1 229	1 289	60
15 napos betegszabadság költsége	10 452	9 792	-660
1/3 rész táppénz költsége	2 776	2 178	-598
Munkába jár.kapcs.saját gépk.haszn.,kiküdetés	7 788	8 174	386
Belföldi utazási költség, bérlet költsége	4 209	2 877	-1 332
Külföldi utazási költség	0	0	0
Külföldi napidíj	56	0	-56
Segélyek	0	0	0
Reprezentációs költség (étel-ital)	2 889	4 220	1 331
Színházjegy	0	0	0
Munkaruha és egyenruha költsége	184	635	451
Védőruha költsége	1 444	2 530	1 086
Természetbeni juttatás után fizetendő SZJA	6 347	6 812	465
Adóköteles egyéb juttatások	1 345	2 379	1 034
Telefon használat (munkaviszonyban álló)	1 420	1 557	137
Egyéb bérjellegű költség	6 158	7 306	1 148
Összesen:	82 775	84 703	1 928