



**DMRV ZRT DMRV Duna Menti Regionális Vízmű**

**Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

**2020. évi Éves Beszámolójának**

**Kiegészítő Melléklete**

Kelt: Vác, 2021. 04. 12.

---

Virág László  
vezérigazgató

DMRV DUNA MENTI REGIONÁLIS VÍZMŰ ZRT.  
2600 Vác, Kodály Zoltán ut. 3.  
21.

Dr. Kovács Tamás  
gazdasági igazgató

## Tartalom

<b>A. ÁLTALÁNOS RÉSZ</b> .....	<b>4</b>
<b>A. 1. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA</b> .....	<b>4</b>
A. 1.1. A TÁRSASÁG FŐBB CÉGJOGI JELLEMZŐI, TEVÉKENYSÉGE .....	4
A. 1.2. A TÁRSASÁG TÖRTÉNETE .....	6
A. 1.3. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE.....	7
A. 1.4. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK FŐ VONÁSAI .....	9
A.1.4.1. A Számviteli politika általános vonásai.....	9
A.1.4.2. Kiemelt számviteli politikai döntések .....	9
A.1.4.3. Amortizációs politika, az értékcsökkenés elszámolásának módszerei.....	11
A.1.4.4. Főbb értékelési szabályok .....	12
A.1.4.5. A vagyonkezelésbe vett eszközökkel kapcsolatos elszámolások.....	16
A.1.4.6. A kiegészítő melléklet összeállításának kiegészítő szabályai.....	16
<b>B. SPECIFIKUS RÉSZ</b> .....	<b>17</b>
<b>B. 1. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK</b> .....	<b>17</b>
B. 1.1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK .....	18
B. 1.1.1. Immateriális javak.....	18
B. 1.1.2. Tárgyi eszközök .....	19
B. 1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök.....	20
B. 1.2. FORGÓESZKÖZÖK .....	20
B. 1.2.1. Készletek.....	20
B. 1.2.2. Követelések .....	21
B. 1.2.3. Értékpapírok.....	23
B. 1.2.4. Pénzeszközök.....	23
B. 1.3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK.....	24
B. 1.4. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA.....	25
B. 1.5. CÉLTARTALÉK.....	27
B. 1.6. KÖTELEZETTSÉGEK .....	28
B. 1.7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK .....	31
<b>B. 2. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....</b>	<b>33</b>
B. 2.1. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYÉNEK ALAKULÁSA .....	34
B. 2.1.1. Értékesítés nettó árbevételének alakulása .....	34
B. 2.1.2. Aktivált saját teljesítmények .....	34
B. 2.1.3. Költségek részletezése.....	35
B. 2.1.4. Egyéb bevételek és ráfordítások alakulása .....	38
B. 2.2. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE .....	40
<b>C. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ</b> .....	<b>41</b>
<b>C. 1. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK ÉS EGYÉB RÉSZESEDÉSI VISZONYOK.....</b>	<b>41</b>
<b>C. 2. A TÁRSASÁG TISZTSÉGVISELŐINEK JÁRANDÓSÁGA .....</b>	<b>41</b>

<b>C. 3.</b>	<b>A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁNAK LEVEZETÉSE .....</b>	<b>41</b>
<b>C. 4.</b>	<b>A MUNKAVÁLLALÓK LÉTSZÁMÁNAK ÉS JÖVEDELEMÉNEK ALAKULÁSA .....</b>	<b>41</b>
<b>C. 5.</b>	<b>CASH FLOW KIMUTATÁS .....</b>	<b>41</b>
<b>C. 6.</b>	<b>VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET BEMUTATÁSA.....</b>	<b>41</b>
<b>C. 7.</b>	<b>EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK.....</b>	<b>42</b>
C.7.1	JELENTŐS MÉRLEG-FORDULÓNAP UTÁNI ESEMÉNYEK .....	42
C.7.2	MÉRLEGBEN NEM SZEREPLŐ TÉTELEK, ÉS AZ EGYES MÉRLEGSOROKHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK.....	42
C.7.3.	KÖRNYEZETVÉDELMI TEVÉKENYSÉG.....	42
C.7.4.	EGYÉB TÁJÉKOZTATÁS .....	43
<b>D.</b>	<b>TEVÉKENYSÉGI BESZÁMOLÓK.....</b>	<b>44</b>
<b>D. 1.</b>	<b>SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS.....</b>	<b>44</b>
<b>E.</b>	<b>MELLÉKLETEK .....</b>	<b>49</b>

  
Csutjána Dobos Mónika  
osztályvezető

## A. ÁLTALÁNOS RÉSZ

### A. 1. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA

#### A. 1.1. A TÁRSASÁG FŐBB CÉGJOGI JELLEMZŐI, TEVÉKENYSÉGE

Cég: **DMRV Duna Menti Regionális Vízmű  
Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

Cég rövid elnevezése: DMRV Zrt. (továbbiakban Társaság)  
Székhely: 2600 Vác, Kodály Zoltán út 3.  
Cím: 2600 Vác, Kodály Zoltán út 3.  
Internet elérés: [www.dmrvzrt.hu](http://www.dmrvzrt.hu)  
Cégjegyzék szám: 13-10-040189  
Adószám: 10863877-2-44  
Alapítás időpontja: 1993.04.01.  
A Társaság első üzleti éve: 1993.  
A Társaság alapításkori tőkéje: 400 000 000 Ft  
Alaptőke (2020. december 31.): 1 076 801 000 Ft

#### Minősített többségi irányítást gyakorló tulajdonos:

Név: Magyar Állam  
Szavazatainak aránya: 91,01 %

A Magyar Államot megillető részvények felett a tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét az 1/2018. (VI. 25.) NVTNM rendelet alapján a nemzeti vagyon kezeléséért felelős tárca nélküli miniszter gyakorolta 2020. december 31-ig. A 2020. évi CLXXIII. törvény alapján 2021. január 1-től a Nemzeti Vízművek Zrt. a tulajdonosi joggyakorló..

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

  
Csurgó Rébics Mónika  
osztályvezető

Az éves beszámoló aláírására jogosult személy

Aláírásra jogosult

Név	Cím
-----	-----

Önálló aláírási jogosultsággal:

Virág László (vezérigazgató)

2459 Rácalmás, Pillangó köz 1.

A Társaság vezetésének bemutatása az éves beszámoló fordulónapján

Vezérigazgató:

Virág László

Felügyelő Bizottság:

Gedai Orsolya (FB elnök)

Jelinek Gabriella (tag)

Bardóczi Barbara (tag)

Pető Sándor (tag)

Kramlik Mihály (tag)

Barna János Béla (tag)

A Felügyelő Bizottsági tagok körében 2020.06.01-én változás történt, ezen időpontig Gungl Beáta látta el a feladatokat, majd 2020.06.01-től Gedai Orsolya kapott helyette megbízást.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy, nyilvántartásban szereplő adatai

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

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

**Kiss László**

Lakcím: 8448 Ajka, Bakony utca 48.

A könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásba vételéről szóló 93/2002. (V. 5.) Kormányrendelet alapján 177651 számon a Pénzügyminisztérium által vezetett nyilvántartásba vett, könyvviteli szolgáltatási tevékenység folytatására jogosult személy.

Könyvvizsgálat

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

A Társaság könyvvizsgálója:

**DORNHOF NAGY UND PARTNER HUNGAR AUDIT**

**Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság**

Székhely: 1023 Budapest, Vérhalom utca 12-16. A. épület I. emelet

Cégjegyzék szám: 01-09-063562

Adószám: 10260793-2-41

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 000093

Könyvvizsgálat elvégzéséért felelős személy:

**Blaskó Gabriella**

Lakcím: 2120 Dunakeszi, Szent István utca 33.

Magyar Könyvvizsgáló Kamarai nyilvántartási száma: 006904

Tárgyévi üzleti évre vonatkozó könyvvizsgáló által felszámított díjak részletezése:

- 2020. év könyvvizsgálata: 3.800 E Ft

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

#### **A. 1.2. A TÁRSASÁG TÖRTÉNETE**

A cég fennállását 1928. október 21-től – Vác város vízművének üzembehelyezésétől - számítjuk. Az akkor létrejött szolgáltató szervezet 1962-ig – különböző elnevezéssel - városi vízműként működött. Majd ezt követően térségi feladatokat látott el a Dunakanyarban, 1971. évtől ágazati irányítás alá került. A részvénytársaság 1993. április 1-vel – a jogelőd állami vállalat átalakításával - jött létre.

#### **Jogelődök:**

1928. VÁCI VÍZMŰ

1949. VÁC VÁROSI VÍZ- ÉS CSATORNAMŰ VÁLLALAT

1962. DUNA MENTI VÍZ- ÉS CSATORNAMŰ VÁLLALAT

1971. DUNAKANYAR VÍZMŰVEK

1972. DUNA MENTI REGIONÁLIS VÍZMŰ ÉS VÍZGAZDÁLKODÁSI VÁLLALAT

1991. DUNA MENTI REGIONÁLIS VÍZMŰVEK

1993. DUNA MENTI REGIONÁLIS VÍZMŰ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

2006. DUNA MENTI REGIONÁLIS VÍZMŰ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

2007. DMRV DUNA MENTI REGIONÁLIS VÍZMŰ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

Az eltelt több mint háromnegyed évszázad alatt nagy fejlődésen ment át a Társaság. Pest megye 63 településén végez ivóvízszolgáltatást, és 47 település szennyvizének elvezetéséről és tisztításáról gondoskodik. Nógrád megyében 55 település ivóvízellátását, illetve ezek közül 47 település szennyvíz- elvezetés biztosítását, valamint Komárom-Esztergom megyében 2-2 település ivóvízellátását és szennyvízelvezetés -tisztítását végzi. Ennek következtében Pest, Nógrád és Komárom-Esztergom megyéhez tartozó 120 településen él, több, mint 600 ezer lakos részére történő vízellátás és 96 településen élők körülbelül 450 ezer lakos részére történő szennyvízelvezetés szolgáltatásban érdekelt.

A Társaság gyakorlatilag tiszta profilú közszolgáltató szervezet. A jogelőd tevékenységét is figyelembe véve 1928. óta végez lakossági – és közületi fogyasztók részére ivóvízellátást, valamint szennyvízelvezetést és –tisztítást, melyek tevékenységi körének jelenleg 95 %-át adják. Alaptevékenységét

részben vagyonekezelési, részben pedig bérleti-üzemeltetési jogviszony keretén belül látja el. Ezen alap-tevékenységen kívül a Társaság – a szolgáltatáshoz kapcsolódóan – kisebb mértékű speciális építési,- szerelési és egyéb vállalkozói jellegű tevékenységet is végez.

#### **A. 1.3. A TÁRSASÁG TEVÉKENYSÉGE**

A Társaság fő tevékenysége:

3600 '08           Víztermelés, -kezelés, -ellátás

A Társaság egyéb tevékenységei:

3700           Szennyvíz gyűjtése, kezelése  
4291           Vízi létesítmény építése  
4221           Folyadék szállítására szolgáló közmű építése  
7111           Építészmérnöki tevékenység  
7112           Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás  
7120           Műszaki vizsgálat, elemzés

#### Közszolgáltatói tevékenység bemutatása:

A Társaság a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal által kiadott 1972/2013. számú működési engedély szerint köteles és jogosult a víziközmű-rendszerekkel ellátott ellátási területek vonatkozásában víziközmű-szolgáltatást nyújtani.

Közszolgáltatási jogviszony keretében az alábbi főbb feladatokat látja el:

- közműves ivóvízellátás, az ahhoz kapcsolódó tűzi-víz biztosítással;
- közműves szennyvízelvezetés és -tisztítás (egyesített rendszer esetén a csapadékvíz-elvezetést is ideértve);
- közérdekű üzemeltetői tevékenység ellátása a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal erre kijelölő határozata alapján.

A közszolgáltatásból származó bevételeket elsősorban az ellátásért felelősökkel kötött üzemeltetési vagy koncessziós szerződésekkel kapcsolatban – önkormányzati rendeletekben – meghatározott díjak, az állami tulajdonú közüzemi vízműből szolgáltatott ivóvízért, illetőleg az állami tulajdonú közüzemi csatornamű használatáért fizetendő díjakról szóló 47/1999. (XII. 28.) KHVM rendelet és annak módosításai, valamint a rezsicsökkentések végrehajtásáról szóló 2013. évi LIV. törvény határozza meg.

A Társaság közszolgáltatási tevékenység keretében felmerült költségeit, ráfordításait elsősorban a közszolgáltatási tevékenységből származó bevételekből fedezi.

A közszolgáltatási tevékenység részben állami tulajdonú víziközművek esetén vagyonekezelési, az önkormányzati tulajdonú vízi létesítményeknél elsősorban bérleti-üzemeltetési konstrukcióban valósul meg, de ez utóbbi eszközcsoportban előfordul a vagyonekezelési szerződéses forma is.

### Egyéb tevékenységek bemutatása:

Az alaptevékenységet kitevő szolgáltatásokon túlmenően egyéb kisebb mértékű speciális építési, szerelési és egyéb vállalkozói jellegű tevékenységet, akkreditált laboratóriumának köszönhetően pedig mintavételek alapján laborvizsgálatokat is végez.

### A Társaság tevékenységét befolyásoló lényeges események

A Társaság tevékenységét ágazati sajátosságait befolyásoló főbb előírások:

- A 2011. évi CCIX. víziközmű-szolgáltatásról szóló törvényben (továbbiakban Vksztv.), valamint annak végrehajtási rendeletében (58/2013. (II.27.) Korm. rendelet) előírt számviteli szétválasztási kötelezettségnek való megfelelés, figyelembe véve a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal VK 5/2013. számú számviteli szétválasztás szabályainak, illetve a VK 1/2016. számú önköltség számítás javasolt eljárásához kiadott ajánlásában foglaltakat, a többségi tulajdonos bevonásával a regionális vízművekre kialakított egységes Controlling koncepció alapul vételével.
- Az engedélyköteles, valamint a másodlagos tevékenységek bevételeinek, költségeinek, ráfordításainak, valamint a kapcsolódó eszközöknek és forrásoknak szabályozott keretek közötti elkülönítése, a keresztfinanszírozás mentes ágazati kimutatások összeállítására.

E szabályozott keretek között használt alapfogalmak:

- **Víziközmű-szolgáltatás** (engedélyköteles tevékenységek): a közműves ivóvízellátás az ahhoz kapcsolódó tűzvíz biztosítással, valamint a közműves szennyvízelvezetés és -tisztítás, egyesített rendszer esetén a csapadékvíz-elvezetés is, melyet a víziközmű-szolgáltató a felhasználó részére közüzemi jogviszony keretében nyújt.

A víziközmű-szolgáltatók egymás közötti kapcsolódó szolgáltatása (ivóvíz-átadás, szennyvíz-átvétel), valamint a víziközmű beruházáshoz kapcsolódó aktivált saját teljesítmények értéke is.

- **Különdíjas szolgáltatások** (melyek az alaptevékenység részét képezik): A Vksztv. 2. § 22. pontja értelmében a víziközmű-működtetés a víziközmű üzemeltetésével, valamint a víziközmű-fejlesztéssel kapcsolatos tevékenységek összessége. Mindazon tevékenységek, amelyek a jogszabályokban és az üzemeltetési szerződésben előírt követelmények teljesítése érdekében okszerűen merülnek fel:
  - különdíj ellenében végezhető szolgáltatások:
  - térítés ellenében végzett szolgáltatások
  - szerződésszegés esetén külön díj ellenében kizárólagosan végzett szolgáltatások
  - külön díj felszámítása nélkül biztosítandó szolgáltatások.
- **Másodlagos tevékenység:** a számviteli szétválasztás szempontjából a másodlagos tevékenységek közé sorolandó a víziközmű-szolgáltató víziközmű-szolgáltatás körébe nem tartozó összes tevékenysége.

A MEKH VK 1/2016. számú ajánlása szerint Másodlagos tevékenységnek minősül különösen:



- az elkülönített rendszerű csapadékvíz elvezető rendszerek üzemeltetése,
- a fürdőüzemeltetés,
- a nem közműves szennyvízszállítási közszolgáltatás,
- a biogáz üzem üzemeltetése, valamint
- az árvízvédelemmel kapcsolatos tevékenység.

Ezen túlmenően ide sorolandó mindazon tevékenység, amelyeket ellenérték fejében végez a Társaság, de nem tartozik a fentiekben kiemelt kategóriákba (pl. ipari vízszolgáltatás, üdülő szolgáltatási tevékenység, laborvizsgálatok, egyéb építési tevékenységek, eszköz bérbeadás stb.)

#### **A. 1.4. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI POLITIKÁJÁNAK FŐ VONÁSAI**

##### **A.1.4.1. A Számviteli politika általános vonásai**

A Társaságnál előírt és alkalmazott általános számviteli elvek a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (továbbiakban: Sztv.) előírásait tükrözik, melyek a Számviteli Politikában rögzítésre kerültek.

A Társaság az Sztv. előírásainak megfelelően **kettős könyvvitel** vezetésére kötelezett.

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

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

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

A Társaság éves beszámolóját az Sztv. előírásai alapján összeállított Számviteli politikában előírtak szerint készíti el, figyelemmel a víziközmű szolgáltatási tevékenységre vonatkozó jogszabályi előírásokra is.

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

Az **éves beszámoló** készítésének **fordulónapja**: az üzleti év **december 31.**

A **mérlegkészítés napja**: a tárgyévet követő év **január 31-e**, figyelembe véve azt a körülményt, hogy a tulajdonosi támogatás tárgyévi mértékének számszerűsítése csak az ágazati szétválasztás elkészítése után áll információként rendelkezésre, mely a zárási ütemtervben foglaltak szerint jelen beszámoló esetén 2021.02.25.

##### **A.1.4.2. Kiemelt számviteli politikai döntések**

A Társaság **alapítás-átszervezés aktivált értékeként** számolja el a vállalkozási tevékenység indításával, jelentős bővítésével, átalakításával, átszervezésével kapcsolatosan felmerült külső vállalkozók által számlázott és a saját tevékenység során felmerült közvetlen költségeket, amelyek az alapítás-át-

szervezés befejezését követően a tevékenység során a bevételekben várhatóan megtérülnek. A Társaság döntése értelmében aktiválásra kerül az ISO minősítő rendszer bevezetése is. A minőségbiztosítási rendszerrel kapcsolatban a későbbiekben felmerülő költségek azokra az évekre számolandók el időarányosan, amelyekre a minősítés vonatkozik.

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

A Társaság **jelentős összegű hibának** minősít egy hibát, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 %-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

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

- gazdasági társaság alapítása, vagy jegyzett tőke emelése,
- részesedés megszerzése, megszűnése,
- ajándékként, hagyatékként kapott, többletként fellelt eszköz,
- fejlesztési célra adott támogatás,
- elengedett követelés, kötelezettség (kivéve jogszabály alapján elengedett visszapótlási kötelezettség), átvállalt kötelezettség,
- garanciális kötelezettségvállalás.

**Kivételes nagyságú tételnek** tekinti a Társaság az egyéb bevételek, egyéb ráfordítások, pénzügyi bevételek, pénzügyi ráfordítások azon tételeit, melyek meghaladják a tárgyévi mérlegfőösszeg 1%-át, kivéve a szokásos üzleti tevékenységhez kapcsolódó tételeket. Ilyenek a többségi állami tulajdonos által biztosított működési- és bértámogatás, lakossági díjtámogatás és a jogszabály alapján elengedett visszapótlási kötelezettség üzleti évben elszámolt bevétele, a közművezeték adó ráfordításának összege.

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

A tárgyévben ezek az alábbiak:

- Eszközhasználat/önkormányzati bérleti díj
- Úthelyreállítás
- Szennyvíz iszap elhelyezés költsége
- Szennyvíz befogadási díj,
- Informatikai rendszerek költségei valamint az
- Egyéb igénybe vett szolgáltatások értéke.

Valamennyi jelentős nagyságú, kiemelendő téma az igénybe vett szolgáltatások beszámoló részben megjelenítésre kerül.

#### A.1.4.3. Amortizációs politika, az értékcsökkenés elszámolásának módszerei

A 100 ezer forint alatti bekerülési értékű vagyoni értékű jogokat, szellemi termékeket és tárgyi eszközöket használatbavételkor egy összegben leírja.

A használatbavételkor egy összegben le nem írt eszközök körében (specialitások figyelembevételével):

- Az értékcsökkenést a rendeltetésszerű használatbavétel, az üzembe helyezés napjától kezdve számítja, naptári napokra arányosan, amíg a rendeltetésszerű használatból ki nem vonja, vagy a maradványértéket el nem éri.
- A Társaságnál a hasznos élettartam időarányos leírásnál a várható használati idő, vagyoneértékelt eszköznél a pótlási idő.

A használt tárgyi eszközök állományba vétele esetén a hasznos élettartam megállapítása a tárgyi eszközök állapotának, elhasználódottságának figyelembe vételével egyedileg történik.

- A maradványérték meghatározását a Társaság a vízügyi ágazat speciális gazdálkodási, folyamatos szolgáltatási körülményeiből adódó sajátosságainak a figyelembevételével alakította ki. A tárgyi eszközök maradványértékének meghatározása műszaki jellegű becslésen alapul, az üzembe helyezés időpontjában rendelkezésre álló információk figyelembe vételével, a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható érték alapján. Jelentős a maradványérték, amennyiben az üzembe helyezett eszköz bekerülési értékének 10 %-át, vagy a 200 E Ft-ot eléri vagy meghaladja.
- A leírás alapja a maradványértékkel csökkentett bruttó érték.
- Az értékcsökkenést a Társaság havonta számolja el.

A Társaság az alábbiak szerint állapítja meg az egyes eszközcsoportok hasznos élettartamát (leírási kulcsát) és maradványértékét:

- Társasági tulajdonú, működtető eszközök: A Társaság az amortizáció mértékét a bruttó érték alapján számított lineáris leírás módszerével a műszaki jellegű becslésen alapuló várható használati idő és a maradványérték figyelembe vételével egyedileg állapítja meg.

Az eszközök hasznos élettartamának meghatározásánál kiinduló alapot biztosítanak a tapasztalati adatok, amelyek az üzembe helyezésre kerülő (aktivált) eszköz műszaki adottságai, valamint felhasználási körülményeinek figyelembe vételével pontosításra kerülnek.

- Állami tulajdonú eszközök specialitásai:
  - A vagyonekezelési szerződés alapján nyilvántartásba vett közművagyron esetében a Társaság a tervszerinti amortizációt a vagyonekezelési szerződésben meghatározottak szerint, valamint vagyoneértékelést követően a vagyoneértékelő által meghatározott pótlási idő függvényében állapítja meg. A terv szerinti amortizáció elszámolási módját a Társaság akkor változtatja meg, ha azt a műszaki körülményekben bekövetkezett változások indokolják.

- A víziközmű vagyonnak minősülő újonnan és önállóan aktivált eszközök esetében a Társaság az amortizáció mértékét az eszköz bruttó értéke alapján számított lineáris leírás módszerével, a műszaki jellegű becslésen alapuló várható használati idő és maradványérték figyelembe vételével, egyedileg állapítja meg.
  - Víziközműnek nem minősülő vagyon esetében a Társaság a nyilvántartásba vétel évében érvényes szabályok és a vagyonkezelési szerződésben, vagyonértékelésben rögzítetteknek megfelelően határozza meg.
- Önkormányzati tulajdonú eszközök specialitásai: a vagyonkezelésbe vett eszközök bekerülési értéke a vagyonkezelésbe vételkor a vagyonkezelési szerződésben meghatározott eszközérték, a Társaság által aktivált eszközök esetében az általános szabályok szerinti, tényleges bekerülési érték. Az eszközök amortizációját a számviteli szabályokra alapozottan, a vagyonkezelési szerződésben foglaltak, illetve vagyonértékelést követően a vagyonértékelési dokumentációban szereplő pótlási idő szerint számolja el.

#### A.1.4.4. Főbb értékelési szabályok

A befektetett eszközök bekerülési értéken (beszerzési, illetve előállítási költségen) kerülnek értékelésre, csökkentve az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírással, illetve értékvesztéssel, növelve az elszámolt terven felüli értékcsökkenés, illetve értékvesztés visszaírásának összegével.

A bekerülési érték tartalmának meghatározása az Sztv. 47-51. § szerint történik.

Az alaptevékenység a közműves ivóvíz szolgáltatás, a közműves szennyvízelvezetés és tisztítás, valamint az összes alaptevékenységen kívüli tevékenység kalkulációs sémáját a Társaság hatályos önköltségszámítási szabályzata tartalmazza. Az alkalmazott **önköltség számítási módszer** alkalmas arra, hogy kalkulációs egységenként mutassa be a tevékenységenkénti teljes önköltség alakulását. A saját termelésű készletek és saját előállítású eszközök közvetlen önköltségének megállapítása utókalkuláció alapján történik a Társaság önköltségszámítási szabályzatában leírtaknak megfelelően.

Az **immateriális javaknál és a tárgyi eszközöknél** a Társaság figyelembe vesz minden olyan terven felüli értékcsökkenést, amely a mérleg fordulónapján meglévő eszközöket érinti és amely a mérlegkészítés időpontjáig ismertté vált. Tartósnak minősül a könyv szerinti érték és a piaci érték különbözete (Sztv. 46. § (4) bekezdés alapján), ha az múltbeli tények vagy jövőbeni várakozások alapján legalább egy éve fennáll. A különbözet tartósnak minősül – fennállásának időtartamától függetlenül – akkor is, ha az az értékeléskor a rendelkezésre álló információk alapján véglegesnek tekinthető. Jelentősnek minősül a különbözet, ha meghaladja a bekerülési érték 25 %-át, vagy az 5 M Ft-ot.

A gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetésnél értékvesztést kell elszámolni, ha

- a befektetett összeg a társaság megszűnésekor várhatóan nem térül meg,
- a társaság piaci megítélése tartósan és jelentősen csökken,
- a társaság saját tőke értékének a befektetés névértékével arányos része a befektetés könyv szerinti értéke alá csökken.

Tartósság megítélése a fentiekkel azonosan, Sztv. 46. § (4) bekezdés szerint. Jelentősnek minősül a befektetés könyv szerinti értéke és piaci értéke közötti különbség, ha az a könyv szerinti érték 25 %-át, vagy az 5 M Ft-ot meghaladja. Az értékvesztést a piaci érték szintjéig kell elszámolni.

A **hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírnál** – függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel – értékvesztést kell elszámolni, ha a hitelviszonyt megtestesítő értékpapír könyv szerinti értéke és – (felhalmozott) kamatot nem tartalmazó – piaci értéke közötti különbség veszteségjellegű, tartósnak mutatkozik és jelentős összegű. Amennyiben a mérleg-fordulónapi értékelés során megállapítást nyert, hogy a befektetések és értékpapírok mérleg-készítéskori piaci értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a befektetés könyv szerinti értéke, a különbséggel a korábban elszámolt értékvesztést visszairással csökkenteni kell. Az értékvesztés visszairásával a befektetés könyv szerinti értéke nem haladhatja meg a befektetés beszerzési értékét. Az értékvesztés elszámolásának és visszairásának tekintetében jelentősnek minősül, ha a piaci érték és könyv szerinti érték különbsége meghaladja a könyv szerinti érték 25 %-át, tartósnak, ha 1 éven túl fennáll.

A **készletek** értékelése a Társaságnál az alábbi:

- a vásárolt készleteket (anyag, áru) bekerülési értéken az elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken,
- a készletekre adott előleget az átutalt – a levonható előzetesen felszámított általános forgalmi adót nem tartalmazó – összegben, illetve az elszámolt értékvesztéssel csökkentett, az értékvesztés visszaírt összegével növelt könyv szerinti értéken,
- a saját termelésű készletek (befejezetlen termelés és félkész termékek) értékelése előállítási költségen (közvetlen önköltségen) történik.

Ha a vásárolt készlet (anyag, áru) bekerülési (beszerzési), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke, akkor azt a mérlegben a tényleges piaci értéken, valamint ha a saját termelésű készlet (befejezetlen termelés, félkész és késztermék, állat) bekerülési (előállítási), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási ára, akkor azt a mérlegben a még várhatóan felmerülő költségekkel csökkentett, várható támogatásokkal növelt eladási áron számított értéken mutatja ki, a készlet értékét a különbség értékvesztés elszámolásával csökkenti.

A készletek bekerülési, illetve könyv szerinti értéke akkor tekinthető jelentősen magasabbnak, mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke (illetve várható eladási ára), ha azt legalább 25 %-kal, vagy 500 E Ft-tal meghaladja. Tartós, ha a készletek bekerülési, illetve könyv szerinti értéke legalább 6 hónapon keresztül meghaladja a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéket (várható eladási árat). Az értékvesztés elszámolása a fajlagosan kis értékű készleteknél (100 E Ft alatti egyedi értékű készlet) a készletcsoportok könyv szerinti értékének arányában történik.

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

A Társaság egyedi minősítés alapján számolja el az értékvesztést, amennyiben az adott vevő gazdálkodói/intézményi körbe tartozik és a kintlévősége meghaladja az 500 E Ft-ot.

Amennyiben más információ nem áll rendelkezésre, csak a fizetési késedelem, akkor az alábbi értékvesztéseket kell elszámolni.

Késedelem	Értékvesztés a bekerülési érték %-ában
181-365 nap	25%
365 nap felett	80%

Amennyiben egy vevőnél több különböző lejáratú követelés is van, akkor az értékvesztés elszámolásakor a legmagasabb %-kal számolja el a Társaság az értékvesztést.

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

Amennyiben a vevő, az adós minősítése alapján a követelés várhatóan megtérülő összege meghaladja a követelés könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszairással csökkenteni kell.

A Társaság az értékvesztés elszámolás szempontjából a vevőkövetéseit csoportosan értékeli, amennyiben

- az a lakossági felhasználói körbe tartozik, értékhatártól függetlenül, továbbá
- a közületi felhasználó és egyéb vevői körből azon vevőkövetések, melyek követelésállományának nyilvántartásba vételi értéke kis összegűnek minősül.

Vevőnként, adósonként kis összegű követelésnek kell tekinteni azokat, melyek nyilvántartásba vételi értéke az egyedi értékelésre vonatkozó 500 E Ft összeghatárt nem éri el. A Társaság ezeket a követéseit csoportosan minősíti.

A csoportos értékelés történhet:

a) Év végi értékelés megtérülés-számítással

A csoportosan értékelt követelések megtérülés-számításon alapuló év végi értékelése során az értékvesztés mértékének meghatározása a tárgyévet megelőző év fordulónapi vevői követelésállományából az üzleti év fordulónapjáig pénzügyileg meg nem térült követelés arányában történik.

b) Év végi értékelés a nyilvántartásba vételi érték arányában

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

Időintervallum	Értékvesztés %-a
181-365 nap	25 %
365 nap felett	80 %

A vevőnként kisösszegű követelések a) és b) pontokban meghatározott értékelési módszere közül a Társaság azt alkalmazza, amelyek jobban tükrözi a vevőkövetelések valós értékét.

A **valuta, a deviza, a külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek** értékelése az alábbi:

- A Társaság a valutakészlet, a devizaszámlán lévő deviza, a külföldi pénzürtékre szóló követelés, befektetett pénzügyi eszköz, értékpapír (együtt: külföldi pénzürtékre szóló eszköz), illetve a kötelezettség forintértékének meghatározásakor a valutát, a devizát a teljesítés napján érvényben lévő, a Magyar Nemzeti Bank által közzétett hivatalos devizaárfolyamon számítja át forintra.
- A forintért vásárolt valutát, devizát bekerülési (ténylegesen fizetett) összegben veszi nyilván tartásba, és ez alapján határozza meg a nyilvántartásba-vételi árfolyamot.
- Devizas kötelezettség teljesítése (hiteltörlesztés, szállító kiegyenlítés, deviza vásárlás) esetén a forintoszámla megterhelése a bank által adott napra közzétett deviza eladási árfolyamán történik.
- A Társaság az üzleti év mérlegfordulónapjára vonatkozóan minden valuta-, devizakészletet, követelést és kötelezettséget átértékel az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamra, függetlenül attól, hogy annak hatása az eredményre jelentős-e.

A **forrásokat** (saját tőke, céltartalék, kötelezettségek) a mérlegben könyv szerinti értéken mutatja ki, kivéve a külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségek, melyet az üzleti év mérlegforduló napjára vonatkozó devizaárfolyamra átértékel.

A számviteli törvény előírásai alapján a Társaság **céltartalékot** képez:

- **Várható kötelezettségekre:**
  - jogszabályban meghatározott garanciális kötelezettségek,
  - függő kötelezettségek (pl. még le nem zárt peres ügyek),
  - biztos jövőbeni kötelezettségek,
  - korengedményes nyugdíjazás/korhatár előtti ellátás,
  - végkielégítés,
  - környezetvédelmi kötelezettségek fedezetére,
  - a megkötött szerződésből vagy annak elszámolási egységéből várható veszteség fedezetére,
  - kivethető vízszennyezési bírságra, illetve szokásos mértéket meghaladó eszközhasználati díjakra.
- **Jövőbeni költségekre:** fenntartási költség, átszervezési költség, környezetvédelemmel kapcsolatos, nem jogszabályon alapuló költségekre, eseti jellegű rendkívüli karbantartási tevékenységre.
- Az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képezni – a szükséges mértékben – azokra a múltbeli, illetve folyamatban lévő ügyekből, szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre, amelyek – a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk szerint – a mérlegfordulónapon valószínű vagy bizonyos, hogy fennáll-

nak, de összegük vagy esedékességük időpontja még bizonytalan és azokra a Társaság a szükséges fedezetet más módon nem biztosította. *Garanciális és környezetvédelmi kötelezettségekre* céltartalékot a várhatóan, vagy biztosan felmerülő jelentős összegű kötelezettség esetén kell képezni, a külön jogszabályokban meghatározott mértékig.

A garanciavállalás mértékéig, ha a fedezet más módon (pl. biztosítással) nem fedezett.

#### *A.1.4.5. A vagyonkezelésbe vett eszközökkel kapcsolatos elszámolások*

A vagyonkezelési szerződések a vagyonkezelés fő irányelveit, a tulajdonos és a vagyonkezelő/társaság jogait és kötelezettségeit rögzítik. A vagyonkezelési szerződések értelmében a vagyonkezelőt megilletik a tulajdonos jogai és terhelik a tulajdonos kötelezettségei.

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

A vagyontárgyak bruttó bekerülési értéke a vagyonkezelési szerződésben, illetve a vagyonerőltetésben meghatározott érték alapján került megállapításra. A vagyonkezelte eszközökhöz kapcsolódó kötelezettségek elszámolásakor a vagyonkezelési szerződésben rögzített, szabályozott módon kell eljárni. A Társaság a közművagyonnal való elszámolás tekintetében a víziközmű szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. számú törvény 26. §-ban foglaltakat is figyelembe veszi.

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

A Társaság által, a tárgyévben aktivált valamennyi állami víziközművön végrehajtott beruházás elszámolására évente egy alkalommal, a vagyonkezelő erre irányuló – tulajdonos által kiadott eljárási utasításban meghatározott határidőig - benyújtott írásbeli kérelmére kerül sor.

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

#### *A.1.4.6. A kiegészítő melléklet összeállításának kiegészítő szabályai*

A Társaság a számviteli törvény előírásai, valamint a gazdasági társaságokra vonatkozó általános érvényű jogszabályok mellett a víziközmű-szolgáltatásra vonatkozó jogszabályok – elsősorban a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény, valamint a törvény végrehajtásáról szóló 58/2013. (II. 27.) Korm. rendelet –, a MEKH, valamint az MNV Zrt. kiadott víziközmű szolgáltatást, vagyonkezelést, illetve egyéb, az üzemeltetéssel és vagyonszámolással összefüggésbe hozható eljárási utasításai, előírásai szerint végzi tevékenységét.



## B. SPECIFIKUS RÉSZ

### B. 1. MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Az eszköz- és forrástételek mérleg főcsoportonkénti alakulása 2019. évhez viszonyítva az alábbi:

MEGNEVEZÉS	2019. év	2020. év		Eltérés	
	E Ft	E Ft	Megoszlás (%)	E Ft	%
<b>BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	86 264 846	85 914 897	88,82	-349 949	-0,41
<i>Immateriális javak</i>	198 356	144 705	0,15	-53 651	-27,05
<i>Tárgyi eszközök</i>	86 035 463	85 750 344	88,65	-285 119	-0,33
<i>Befektetett pénzügyi eszközök</i>	31 027	19 848	0,02	-11 179	-36,03
<b>FORGÓESZKÖZÖK</b>	7 296 211	10 442 865	10,80	3 146 654	43,13
<i>Készletek</i>	311 400	452 407	0,47	141 007	45,28
<i>Követelések</i>	2 368 480	2 415 271	2,50	46 791	1,98
<i>Értékpapírok</i>	70 568	71 737	0,07	1 169	1,66
<i>Pénzeszközök</i>	4 545 763	7 503 450	7,76	2 957 687	65,06
<b>AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	350 055	371 596	0,38	21 541	6,15
<b>ESZKÖZÖK</b>	<b>93 911 112</b>	<b>96 729 358</b>	<b>100,00</b>	<b>2 818 246</b>	<b>3,00</b>
<b>SAJÁT TŐKE</b>	2 474 158	2 630 422	2,72	156 264	6,32
<i>Jegyzett tőke</i>	1 076 801	1 076 801	1,11	0	0,00
<i>Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</i>	0	0	0,00	0	-
<i>Tőketartalék</i>	522 426	522 426	0,54	0	0,00
<i>Eredménytartalék</i>	773 189	625 150	0,65	-148 039	-19,15
<i>Lekötött tartalék</i>	70 568	249 781	0,26	179 213	253,96
<i>Értékelési tartalék</i>	0	0	0,00	0	-
<i>Adózott eredmény</i>	31 174	156 264	0,16	125 090	401,26
<b>CÉLTARTALÉKOK</b>	1 927 453	2 239 756	2,32	312 303	16,20
<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	77 694 657	76 249 942	78,83	-1 444 715	-1,86
<i>Hátrasorolt kötelezettségek</i>	0	0	0,00	0	-
<i>Hosszú lejáratú kötelezettségek</i>	72 355 602	70 827 959	73,22	-1 527 643	-2,11
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	5 339 055	5 421 983	5,61	82 928	1,55
<b>PASSÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	11 814 844	15 609 238	16,14	3 794 394	32,12
<b>FORRÁSOK</b>	<b>93 911 112</b>	<b>96 729 358</b>	<b>100,00</b>	<b>2 818 246</b>	<b>3,00</b>

A Társaság mérlegfőösszege 96 729 358 E Ft, eszköz- és forrásállománya 2 818 246 E Ft-tal nőtt a bázis időszakhoz képest. Mérlegsorok szerint haladva a 2020. december 31-i állománya a következőképpen alakult. A Sztv. 3. § (2) bekezdés szerinti részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal és részesedési viszonyban nem lévő felekkel szembeni követelés jellegű tételeket a **B.6. melléklet**, a kötelezettségeket és halasztott bevételeket a **B.9. melléklet** tartalmazza.

### B. 1.1. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

A befektetett eszközök tárgyidőszaki értéke **85 914 897 E Ft**, mely az előző időszakhoz viszonyítva **349 949 E Ft-tal csökkent**, amit alapvetően a tárgyi eszközök állományának a csökkenése befolyásolt. A tárgyi eszközökön belül az aktív eszközállomány, illetve a beruházásokra adott előlegek könyv szerinti értéke csökkent, míg a beruházások állománya nőtt. A befektetett eszközök, s azon belül a vagyonkezelésbe vett eszközök (víziközmű-vagyon) összes eszközökön belüli jelentős aránya tükrözi a Társaság, mint közfeladatokat ellátó vállalkozásnak a vagyonkezelői tevékenységét.

#### B. 1.1.1. Immateriális javak

Az immateriális javak könyv szerinti értékének alakulása:

Megnevezés	2019. év E Ft	2020. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
<b>Immateriális javak nettó értéke összesen</b>	<b>198 356</b>	<b>144 705</b>	<b>-53 651</b>	<b>-27,05</b>
Társaság tulajdonában lévő eszközök	191 263	138 942	-52 321	-27,36
Vagyonkezelésbe vett eszközök	7 093	5 763	-1 330	-18,75
Állami vagyon	7 093	5 763	-1 330	-18,75
ebből: MNV-től átvett	7 093	5 763	-1 330	-18,75
NFA-tól átvett	0	0	0	-
Önkormányzati vagyon	0	0	0	-

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

Az immateriális javak állományváltozását az alábbi tételek összevont hatása eredményezte:

Tárgyévi beszerzés **13 660 E Ft,**

melynek főbb tételei:

- a PDA leolvasási rendszerfejlesztés 4 000 E Ft
- licence díjak 4 669 E Ft
- Vision megjelenítő rendszer 3 190 E Ft
- Windows operációs rendszer beszerzése 1 801 E Ft.

Az elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege **67 311 E Ft,**

A selejtezőként kivezetett 464 E Ft bruttó értékű szellemi termékek könyv szerinti értéke 0 E Ft.

**B. 1.1.2. Tárgyi eszközök**

A tárgyi eszközök könyv szerinti értékének alakulása:

Megnevezés	2019. év	2020. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
<b>Tárgyi eszközök nettó értéke összesen</b>	<b>86 035 463</b>	<b>85 750 344</b>	<b>-285 119</b>	<b>-0,33</b>
Társaság tulajdonában lévő eszközök (beruh. és beruh.-ra adott előlegekkel együtt)	11 496 494	12 469 798	973 304	8,47
Vagyonkezelésbe vett eszközök	74 538 969	73 280 546	-1 258 423	-1,69
Állami vagyon	71 549 332	70 398 598	-1 150 734	-1,61
ebből: MNV-től átvett	71 541 115	70 390 382	-1 150 733	-1,61
NFA-tól átvett	8 217	8 217	0	0,00
Önkormányzati vagyon	2 989 637	2 881 948	-107 689	-3,60

Az aktivált **tárgyi eszközök** nettó állományának **1 219 423 E Ft-os csökkenése** az alábbi tételek összevont hatásának az eredménye:

Tárgyévi beruházás (üzembehelyezés) összesített hatása	<b>+2 983 365 E Ft,</b>
Vagyonkezelésbe vétel	<b>+129 944 E Ft,</b>
Elszámolt terv szerinti értékcsökkenés összege	<b>-4 151 613 E Ft,</b>
Selejtezés alapján kivetett eszközök	<b>-180 478 E Ft,</b>
Tárgyi eszköz értékesítés	<b>-641 E Ft,</b>

A tárgyi eszközök állományának változásait – a mérlegsoronkénti bruttó érték és az értékcsökkenés összegének részletezésével – a **B.2. melléklet** mutatja be. Az állományváltozás vagyonszámra vonatkozó részletezését a **B.2.A. – B.2.B. mellékletek** tartalmazzák.

Az üzembe helyezések (aktiválások) értéke **2 983 365 E Ft** volt, melynek kiemelt tételeit a **B.3. melléklet** részletezi. Vagyonszámra vonatkozóan az alábbiak szerint alakult:

**Társasági vagyonszámra összesen 305 532 E Ft értékben történt aktiválás**, melyből a jelentősebbek az üzemeltetési tevékenységhez szükséges műszaki járművek, gépek, berendezések, labor eszközök pótlása, 248.685 E Ft-ot tett ki. Ezen túlmenően irodai, biztonságtechnikai eszközök, szerszámok beszerzése valósult meg.

**Az állami vagyonszámra összesen 2 674 171 E Ft értékű eszköz került aktiválásra.**

Az állami tulajdonú tárgyi eszközök beruházásból származó növekedését a tárgyévben 2 312 915 E Ft saját forrás, 95 923 E Ft befizetett közműfejlesztési hozzájárulás, 127 523 E Ft állami támogatás fedezte. Ezen felül a bekötésekre történt befizetések további 137 810 E Ft forrást biztosítottak.

Az aktivált beruházások elszámolásában tulajdonosi joggyakorló váltás miatt változás történt. Az elszámolás már az Nemzeti Vízművek Zrt.-vel történik, az ezzel kapcsolatos adatszolgáltatás a kért formában benyújtásra került, az elszámolási megállapodás megkötésének időpontja még nem ismert.

További vagyonnövekedést jelentett a Vksztv 8. § (1) előírásai alapján átvett közmű vagyon, melynek összege vagyonértékelést követően 129 944 E Ft volt.

A tárgyévben tovább folytatódtak a szennyvíztelepi beruházások, melynek következtében ismét jelentős selejtezéseket kellett végrehajtani.

A részben vagy egészben elbontott műtárgyak nettó értéke 180 478 E Ft.

A befejezetlen beruházások állományában jelentős összegű csökkenést okozott, hogy a KEHOP-5.1.3-17-00001 számú pályázat eredménytelen közbeszerzés miatt ellehetetlenült, az nem valósul meg, így az eddig elszámolt könyv szerinti értéke (212 371 E Ft) kivezetésre került.

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

#### *B. 1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök*

A befektetett pénzügyi eszközök tárgyévi **19 848 E Ft-os állománya** tartalmazza a Társaság

- kisebbségi (ECOVÍZ Kft. 26,00 % és Univerzál Beszerző Kft. 7,70 %) tulajdonosi részesedéseit,
- valamint a munkavállalók részére adott lakásépítési kölcsönök éven túli összegeit.

A mérleg sor tárgyévi változása (– 11 179 E Ft) a Nyugat–Nógrád Kft. részesedés kivezetéséből (–13 000 E Ft) és az egyéb tartósan adott kölcsönök változásából (+ 1 821 E Ft) adódik.

A Balassagyarmati Törvényszék Cégbírósága által 2020.05.27.-én kiadott végzés alapján hivatalosan a Nyugat–Nógrád Kft. törlését elrendelték, végelszámolással megszűnt. Ennek következtében a DMRV Zrt. korábban 100 %-os tulajdoni hányada megszűnt. A végelszámolás pillanatában meglévő vagyontárgyak (készpénz, bankszámlán lévő összeg, adókövetelések) a Társasághoz kerültek.

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

#### *B. 1.2. FORGÓESZKÖZÖK*

A forgóeszközök tárgyidőszaki értéke **10 442 865 E Ft**, mely az előző időszakhoz viszonyítva **3 146 654 E Ft-tal nőtt**. A forgóeszközökön belüli meghatározó arányt a pénzeszközök és a követelések állománya képvisel.

##### *B. 1.2.1. Készletek*

A készletek értéke a bázis időszakhoz viszonyítva **141 007 E Ft-tal nőtt, fordulónapi értéke 452 407 E Ft**.

A készleteken belül az **anyagok** értéke a jelentősebb (**427 870 E Ft**), melynek főbb tételei az alapanyagok valamint a gépjármű alkatrészek, pótalkatrészek és villanszerelési anyagok. A tárgyévi növekményben jelentős szerepet tölt be, hogy a konszignációs szerződések lejártával az anyagok saját készletre kerültek, ill. a pandémiás helyzet miatt a folyamatos anyagellátás, a biztonságos üzemeltetés érdekében a készletszint megemelésére került sor. Ez a bázishoz képest cca. 54 M Ft plusz készletet jelent.

Ezen túlmenően a Társaság a tárgyévben új, saját hatáskörben ellátott vízmérő felújítási tevékenységének következtében a beszerzett vízmérő alkatrészek, illetve a gyártott, hitelesített vízmérők állománya 46.400 E Ft-os készletnövekményt okoztak.

Az anyagokra elszámolt, a visszanyert hulladék anyaggal csökkentett értékvesztés (selejt, hiány) **511 E Ft.**

A vagyonkezelésben lévő kincstári eszközök selejtezéséből a készleten lévő hulladék értéke

**4 370 E Ft.**

A **befejezetlen termelés** (1 678 E Ft) soron az üzemeltetett önkormányzati területeken megkezdett, de még be nem fejezett elsősorban hibából induló műszaki fejlesztések értéke jelenik meg, melyek a számviteli törvény módosítás alapján, a Számviteli Politikában meghatározottak szerint nem képezik részét a projektelszámolásnak. Mivel e tekintetben a bázis év adata is ezeket a munkákat tartalmazta, így tartalmi módosulást a tárgyévben nem okoz.

A **késztermékek** tárgyidőszaki értékét **22 859 E Ft**, a saját előállítású vízmérő órák és a késztermék KÉK teszik ki.

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

#### *B. 1.2.2. Követelések*

A **követelések** értéke a tárgyidőszakban **2 415 271 E Ft**, a bázis időszakhoz viszonyított **46 791 E Ft-os növekedésére** az egyes mérlegtételek változása az alábbiak szerint volt hatással.

A **vevői követelések** záró értéke **92 128 E Ft-tal alacsonyabb** az előző évi értékénél, melyből a **határidőn belüli kintlévőség 132 484 E Ft-tal magasabb**, a **határidőn túli kintlévőség pedig 223 317 E Ft-tal alacsonyabb**. (A vevő mérlegsort befolyásoló, de korosításban meg nem jelenő technikai számlák záró értékét figyelmen kívül hagyva.)

A határidőn belüli követelés állomány mind az alaptevékenységi, mind pedig az egyéb vevők körében növekedett, ami az év végi kiszámlázások alakulásának tudható be. A határidőn túli állomány jelentős csökkenése tapasztalható mind az alaptevékenységi, mind pedig az egyéb tevékenységnél. Közszolgáltatási területen a lejárt kintlévőség állomány alacsonyabb volumene elsősorban annak köszönhető, hogy a korábbi évhez képest kb. 63 %-kal több felszólító, korlátozó levél kiküldésére került sor a felhasználók részére. Egyéb tevékenység vonatkozásában pedig az önkormányzatok elmaradt bérleti díj számláinak benyújtásának következtében a tartós kintlévőségek kompenzálásai nagy részben megvalósulhattak.

Az összes vevői kintlévőség 30 napon belül lejárt állománya 141 377 E Ft-tal, a 30 napon túli állomány pedig 81 940 E Ft-tal csökkent.

A vevőkövetelések korösszetétele az alábbiak szerint alakult:

Késedelem	2019. év			2020. év		
	Bekerülési érték	Halmazott értékvesztés	Könyv szerinti érték	Bekerülési érték	Halmazott értékvesztés	Könyv szerinti érték
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
nem késedelmes	1 091 595	6 058	1 085 537	1 218 123	102	1 218 021
1 - 30 napos	498 181	4 635	493 546	352 257	88	352 169
31 - 90 napos	196 834	2 591	194 243	185 172	4 558	180 614
91 - 180 napos	155 389	4 453	150 936	142 850	6 720	136 130
181 - 365 napos	171 496	38 949	132 547	164 255	38 544	125 711
366 napon túli	668 837	415 772	253 065	642 981	436 585	206 396
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>2 782 332</b>	<b>472 458</b>	<b>2 309 874</b>	<b>2 705 638</b>	<b>486 597</b>	<b>2 219 041</b>

A teljes vevői kintlévőség közel 81 %-át az alaptevékenységből eredő követelésállomány teszi ki, mely arány a határidőn belüli állományra vonatkozóan 86,5 %-ot, a határidőn túli állományra vonatkozóan pedig 74,5 %-ot jelent.

Az alaptevékenységi vevői állomány korösszetétele:

Késedelem	2019. év			2020. év		
	Bekerülési érték	Halmazott értékvesztés	Könyv szerinti érték	Bekerülési érték	Halmazott értékvesztés	Könyv szerinti érték
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
nem késedelmes	1 010 342	6 058	1 004 284	1 053 204	102	1 053 102
1 - 30 napos	467 728	4 635	463 093	319 454	74	319 380
31 - 90 napos	157 285	2 591	154 694	167 387	1 994	165 393
91 - 180 napos	118 665	4 426	114 239	104 465	3 682	100 783
181 - 365 napos	125 534	36 426	89 108	99 880	31 448	68 432
366 napon túli	438 011	346 895	91 116	463 905	372 354	91 551
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>2 317 565</b>	<b>401 031</b>	<b>1 916 534</b>	<b>2 208 295</b>	<b>409 654</b>	<b>1 798 641</b>

A határidőn belüli alaptevékenységi követelés állomány 48 818 E Ft-tal nőtt, a **határidőn túli** pedig **166 711 E Ft-tal csökkent**.

A tárgyév során az alaptevékenységet érintően kiküldött felszólító és korlátozó levelek darabszáma 42 954 db volt.

Felhasználói kezdeményezésre több, mint 180 M Ft értékben 1 192 db részletfizetési megállapodás megkötésére került sor, melyek egy része nem fizetés miatt felmondásra került.

Az **alaptevékenységen kívüli vevői körben** mindösszesen 27 060 E Ft növekmény tapasztalható, melyen belül a határidőn belüli állomány 83 666 E Ft-tal nőtt, míg a határidőn túli állomány 56 606 E Ft-tal csökkent.

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

Megnevezés	2019. év	2020. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Állami költségvetéssel kapcs.elsz.	0	3	3	-
<i>Társasági adó</i>	0	0	0	-
<i>Egyéb költségvetéssel szembeni köv.</i>	0	3	3	-
Önkormányzatokkal kapcs.elsz.	12 184	244	-11 940	-98,00
Munkavállalókkal kapcs.elsz.	19 009	18 884	-125	-0,66
Rövid lejáratú kölcsönök	730	1 030	300	41,10
Adott előlegek	6 178	135 768	129 590	2097,60
Különféle egyéb követelések	20 415	41 545	21 130	103,50
<i>Ebből:</i>				
<i>T egyenlegű szállító</i>	11 768	28 591	16 823	142,96
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>58 516</b>	<b>197 474</b>	<b>138 958</b>	<b>237,47</b>

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

#### B. 1.2.3. Értékpapírok

Az **értékpapírok** között a visszavásárolt dolgozói részvények szerepelnek **71 737 E Ft** értékben. 2020. évben – a korábbi évekhez hasonlóan – visszavásárlás dolgozók nyugdíjazása, munkaviszony megszüntetése miatt történt. A tárgyidőszakban visszavásárolt 134 db dolgozói részvényből 92 db névértéken (1 012 E Ft), 42 db pedig kamattal növelt, megszerzés kori (157 E Ft) értéken került visszavásárlásra. Értékesítés nem történt. A tárgyévot megelőző évben visszavásárolt 246 db dolgozói részvény törzsrészvénné történő átalakítása a tárgyévben megtörtént.

Az értékpapírok állományváltozásával párhuzamosan a lekötött tartalék képzése 1 169 E Ft összegben elszámolásra került.

#### B. 1.2.4. Pénzeszközök

A **pénzeszközök** értéke az üzleti év végén **7 503 450 E Ft**, mely **2 957 687 E Ft-tal** nőtt az előző év fordulónapi egyenlegéhez viszonyítva. A pénztárak egyenlege 1 213 E Ft volt, a bankszámlákon pedig összevontan 7 502 237 E Ft az időszak végi záró egyenleg, amiből az elkülönített és lekötött bankszámlák egyenlege 5 596 845 E Ft volt.

A Társaság a bázis és a tárgyidőszak során két pénzügyi intézet által biztosított folyószámlahitel kerettel rendelkezett (1-1 Mrd Ft), melyekből a tárgyidőszak során a napi folyamatos likviditás biztosításához 72 napon keresztül átlagosan 248 810 E Ft hitel igénybevétele volt szükség, azonban a mérleg zárásig a hitel visszafizetése megtörtént, s a teljes hitelkeret ismét rendelkezésre állt.

### B. 1.3. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Az aktív időbeli elhatárolások mérlegsorainak bázishoz viszonyított alakulása az alábbi:

Megnevezés	2019. év	2020. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
<b>Bevételek aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>327 516</b>	<b>355 278</b>	<b>27 762</b>	<b>8,48</b>
Árbevételek időbeli elhat.	327 448	355 198	27 750	8,47
Egyéb bevételek időbeli elhat.	0	0	0	-
Pénzügyi műv.bev.időbeli elhat.	68	80	12	17,65
<b>Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása</b>	<b>22 539</b>	<b>16 318</b>	<b>-6 221</b>	<b>-27,60</b>
Anyagköltségek időbeli elhat.	2 613	704	-1 909	-73,06
Igénybe vett szolg.időbeli elhat.	6 779	5 605	-1 174	-17,32
Egyéb szolg.időbeli elhat.	10 358	6 711	-3 647	-35,21
Személyi jell.ráf.időbeli elhat.	2 789	3 298	509	18,25
<b>Halasztott ráfordítások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>350 055</b>	<b>371 596</b>	<b>21 541</b>	<b>6,15</b>

A bevételek aktív időbeli elhatárolását meghatározó főbb tételek a tárgyidőszak végén ki nem számlázott víz- és csatornadíjak, az önkormányzatok részére elvégzett rekonstrukciós munkák, az új számviteli előírás alapján a projektelszámolás hatásaként elhatárolt összeg, valamint egyéb tevékenység (telefon) elhatárolt árbevétele. A pénzügyi bevételek tekintetében pedig a lekötött bankbetétek után járó elhatárolt kamatbevételt tartalmazza.

A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolás egyenlegében olyan szokásos tételek szerepelnek, melyek elszámolása a tárgyidőszakban már megtörtént, viszont a következő üzleti évet, illetve éveket terhelik. Az elhatárolt tételekben villamos energia költség, előfizetési díjak, közüzemi költségek, vagyon biztosítási díjak szerepelnek.



#### B. 1.4. SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA

A Társaság saját tőkéje **156 264 E Ft-tal nőtt**, ezáltal a **saját tőke tárgyévi összege 2 630 422 E Ft**. A forrásokon belül a saját tőke aránya 2,72 %, a tőkeellátottság alakulását, valamint további tőkeszerkezeti mutatókat a **C.6. melléklet** tartalmazza.

A saját tőke állományváltozására az alábbi események voltak hatással:

Megnevezés	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke összesen
	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft
<b>Nyitó (2020.01.01.)</b>	<b>1 076 801</b>	<b>522 426</b>	<b>773 189</b>	<b>70 568</b>	<b>31 174</b>	<b>2 474 158</b>
Előző évi adózott eredmény átvezetése			31 174		-31 174	0
Visszavásárolt saját részvény miatti lekötött tartalék képzés			-1 169	1 169		0
Vagyonkezelés miatti tartalékképzési kötelelem			-178 044	178 044		0
Tárgyévi adózott eredmény					156 264	156 264
<b>Záró (2020.12.31.)</b>	<b>1 076 801</b>	<b>522 426</b>	<b>625 150</b>	<b>249 781</b>	<b>187 438</b>	<b>2 630 422</b>

A Társaság igazgatóságának az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslata, hogy a tárgyévi **156 264 E Ft adózott eredménye** eredménytartalékba kerüljön átvezetésre.

A jegyzett tőke fordulónapi összetétele részvényfajánként az alábbiak szerint alakult:

Részvényfajta	Részvény névértéke	Részvény darabszám	Részvény össz.értéke
	Ft	db	E Ft
Törzsrészvény	11 000	89 091	980 001
<b>Állami tulajdon</b>		<b>89 091</b>	<b>980 001</b>
Törzsrészvény	11 000	114	1 254
<b>Önkormányzati tulajdon</b>		<b>114</b>	<b>1 254</b>
Törzsrészvény	11 000	6 967	76 637
<b>Társasági tulajdon</b>		<b>6 967</b>	<b>76 637</b>
Dolgozói részvény	11 000	1 585	17 435
<b>Magán tulajdon</b>		<b>1 585</b>	<b>17 435</b>
Dolgozói részvény	11 000	134	1 474
<b>Társasági tulajdon</b>		<b>134</b>	<b>1 474</b>
<b>ÖSSZESEN</b>		<b>97 891</b>	<b>1 076 801</b>


A tárgyév végén mindösszesen 7 101 db visszavásárolt saját részvénnel rendelkezik a Társaság, melyből 6 967 db törzsrészvény, és 134 db dolgozói részvény. A tárgyévben visszavásárolt dolgozói részvények törzsrészvénné történő átalakítása, s azok Cégbírósági bejegyzése az erről szóló Közgyűlési határozatot követően valósul meg.

A tárgyévben részvénykibocsátásra nem került sor.

A lekötött tartalék jogcímenként az alábbi módon alakult:

Megnevezés	2019. év	2020. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Visszavásárolt saját részvény	70 568	71 737	1 169	1,66
Vagyonkezelés miatti tartalékképzés		178 044	178 044	-
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>70 568</b>	<b>249 781</b>	<b>179 213</b>	<b>253,96</b>

A lekötött tartalék összege a tárgyévben egyrészt a visszavásárolt saját részvények (134 db) visszavásárlási értékével azonos összegben (+1 169 E Ft), valamint az önkormányzati tulajdonban lévő eszközök vagyonkezelőjeként elszámolt visszapótlási kötelezettség szerinti mértékben (178 044 E Ft) eredménytartalékból megképzett összegből áll.

  
Csabina Bódis Mónika  
osztályvezető

### B. 1.5. CÉLTARTALÉK

A céltartalékok mérlegsorainak, valamint tételeinek alakulása tárgyévben az alábbi:

Megnevezés	Nyitó E Ft	Feloldás E Ft	Képzés E Ft	Záró E Ft
<b>Céltartalék a várható kötelezettségekre</b>	<b>1 469 963</b>	<b>439 210</b>	<b>476 482</b>	<b>1 507 235</b>
Peres ügyekre:				
Kártérítés címen	37 612		3 543	41 155
Munkaügyi per jogcímen	31 399	26 429	3 320	8 290
Hátralék			9 000	9 000
Pilisvörösvár bérleti díj	97 608			97 608
Nagykovácsi bérleti díj	419 717			419 717
Sérelemdíj			5 000	5 000
Szennyvíz bírságok	320 089	320 089	48 872	48 872
Önkormányzati bérleti díjak	481 918	87 964	183 094	577 048
NÜSZ IT szolgáltatás	10 352	960	34 846	44 238
Galgaguta szv.telep iszapmentesítés	67 500			67 500
Visszafiz. közszolg.ellentételezés kamat	3 768	3 768		0
Vagyoneértékelés			188 807	188 807
<b>Céltartalék a jövőbeni költségekre</b>	<b>457 490</b>	<b>104 969</b>	<b>380 000</b>	<b>732 521</b>
Szivacsos mosatás	183 000	55 097	50 000	177 903
Rendkívüli karbantartások (szigetelés, földéimjavítás stb.)	0		165 000	165 000
Villamos mérőhelyek almérősítése			100 000	100 000
Árvíz miatti rendkívüli intézkedések	40 000	0	0	40 000
Csáposkutak rendk.állapotfelmérése	27 778			27 778
Villamos fogyasztásmérőh. szabv.	11 712	7 965		3 747
Partfal megerősítés Csobánka gépház	10 000			10 000
Medencék- víztorony vízzáróságának biztosítása, szivárgások megszünt.	90 000	14 383	65 000	140 617
Kútvizsgálatok Tahitótfalu, Dejtár, Göd	45 000			45 000
Dobogókő víztorony vasszerkezet jav	20 000	20 000		0
Transzformátor állomások nagyjav.	30 000	7 524		22 476
<b>Egyéb céltartalékok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CÉLTARTALÉKOK ÖSSZESEN</b>	<b>1 927 453</b>	<b>544 179</b>	<b>856 482</b>	<b>2 239 756</b>

A **céltartalékok** tárgyidőszaki állománya **2 239 756 E Ft**, melyet a fentiekben bemutatott várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre képzett a Társaság. A céltartalékok 2020. évi állományának a változása (+312 303 E Ft) az alábbi főbb tényezők hatásának az eredménye.

A Társaság a 2020. évben mindösszesen **856 482 E Ft céltartalékot képzett**, mely a tavalyi év adataihoz képest 67 075 E Ft-tal alacsonyabb volumenű, mely nagyobb részben a jövőbeni kötelezettség címen képzett összegekből adódik.

A képzett tartalékok jelentősebb tételei:

- Üzemeltetett területeken 2020. évben bérleti díjakra (Nagykovácsi, Pilisvörösvár, Csömör, a nógrádi régióban szennyvíz gépi rács és légfúvó cserékhez kapcsolódó, valamint Pilisborosjenő szennyvíz fogadás növelés miatti bérleti díj növekmény) mindösszesen **183 094 E Ft**
- Vízszennyezési bírságra, több telepet érintően: **48 872 E Ft**
- Jogi ügyekre (munkaügyi per, kártérítés, hátralék, sérelemdíj) mindösszesen **20 863 E Ft**
- NÜSZ IT szolgáltatásra **34 846 E Ft**
- Nyugat-Nógrád Regionális Vízellátó rendszer vagyonkezelésbe vételéhez kapcsolódó vagyonértékelésre 188 807 E Ft,
- Jövőbeni költségekre összességében **380 000 E Ft**, elsősorban rendkívüli karbantartásokra, medencék vízzáróságának biztosítására, szivacsos mosatásra.

A tárgyév során **céltartalék feloldására mindösszesen 544 179 E Ft összegben került sor**. A munkaügyi perekben, a kivetett- vagy épp a nyitva álló határidőn belül ki nem vetett vízszennyezési bírságok, illetve a megvalósult rendkívüli karbantartási feladatokra képzett céltartalékok szintén feloldásra kerültek. Azok jogcímeik szerinti összegeit a fenti táblázat mutatja.

#### **B. 1.6. KÖTELEZETTSÉGEK**

A forrásokon belül a **kötelezettségek** magas arányát a vagyonkezelésből eredő kötelezettség határozza meg. A kötelezettségek mérlegfordulónapi értéke **76 249 942 E Ft** volt, a bázis időszakhoz viszonyított **1 444 715 E Ft-os csökkenését** az állományon belüli hosszú- illetve rövid lejáratú kötelezettségek tekintetében az alábbi főbb tényezők alakították.

A **hosszú lejáratú kötelezettségek** értéke **70 827 959 E Ft**, mely az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek soron belül a Társaság vagyonkezeléséből eredő kötelezettségét, valamint a pénzügyi lízing miatti kötelezettségét tartalmazza.

Az **egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek** alakulása:

Megnevezés	2019. év E Ft	2020. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Állammal szembeni vagyonkezelésből eredő kötelezettség	69 246 731	67 734 561	-1 512 170	-2,18
<i>Ebből:</i>				
<i>MNV tulajdonosi joggyakorló</i>	69 238 514	67 726 344	-1 512 170	-2,18
<i>NFA tulajdonosi joggyakorló</i>	8 217	8 217	0	0,00
Önkormányzati vagyonkezelésből eredő kötelezettség	3 054 196	3 054 196	0	0,00
Pénzügyi lízing	54 675	39 202	-15 473	-28,30
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>72 355 602</b>	<b>70 827 959</b>	<b>-1 527 643</b>	<b>-2,11</b>

A vagyonezelésből eredő kötelezettségek állományváltozását az alábbi tételek összevont hatása eredményezte külön-külön bemutatva az állami, illetve az önkormányzati tulajdonosi joggyakorlók szerinti megbontásban.

Az állammal szembeni vagyonezelésből eredő kötelezettség állományváltozása:

Vagyonkezelésbe vétel	+129 944 E Ft,
Beruházások elszámolása saját forrásból	+1 972 821 E Ft,
Beruházások elszámolása külső forrásból (közműfejlesztési hozzájárulás)	+260 141 E Ft,
Beruházások elszámolása külső forrásból (bekötés vevő általi megtérítése)	+76 733 E Ft,
Visszapótlási kötelezettség alóli mentesülés (tárgyévi écs és az előző évi écs korrekció)	-3 775 701 E Ft,
Visszapótlási kötelezettség alóli mentesülés (selejtezés)	-180 478 E Ft
Kincstári hulladék készletre vétel	+4 370 E Ft

Az önkormányzatokkal szembeni vagyonezelésből eredő kötelezettség esetén nem történt állományváltozás.

Az állami tulajdonú vagyonezelt eszközökön 2020. évben elvégzett értéknövelő munkák elszámolására, vagyonezelési kötelezettségként történő megjelenítésére a tárgyévet követő évben – a tulajdonos általi jóváhagyását követően – kerül sor. A tárgyévi állami tulajdonban lévő vagyonezelt eszközérték és a kötelezettség az elszámolási igényként benyújtott – éppen a nettó **2 674 171 E Ft** értékben aktivált - beruházási értékkel tér el. A végrehajtott értéknövelő beruházások, felújítások részben saját forrásból (**2 312 915 E Ft**), részben pedig külső forrásból, közműfejlesztési befizetésekéből (**95 923 E Ft**), pályázati támogatásból (**127 523 E Ft**) s vízbekötési díjakból (**137 810 E Ft**) értékben valósultak meg.

A 2020. évi értéknövelő munkákról készített kimutatás a kért formában benyújtásra került a többségi tulajdonosi joggyakorló részére.

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

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

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

A **rövid lejáratú kötelezettségek értéke 5 421 983 E Ft**, mely szállítói teljesítésekből és egyéb rövid lejáratú kötelezettségekből áll. A szállítói teljesítések fordulónapi értéke – beleértve a kapcsolt, jelentős és egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásokat is – összességében **439 327 E Ft**-tal alacsonyabb az előző évhez képest, mely egy átlagos szintnek felel meg, mivel a tárgyéven nem voltak olyan jelentős év végi beruházási és karbantartási munkavégzéshez kapcsolódó kiszámlázások, mint a bázis évben.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek alakulását az alábbi táblázat mutatja:

Megnevezés	2019. év	2020. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Állami költségvetéssel kapcs. elsz.	378 493	946 661	568 168	150,11
<i>Társasági adó</i>	6 398	4 876	-1 522	-23,79
<i>Munkavállalókkal kapcsolatos adó és járulék kötelezettség</i>	262 454	321 099	58 645	22,34
<i>Általános forgalmi adó</i>	19 929	565 292	545 363	2736,53
<i>Környezetterhelési díj</i>	83 633	47 326	-36 307	-43,41
<i>Innovációs járulék</i>	5 688	7 463	1 775	31,21
<i>Egyéb ki nem emelt befizetési köt.</i>	391	605	214	54,73
Önkormányzatokkal kapcs. elszámolás	0	4 983	4 983	-
Munkavállalókkal kapcs. elsz.	312 007	316 346	4 339	1,39
Különféle egyéb kötelezettség	2 282 894	2 227 659	-55 235	-2,42
<i>Ebből:</i>				
<i>Támogatási előlegek</i>	1 636 828	1 392 408	-244 420	-14,93
<i>Közszolgáltatói túlkompensáció</i>	181 091		-181 091	-100,00
<i>Rövid lejáratú pénzügyi lízing</i>	15 242	15 383	141	0,93
<i>Vízkezelés használati díj</i>	43 823	44 812	989	2,26
<i>Követel egyenlegű vevők</i>	393 434	667 715	274 281	69,71
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>2 973 394</b>	<b>3 495 649</b>	<b>522 255</b>	<b>17,56</b>

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségeken belül kimagasló változást, növekményt a bázis időszakhoz képest az általános forgalmi adó mutat, mely annak tudható be, hogy a 2019. évi állami vagyon végrehajtott értéknövelő munkák elszámolására, tulajdonos általi jóváhagyására csak december hónapban került sor, s a kiállított számla a fizetendő áfa összeget jelentősen megemelte. A tárgyévben Bérfejlesztési támogatási szerződésből adódóan 33 128 E Ft, a Működési támogatási szerződés alapján pedig 89 330 E Ft támogatási összeg, és 2 071 E Ft realizált kamatbevétel visszafizetési kötelezettség keletkezett.

A KEHOP pályázatokhoz korábban kapott támogatási előlegek folyamatos felhasználása mellett a többségi tulajdonos a 2020.01.01-2021.06.30. közötti időszakban végrehajtandó Beruházások saját forrásának megtérítésére támogatási előleget nyújtott. A még 2020. évben fel nem használt rész a rövid lejáratú kötelezettségek értékét képezi.

### B. 1.7. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

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

Megnevezés	2019. év	2020. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
<b>Bevételek passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	-
Egyéb bevételek időbeli elhat. - közszolgáltatói ellentételezés	0	0	0	-
<b>Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>329 239</b>	<b>457 220</b>	<b>127 981</b>	<b>38,87</b>
Anyagköltség időbeli elhat.	24 577	17 704	-6 873	-27,97
Igénybe vett szolg.időbeli elhat.	248 277	379 411	131 134	52,82
Egyéb szolgáltatások időbeli elhat.	1	0	-1	-100,00
Személyi jellegű ráf.időbeli elhat.	51 270	54 016	2 746	5,36
Egyéb ráfordítások időbeli elhat.	5 114	6 089	975	19,07
<b>Halasztott bevételek</b>	<b>11 485 605</b>	<b>15 152 018</b>	<b>3 666 413</b>	<b>31,92</b>
Fejlesztési célra kapott pénzeszköz halasztott bevétele	11 185 138	15 051 356	3 866 218	34,57
<i>Ebből:</i>				
<i>KEHOP, KIEFO - Fejlesztési célra kapott pénzeszköz</i>	8 128 881	9 678 468	1 549 587	19,06
<i>Közműfejlesztési hozzájárulás Víz- és csatorna bekötésre kapott fejl.célú pénzeszközök</i>	1 697 642	1 545 683	-151 959	-8,95
<i>Egyéb fejlesztési célra kapott pénzeszköz</i>	1 079 588	1 153 645	74 057	6,86
<i>Fejlesztési célú támogatás tulajdonostól</i>	0	2 312 915	2 312 915	-
Térítés nélkül átvett eszközök halasztott bevétele	300 467	100 662	-199 805	-66,50
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>11 814 844</b>	<b>15 609 238</b>	<b>3 794 394</b>	<b>32,12</b>

A bevételeknél passzív időbeli elhatárolás nem történt.

A költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása során a mérlegkészítés időpontjáig be nem érkezett üzemeltetői szerződésből származó önkormányzati bérleti díjak, célprémium és járulékaik és különféle egyéb igénybe vett szolgáltatások elhatárolásai szerepelnek.

A halasztott bevételek között jelennek meg a legnagyobb volument kitevő pályázatokhoz kapcsolódó fejlesztési célú támogatások az alábbi részletezés szerint:

Megnevezés	2019. év	2020. év	Eltérés
	E Ft	E Ft	E Ft
<b>KEHOP támogatások</b>	<b>8 108 882</b>	<b>9 581 866</b>	<b>1 472 984</b>
Vác szennyvíztelep fejlesztés KEHOP-2.2.2-15-2016-00051,KEOP-7.1.0/11-2013-0035	3 659 769	4 195 608	535 839
Szentendre szennyvíztelep fejlesztés KEHOP-2.2.2-15-2016-00048,KEOP-7.1.0/11-2013-0034	3 897 539	4 820 186	922 647
Fót városi szennyvízelvezetés fejlesztése KEHOP-2.2.2-15-2016-00081	551 574	566 072	14 498
<b>KIEFO támogatások</b>	<b>19 999</b>	<b>89 418</b>	<b>69 419</b>
Ipolytárségi Reg. Szennyvízrendszer rek. KIEFO/930/2019-ITM	19 999	0	-19 999
VÁRA Szob városi szennyvíztisztító gépi rács és homokfogó csere projekt KIEFO/927/2019 ITM	0	89 418	89 418
Víziközművek Energiahatékonyágának Fejlesztése VEF-2019-55	0	7 184	7 184
<b>Összesen</b>	<b>8 128 881</b>	<b>9 678 468</b>	<b>1 549 587</b>

A Társaságnál jelenleg több Európai Unió, illetve hazai forrásból támogatott projekt van folyamatban, melyek részben támogatási előlegből, részben pedig utófinanszírozással valósulnak meg. A kiutalt támogatási előlegekből a kivitelezésnek, s a szerződésben foglaltaknak megfelelően kerülnek a támogatások a passzív időbeli elhatárolások közé. Ezek okozzák váci és a szentendrei szennyvíztisztító telep fejlesztéseknél is a halasztott bevétel növekményt. 95 %-os támogatási intenzitás, illetve indikatív önerő támogatás mellett a kivitelezési számlák támogatás felhasználása 50 %-ban beruházási előlegből, 50 %-a pedig támogatási előlegből történik. Az év végén a szentendrei projekt 99,51 %-os, a váci projekt 90 %-os készülségi fokon áll.

A Fót város szennyvízelvezetési 100 %-os támogatással valósul meg. 2020. év végén a projekt készülségi foka 99 %.

A Társaság Ipolytárségi Regionális Szennyvízrendszer rekonstrukcióját tartalmazó pályázatát az ITM 68,81 %-os támogatási intenzitás mellett 89 418 E Ft vissza nem térítendő összeg megítélésével támogatja.

A pályázattal érintett rekonstrukciós munkák két helyszínt érintenek:

- Szob szennyvíztelep, illetve a
- Szob, Szent Imre utca gravitációs szennyvízelvezető csatorna.

A projekt kivitelezése 2020. évben zárult, az üzembe helyezés megtörtént, a projekt záró beszámolója 2021. januárban beadásra került a támogató felé.



A víziközművek energiahatékonyságának fejlesztése 50 %-os önerő, s 250 000 E Ft-os támogatás mellett valósul meg. A Projekt keretén belül szalagos iszapvíztelenítő gépek cseréje csigásprésre, légfúvóinak cseréje korszerű turbófúvóra, valamint ivóvíz és szennyvíz szivattyúk cseréje (összesen 108 db) valósul meg. A kivitelezés folyamatban.

A fentiekén túl vannak olyan futó, vagy épp előkészítés alatt álló projektek, melyek a passzív időbeli elhatárolásokat per pillanat még nem érintik.

A pályázati támogatások mellett a halasztott bevételek további jelentős részét a fejlesztési célú tulajdonosi támogatás, a közműfejlesztési, a főművi fejlesztési, illetve az állami és önkormányzati vagyongezelt területeken víz és csatorna bekötésre történő befizetések alkotják. A közműfejlesztési hozzájárulásoknál a tárgyévi befizetések túlmenően a 2019. évben állami vagyonon végrehajtott beruházásokhoz felhasznált 260 141 E Ft, a tárgyévben Üröm Község Önkormányzat területén végrehajtott beruházásához felhasznált 13 935 E Ft elszámolása is megtörtént, ezen túlmenően egyéb társasági tulajdonú - rendszerfüggetlen - vagyonelemre történő felhasználások elszámolt amortizációja összesen 25 474 E Ft-tal csökkentette az elhatárolt összeget. Ezek együttes hatása eredményezte a 151 959 E Ft-os csökkenést.

A bekötésekre beszedett és felhasznált összegek egyenlege 81 618 E Ft növekményt okozott. Az egyéb fejlesztési célra kapott pénzeszközök változása elsősorban a főművi fejlesztési hozzájárulások tárgyévi befizetéseiből és felhasználásaiból ered, tárgyévi változás 74 057 E Ft

2020. év végén a többségi tulajdonos a 2020.01.01- 2021.06.30. közötti időszakban végrehajtandó rekonstrukciók saját forrásának finanszírozása céljából 3 140 126 E Ft-ot biztosított, a benyújtott 2020. évi beruházás elszámolás utáni összeg 2 312 915 E Ft, mely szintén a halasztott bevételek között jelenik meg a tárgyév végén.

## B. 2. EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A Társaság a 2020-as üzleti évet 198 535 E Ft adózás előtti eredménnyel zárta, mely a bázis évhez viszonyítva 183,7%-os növekedést jelent.

Az eredménykimutatás fő tételei az alábbiak szerint alakultak:

Hiv.	Tétel megnevezése	2019. év	2020. év	Eltérés	Változás
		E Ft	E Ft	E Ft	%
I.	Értékesítés nettó árbevétele	12 572 858	13 252 265	679 407	5,40
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	646 024	474 214	-171 810	-26,59
III.	Egyéb bevételek	8 974 120	9 409 100	434 980	4,85
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	9 097 587	9 494 957	397 370	4,37
V.	Személyi jellegű ráfordítások	6 367 538	6 711 695	344 157	5,40
VI.	Értékcsökkenési leírás	4 357 223	4 218 924	-138 299	-3,17
VII.	Egyéb ráfordítás	2 304 196	2 677 482	373 286	16,20
<b>„A”</b>	<b>Üzemi (üzleti) tevékenység</b>	<b>66 458</b>	<b>32 521</b>	<b>-33 937</b>	<b>-51,07</b>
<b>„B”</b>	<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>3 522</b>	<b>166 014</b>	<b>162 492</b>	<b>4613,63</b>
<b>„C”</b>	<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>69 980</b>	<b>198 535</b>	<b>128 555</b>	<b>183,70</b>

Az **adózás előtti eredmény** bázis évhez viszonyított **128 555 E Ft-os növekedését** az alábbi tételek együttes hatása befolyásolta.

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

### **B. 2.1. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYÉNEK ALAKULÁSA**

#### **B. 2.1.1. Értékesítés nettó árbevételének alakulása**

Az **értékesítés nettó árbevétele** a bázis időszakhoz viszonyítva **679 407 E Ft-tal emelkedett**. Tárgyidőszak során a Társaság **13 252 265 E Ft árbevételt realizált**, melynek jelentős része (95 %-a) az alaptevékenység árbevétele.

A Társaság árbevétele elsősorban víz- és csatornadíjakból, építőipari tevékenységekből (pl. bekötések, közműhálózat kiépítése, szivattyú cserék stb.), különdíjas szolgáltatásokból (pl. szemledíjak, vízmérőcserék, plombálás, korlátozás, bekötés ellenőrzés stb), ipari vízszolgáltatásból, egyéb tevékenységekből (pl. bérleti díjak, adatszolgáltatások, tengelyen szállított szennyvízfogadás stb.) származó bevételeket tartalmaz.

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

#### **B. 2.1.2. Aktivált saját teljesítmények**

Az **aktivált saját teljesítmények értéke 474 214 E Ft**, mely **171 810 E Ft-tal alacsonyabb** az előző időszaki teljesítményhez képest. Az üzemeltetett önkormányzati területeken be nem fejezett építőipari munkák, illetve a saját vízmérő felújítási tevékenységből eredő késztermékek állományváltozása a tárgyévben +25 730 E Ft. A saját rezsiz beruházások, felújítások értéke 499 944 E Ft.

### B. 2.1.3. Költségek részletezése

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

Megnevezés	2019. év	2020. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Anyagköltség	3 983 821	4 179 053	195 232	4,90
Igénybe vett szolgáltatások értéke	4 454 105	4 646 118	192 013	4,31
Egyéb szolgáltatások értéke	648 950	654 126	5 176	0,80
Eladott áruk beszerzési értéke	3 782	2 523	-1 259	-33,29
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	6 929	13 137	6 208	89,59
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>9 097 587</b>	<b>9 494 957</b>	<b>397 370</b>	<b>4,37</b>
Béreköltség	4 584 505	4 923 865	339 360	7,40
Személyi jellegű egyéb kifizetések	725 896	809 039	83 143	11,45
Bérfelrakások	1 057 137	978 791	-78 346	-7,41
<i>Szociális hozzájárulási adó</i>	919 838	833 846	-85 992	-9,35
<i>Egészségügyi hozzájárulás</i>	83	0	-83	-100,00
<i>Szakképzési hozzájárulás</i>	71 775	76 802	5 027	7,00
<i>Rehabilitációs foglalkoztatási hozzájárulás</i>	65 441	68 103	2 662	4,07
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>6 367 538</b>	<b>6 711 695</b>	<b>344 157</b>	<b>5,40</b>
<b>Értékcsökkenési leírás</b>	<b>4 357 223</b>	<b>4 218 924</b>	<b>-138 299</b>	<b>-3,17</b>
<b>KÖLTSÉGEK ÖSSZESEN</b>	<b>19 822 348</b>	<b>20 425 576</b>	<b>603 228</b>	<b>3,04</b>

A tárgyidőszakban **költségként 20 425 576 E Ft-ot** számolt el a Társaság, ez összességében 603 228 E Ft-tal **magasabb** az előző évi értéknél. Az egyes eredménykimutatás sorok tekintetében a főbb tételeket kiemelve ez az alábbiak szerint alakult.

Az **anyagjellegű ráfordítások** értéke **397 370 E Ft-tal** nőtt.

- Az **anyagköltségek** körében a tárgyidőszakban elszámolt költségek értéke 195 232 E Ft-tal nőtt, melyet főként az anyag-, és vegyszerfelhasználás értékének (+97 247 E Ft), a villamos energia költség (+112 883 E Ft) növekménye, s az üzemanyagfelhasználás (- 16 920 E Ft) alacsonyabb volumene befolyásolt
- Az **igénybe vett szolgáltatások** főbb jogcímei szerinti részletezését a **B.13. melléklet** tartalmazza.

A tárgyévben *kiemelendő nagyságú értékhatárt elérő költségtípusok* az alábbiak:

- eszközhasználat/önkormányzati bérleti díj 558 806 E Ft,
- úthelyreállítások költsége 253 668 E Ft,
- szennyvíz iszap elhelyezés költsége 644 221 E Ft,
- szennyvíz befogadási díj 286 666 E Ft,
- informatikai rendszerüzemeltetés költsége 372 935 E Ft,
- valamint az egyéb igénybe vett szolgáltatások 484 560 E Ft.

Az igénybe vett szolgáltatások alakulásában (+192 013 E Ft) meghatározó szerepe volt a karbantartási költségek (-234 607 E Ft), az informatikai szolgáltatások (+141 152 E Ft),

szennyvízbefogadás és szennyvíziszap elhelyezés költségeinek (+ 215 113 E Ft) és a vagyonekezelési díjat is tartalmazó eszközhasználati, illetve bérleti díjak (+120 972 E Ft) változásának.

Ez utóbbi költségtípuson belül az önkormányzati eszközhasználati, bérleti díjak 160 064 E Ft többletet mutatnak. A növekmény alapvetően abból ered, hogy az önkormányzatok nagy részével átmeneti időre szóló megállapodás alapján történik a bérleti díj elszámolás, melynek alapja az adott időszakban elvégzett felújítási munka. Mivel az építőipari tevékenység a tárgyévben történő kiszámlázásokat illetően kedvezőbben alakult a bázishoz képest, ez kihat a bérleti díjak alakulására is.

A karbantartási költségek esetében néhány tevékenység tekintetében magasabb a tárgyévben felmerült költség, másoknál viszont költségcsökkenés tapasztalható. Az épület, építmény karbantartások értéke 107 962 E Ft-tal magasabb a bázis értékhez képest. Ebben kiemelt szerepe volt a szokásos karbantartási munkák, szakipari munkák igénybe vétele mellett az új vízmérő felújítási tevékenység telephelyét biztosító Vác, Kőhid utcai telephely karbantartási munkáinak, egyéb épületszigetelési feladatok ellátásának, pótlásának, a klíma rendszerek karbantartásának, illetve Dobogókő víztorony szerkezet javításának.

A gépjármű karbantartások közel bázis szinten alakultak. A szivattyú-, a technológiai és csőhálózat karbantartások a bázishoz képest alacsonyabb szinten realizálódtak.

Az úthelyreállítások 37 393 E Ft-os többletet mutatnak, a végrehajtott vezeték cserék következtében a helyreállítási munkálatok szükségessége nagyobb volumenben jelentkezett.

Az egyéb igénybe vett szolgáltatások össz volumene 94 854 E Ft-tal több, mint a tavalyi évben felmerült költségek értéke, alapvetően az önkormányzati tulajdonú területeken megbízás alapján - külső vállalkozó bevonásával - megvalósított építőipari munkák bekerülési költség-többlete miatt.

A Társaság ágazati sajátossága miatt az alaptevékenységének ellátásához igénybe vett szennyvíz iszap elhelyezési, illetve a társszolgáltató szennyvíz befogadási díja jelentős volumen képvisel a működési költségeken belül. Tárgyévi együttes értékük 930 887 E Ft, mely 215 113 E Ft-tal magasabb az előző évi értéknél. Az év során a szennyvíziszap elszállításra közbeszerzési pályázatás során új szerződés megkötésére került sor, mely a korábbi paraméterek módosulását okozta, műszaki meghibásodás miatt többször tengelyen történő szennyvíziszap elszállítás vált szükségessé, illetve a nagyobb mennyiségű fölösiszap képződés is megemelte az elszállítandó mennyiséget, s ezzel együtt azok költségeit.

–Az **egyéb szolgáltatások** tárgyévi növekedésében (mely 5 176 E Ft) elsősorban az egyéb hatósági szolgáltatási költség, a vagyon és felelősségbiztosítás és a banki kezelési költség, többlete játszott szerepet.

–A **személyi jellegű ráfordítások értéke** összességében **344 157 E Ft-tal növekedett**, melyet az átlagos statisztikai létszám, a járulékok változása és a végrehajtott bérfejlesztés együttesen befolyásolt.

A **béreköltség** és a **személyi jellegű egyéb kifizetések** alakulását a C.4. melléklet a munkavállalók létszám és jövedelmi adatai alapján állomány-főcsoportonként mutatja be. A személyi jellegű egyéb kifizetések értékéből a jelentősebb tételek:

– Választható béren kívüli juttatások (VBKJ)	152 200 E Ft
– Egyéb VBKJ-n kívüli juttatások	245 619 E Ft
– Önkéntes pénztárakba teljesített munkáltatói befizetések	109 534 E Ft
– Betegszabadság díja	54 521 E Ft
– Munkába járás költségtérítése	48 727 E Ft
– Jubileumi és törzsgárda jutalom	48 050 E Ft

A fentiekben kiemelt tételek esetében az előző évhez viszonyított változásuk együttesen + 105 558 E Ft volt, melyet elsősorban az egyéb VBKJ-n kívüli juttatások 124 359 E Ft-os többlete befolyásolt.

A **bérráulékok** értéke a bázis évhez képest 78 346 E Ft-tal alacsonyabb értéken valósult meg, melyet a bérfelvezetés hatásán túlmutató szociális hozzájárulási adó mértékének csökkenése, illetve a járványhelyzet miatt SZÉP kártya juttatásokra biztosított további járulégmentesség biztosított.

Az **értékcsökkenési leírás** értéke a tárgyévben 4 218 924 E Ft, bázishoz viszonyítva 138 298 E Ft-tal **alacsonyabb értéket képvisel**. Az elszámolt értékcsökkenés jelentős hányada, 89,5 %-a az állami vagyonkörben képződött, az önkormányzati vagyonkezelteknél 2,6 %, míg a társasági eszközök tekintetében ez 7,9 %-ot tesz ki. Az értékcsökkenés 70,6 %-a az ingatlanok és kapcsolódó vagyoneértékű jogok eszközcsoportban került elszámolásra.

Tárgyidőszakban a Társaságnak kutatás-kísérleti fejlesztés költsége nem volt, az igénybe vett szolgáltatásokat részletesen az **B.13. melléklet** tartalmazza.

  
Csorjákó Zsófia Mónika  
osztályvezető

#### B. 2.1.4. Egyéb bevételek és ráfordítások alakulása

Az egyéb bevételek alakulását a következő táblázat szemlélteti:

Megnevezés	2019. év	2020. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök bevétele	5 823	1 776	-4 047	-69,50
Káreseményekkel kapcs. bevételek	1 985	2 255	270	13,60
Kapott bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	30 827	23 708	-7 119	-23,09
Behajthatatlanság miatt leírt követelésekre befolyt összegek	1 324	1 199	-125	-9,44
Céltartalékok felhasználása, feloldása	314 757	544 179	229 422	72,89
Visszaírt értékvesztés és terven felüli értékcsökkenés	63 953	16 288	-47 665	-74,53
Kapott támogatás, juttatás, véglegesen átvett pénzeszköz	4 609 055	4 628 112	19 057	0,41
<i>Ebből:</i>				
<i>Közszolgáltatói ellentét. elsz. összeg</i>	886 679	0	-886 679	-100,00
<i>Tulajdonosi támogatás</i>	3 668 959	4 584 384	915 425	24,95
<i>Lakossági díjtámogatás</i>	29 636	9 983	-19 653	-66,31
Fejlesztési célra kapott támogatás	11 442	25 482	14 040	122,71
Térítés nélkül átvett, ajándékként, hagyatékként kapott, fellelt eszk.forgalmi, piaci értéke	240	200 186	199 946	83310,83
Elengedett kötelezettség összege	3 944 542	3 957 420	12 878	0,33
<i>Ebből:</i>				
<i>Visszapótlási kötelezettség elengedése/mentesülés</i>	3 944 542	3 957 420	12 878	0,33
Különféle egyéb bevétel	-9 828	8 495	18 323	-186,44
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>8 974 120</b>	<b>9 409 100</b>	<b>434 980</b>	<b>4,85</b>

Az **egyéb bevételek** előző időszakhoz viszonyított **434 980 E Ft-os növekedésében** elsősorban az alábbi tényezők játszottak szerepet.

A korábban képzett céltartalék feloldások a bázis évhez képest 229 422 E Ft-tal magasabb értéket képviselnek a tárgyévben. Ennek elsődleges oka, hogy a kivethető vízszennyezési bírságok tekintetében újabb jogszabály változás történt, mely továbbra is biztosítja a kiszabható 3%-os bírság mértéket, így a korábban 100 %-ra elhatárolt összeg (320 089 E Ft) feloldása szükségessé vált. A céltartalékok további jogcíme szerinti bemutatását a B.1.5. Céltartalékok fejezet tartalmazza.

További jelentős növekményt okozott, hogy - a korábban már a tárgyi eszközök között említett - KEHOP-5.1.3-17-00001 számú pályázat eredménytelen közbeszerzés miatt ellehetetlenült, az nem valósul meg a későbbiekben, így az eddig elszámolt források könyv szerinti értéke is a halasztott térítés nélküli átvételek közül (199 556 E Ft értékben) kivezetésre került.

A visszapótlási kötelezettség alóli mentesülés címén a tárgyévben elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenés összegével megegyező bevétel esetében az előző évhez képest jelentkező bevétel többlet (+ **12 878 E Ft**) az állami vagyonkezelte vagyon után elszámolt értékcsökkenésekből adódott, mely a megvalósított állami vagyont érintő újabb aktiválásokról, illetve az év során végrehajtott selejtezésekből generálódott.

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

Az egyéb ráfordításokat a következő táblázat tartalmazza:

Megnevezés	2019. év E Ft	2020. év E Ft	Eltérés E Ft	Változás %
Értékesített immateriális javak és tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	0	641	641	-
Kivezetett követelések nyilvántartás szerinti értéke	27 807	4 049	-23 758	-85,44
Fizetett bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítések	29 811	42 615	12 804	42,95
<i>Ebből:</i>				
<i>Szennyvízbírság</i>	4 604	24 998	20 394	442,96
Adott támogatások (fejlesztési célú)	0	0	0	-
Céltartalék képzés	923 557	856 482	-67 075	-7,26
Értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés, selejt	39 913	451 003	411 090	1029,97
Állami költségvetéssel szemben elszámolt adók, díjak, hozzájárulások	1 008 364	1 005 765	-2 599	-0,26
<i>Ebből:</i>				
<i>Közművezeték adó</i>	774 262	774 262	0	0,00
<i>Vízterhelési díj</i>	205 849	201 719	-4 130	-2,01
Önkormányzatokkal szemben elszámolt adók	271 683	311 984	40 301	14,83
<i>Ebből:</i>				
<i>Helyi iparüzési adó</i>	170 988	179 258	8 270	4,84
<i>Építményadó</i>	78 826	102 689	23 863	30,27
Különbféle egyéb ráfordítások	3 061	4 943	1 882	61,48
			0	-
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>2 304 196</b>	<b>2 677 482</b>	<b>373 286</b>	<b>16,20</b>

Az **egyéb ráfordítások** értéke az előző évhez viszonyítva **373 286 E Ft-tal magasabb**, melyet elsősorban a végrehajtott tárgyi eszköz selejtezések okoztak. A nagy volumenű selejtezés háttérében a szennyvíztelepi fejlesztések miatti eszköz kiváltások, illetve a korábbiakban már említett meg nem valósuló beruházás miatti nyilvántartásból történő kivezetési kötelezettség áll.

Az elszámolt értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés, selejt értékét a B.5. és B.7. melléletek mérlegtételek szerint részletezik, valamint a vagyonezelésben lévő eszközökre vonatkozó ezen adatokat a B.1.B. és B.2.B. melléletek vagyoncsoportonkénti megbontásban tartalmazzák. A követelésekre elszámolt értékvesztés 56 516 E Ft, melyből 43 242 E Ft az alaptevékenységből származó követelésekből adódik.

A céltartalék képzés a bázishoz képest 67 075 E Ft-tal alacsonyabb volument képvisel, a további adatokat, az egyes jogcímek szerinti bemutatást a B.1.5. Céltartalékok fejezet tartalmazza.

### B.2.2. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYÉNEK ÉRTÉKELÉSE

Pénzügyi műveletek eredményének bázis évhez viszonyított változása az alábbi:

Megnevezés	2019. év	2020. év	Eltérés	Változás
	E Ft	E Ft	E Ft	%
<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>12 172</b>	<b>175 372</b>	<b>163 200</b>	<b>1340,78</b>
Kapott (járó) osztalék és részesedés	10 400	0	-10 400	-100,00
Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	-
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 598	2 094	496	31,04
<i>Kamatbevétel pénzügyintézetektől</i>	1 598	2 094	496	31,04
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	174	173 278	173 104	99485,06
<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>8 650</b>	<b>9 358</b>	<b>708</b>	<b>8,18</b>
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	8 533	6 551	-1 982	-23,23
<i>Pénzügyintézetnek fizetett kamat</i>	0	782	782	-
<i>Egyéb rövid lejáratú kölcsön után fizetett kamat</i>	7 956	3 497	-4 459	-56,05
<i>Pénzügyi lízing kamata</i>	577	2 272	1 695	293,76
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	117	2 807	2 690	2299,15
<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>3 522</b>	<b>166 014</b>	<b>162 492</b>	<b>4613,63</b>

A pénzügyi műveletek eredménye az előző időszakhoz viszonyítva **162 492 E Ft-tal nőtt**, így a **tárgyidőszak eredménye 166 014 E Ft nyereség**, melyet az alábbi főbb tényezők befolyásoltak.

Az elszámolt 6 551 E Ft kamatráfordításból 3 497 E Ft a 2019. évi közszolgáltatási ellentételezés után a tárgyidőszakban a tulajdonos részére visszafizetett kamat jogcímen merült fel.

A tárgyévben, mint **kivételes előfordulású ügylet** a pénzügyi műveletek egyéb bevételeinél – jelentős többlettel okozva - jelenik meg a tárgyévben a Nyugat-Nógrád Vízmű Kft. végelszámolásával kapcsolatban megjelent nettó pénzügyi maradvány (173 029 E Ft) összege, az egyedüli tagként átvett készpénz, az elszámolási betétszámlán lévő összeg, illetve az adóhatósági követelések elszámolása, s a részesedés könyv szerinti értékének kivezetése következtében.



## C. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

### C. 1. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOK ÉS EGYÉB RÉZSESEDÉSI VISZONYOK

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

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

### C. 2. A TÁRSASÁG TISZTSÉGVISELŐINEK JÁRANDÓSÁGA

A vezető tisztségviselők, Felügyelő Bizottság tagjainak 2020. évi tevékenységéért mindösszesen  
6 135 E Ft tiszteletdíj lett kifizetve.

A vezető tisztségviselők és a Felügyelő Bizottság tagjai részére a tisztségviselői tevékenységükre  
tekintettel 2020. évben előleg vagy kölcsön kifizetésére nem került sor, a Társaság a nevükben nem  
vállalt garanciát, a korábbi tagokkal szemben nyugdíjfizetési kötelezettsége nincs.

### C. 3. A TÁRSASÁGI ADÓ ALAPJÁNAK LEVEZETÉSE

A Társaság 2020. évi adófizetési kötelezettsége **42 271 E Ft**.

A társasági adóalap levezetését, az adóalap megállapításánál figyelembe vett módosító tételeket az  
**C.3. melléklet** tartalmazza. Mivel a számított adóalap alatta marad az elvártnak, ezért a Társaság nye-  
reségminimum szerint adózik.

### C. 4. A MUNKAVÁLLALÓK LÉTSZÁMÁNAK ÉS JÖVEDELEMÉNEK ALAKULÁSA

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

A bérjárulékok jogcímenkénti megbontását a **B.2.1.3. pontban** mutattuk be.

### C. 5. CASH FLOW KIMUTATÁS

A Társaság 2020. december 31-én **7 503 450 E Ft záró pénzeszközállománnyal** rendelkezett, amely  
**2 957 687 E Ft-tal több** az előző évi állománynál.

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

### C. 6. VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMI HELYZET BEMUTATÁSA

A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetét bemutató mutatók alakulását a **C.6. melléklet**  
tartalmazza. Az egyes mutatók értéke illetve annak értelmezése a Társaság tevékenységének sajátos-  
ságai (közszolgáltatói, illetve vagyonekezelői tevékenység) figyelembevételével értékelhetők. A Társa-  
ság közszolgáltatói tevékenysége révén pl. a likviditási mutatók alakulását a magasabb kintlévőség ál-  
lomány, egyes tőkeszerkezeti mutatók értékét pedig a vagyonekezelői tevékenységéből adódó kötele-  
zettségállomány befolyásolja. Összességében elmondható, hogy a világméretű járvány miatt kialakult

gazdasági helyzet, a kormányzat részéről előírt védekezési feladatok és azok végrehajtása jelentős többletfeladatokat róttak a Társaságra, de a közszolgáltatási tevékenységéből eredően a 2020. évben a vállalkozás folytatása nem került veszélybe, mint ahogyan ez sok más szektorban jelentkezett.

## **C. 7. EGYÉB KIEGÉSZÍTŐ INFORMÁCIÓK**

### **C.7.1 JELENTŐS MÉRLEG-FORDULÓNAP UTÁNI ESEMÉNYEK**

Az egyes vagyongazdálkodást érintő rendelkezésekről, valamint egyes vagyongazdálkodási és pénzügyi tárgyú törvények módosításáról szóló 2020. évi CLXXIII. törvény az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. törvény 3. § (2) bekezdését egy új d) ponttal egészítette ki, amelynek értelmében a tulajdonosi jogokat a víziközmű-szolgáltató társaságok állami tulajdonú társasági részesedése felett a Nemzeti Vízművek Zártkörűen Működő Részvénytársaság gyakorolja.

A járvány felerősödése további kihívások elé állítja Társaságot, s további költségeket, esetleges bevétel elmaradásokat okozhat a gazdálkodásban, de a vízszolgáltatás, mint alapvető emberi lételem biztosítása miatt a vállalkozás folytatását nem akadályozhatja.

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

A mérleg forduló napon a Gránit Banknál fennálló 1 Mrd Ft értékű rulírozó hitelkeret biztosítékként az alábbi ingatlan zálogjoggal terhelt:

Vác, belterület 2209 helyrajzi számú ingatlan (2600 Vác, Kodály Zoltán út 3.)

### **C.7.3. KÖRNYEZETVÉDELMI TEVÉKENYSÉG**

A Társaság tevékenységének minden területén szabályozza a veszélyes anyagokkal és készítményekkel, a hulladékkezeléssel, a keletkező szennyvizekkel, a levegőtisztaság-, víz- és talajvédelemmel kapcsolatos tevékenységeket a vonatkozó környezetvédelmi jogszabályoknak megfelelő működés érdekében, ezáltal csökkentve a környezetszennyezést, illetve a környezetterhelést.

A Társaság környezeti szempontú tanúsítás (MSZ EN ISO 14001:2015) szerint működik. Tevékenységét alapvetően a vízjogi üzemeltetési engedélyek szerint végzi.

A sérülékeny vízbázisok környezetének védelme kiemelten fontos, a határterületek kijelölése, azok védelmét biztosító előírások a biztonságba helyezési tervekben megfogalmazásra kerültek. Mivel a Társaság 32 db szennyvíztisztító telepet üzemeltet, ebből eredően környezetvédelmi tevékenysége kiemelten fontos, és körültekintést igényel.

Az alaptevékenységének folyamatos ellenőrzését, környezetvédelmi szempontból biztonságos ellátását akkreditált laboratórium kontrollálja. Évente kb. 6000-6500 db vízminta vizsgálat, illetve 2000-2200 db szennyvíz- illetve szennyvíziszap minta vizsgálata valósul meg.

Azokon a szennyvíztisztító telepeken, ahol a bebocsátás időszakos vízfolyásba vagy talajba történik, a Társaság figyelőkatákat működtet a talajvíz szennyezés megelőzése és monitorozása céljából.

A hulladékok kezelésével kapcsolatos követelményeket (gyűjtés, tárolás, elszállítás, nyilvántartás, jelentés) a vonatkozó jogszabályok szerint a Társaság eljárási utasításban rögzítette, azokat betartatja. A gyűjtőhelyek elhelyezkedése területeket ábrázoló helyszínrajzon fel van tüntetve, a vonatkozó információkat közzéteszi.

A működési területén jelenleg 19 db bejelentett légszennyező pontforrás található, mely elsősorban hőtermelésből származik. A környezetvédelmi megbízott a Környezet- és Vízművédelmi Osztály bevonásával a potenciálisan fellépő környezeti hatásokat értékeli, a szükséges intézkedéseket, bejelentéseket, tájékoztatásokat megteszi.

Beruházások során a beszerzések bonyolítása közben a beszerzett – és zaj-, illetve rezgésvédelmi szempontból számottevő - anyagok, szerkezetek és eszközök zaj- és rezgésvédelmi minősítésének meglétét az üzembe helyezési eljárás lefolytatásakor a munkavédelmi vezető ellenőrzi, szükség szerint a környezetvédelmi megbízott bevonásával.

Az eljárási utasításokban rögzítettek betartása belső és külső audit formájában időszakosan ellenőrzésre kerülnek.

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

#### **C.7.4. EGYÉB TÁJÉKOZTATÁS**

A Társaság szervezeti kereteit, folyamatait tekintve a számviteli és pénzügyi tevékenység központosított, egységes elvekre épülő kiszervezése további folyamatfinomításokat igényelt a tárgyévben. A folyószámlakezelés, a felszólítási folyamat és egyéb más területen is számos rendszerfejlesztési igény megfogalmazására került sor.

A Regionális Víziközmű Szolgáltatók Szövetsége (RVSZSZ) keretén belül a korábbiakhoz hasonlóan a tárgyévben is a Társaság koordinálta a többségi állami tulajdonú regionális víziközmű szolgáltatók, a tulajdonos és a NÜSZ Zrt. közötti egyeztetéseket, a kommunikációt.

A tárgyévben a világméretű járvány számos nehézséget, s többletfeladatot okozott a Társaság számára, a munkaerő pótlási nehézségek továbbra is fennálltak, a fluktuáció bár enyhült, de még mindig magas volt. Az ágazati bérek a végrehajtott bérfelújítást követően is még piaci bérszint alattiak, a szakma elöregedő.

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

## D. TEVÉKENYSÉGI BESZÁMOLÓK

### D. 1. SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS

A Társaság a számviteli szétválasztási elveit a 2011. évi CCIX. víziközmű-szolgáltatásról szóló törvényben, valamint annak végrehajtási rendeletében (58/2013. (II.27.) Korm. rendelet) előírtakat, a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal VK 5/2013. számú számviteli szétválasztás szabályainak, illetve a VK 1/2016. számú önköltség számítás javasolt eljárásához kiadott ajánlásában foglaltakat, a többségi tulajdonos bevonásával a regionális vízművekre kialakított egységes Controlling koncepció (Beállítási terv és a controlling rendszer alapjai) alapul vételével, azok szem előtt tartásával alakította ki.

Az alapelvek, a módszertan külön eljárási utasításban (Számviteli szétválasztási szabályzatban) rögzítésre kerültek, melynek szerves részét képezi, s annak alapjait az Önköltségszámítási szabályzat határozza meg. A szétválasztás során e két szabályzat együttesen kezelendő.

Közszolgáltatási jogviszony keretében az alábbi főbb feladatok kerülnek ellátásra:

- közműves ivóvízellátás, az ahhoz kapcsolódó tűzi vízbiztosítás;
- közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás (egyesített rendszer esetén a csapadékvíz-elvezetést is ideértve);
- közérdekű üzemeltetői tevékenység ellátása a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal erre kijelölt határozata alapján.

A közszolgáltatásból származó bevételeket elsősorban az ellátásért felelősökkel kötött üzemeltetési szerződésekkel kapcsolatban – önkormányzati rendeletekben – meghatározott díjak, az állami tulajdonú közüzemi vízműből szolgáltatott ivóvízért, illetőleg az állami tulajdonú közüzemi csatornamű használatáért fizetendő díjakról szóló 47/1999. (XII. 28.) KHVM rendelet és annak módosításai, valamint a rezsicsökkentések végrehajtásáról szóló 2013. évi LIV. törvény határozza meg. A Társaság az alaptevékenység keretében felmerült költségeit, ráfordításait elsősorban a közszolgáltatási tevékenységből származó bevételekből fedezi. A bevétellel nem fedezett költségek, ráfordítások kiegészítése a 2020. évben az NVTNM részéről nyújtott működési, valamint a bérfejlesztési támogatási szerződés formájában valósult meg.

A Társaság a működési és bérfejlesztési támogatás során az ágazati szétválasztásnál a fentiekben nevesített szabályzatokban rögzítettek szerint az alábbi főbb elveket követi:

- SAP integrált vállalatirányítási rendszerben a CO modulban kerültek törzsadat szintjén leképzésre az ágazati elkülönítést megvalósító Profit Centerek (PC-k) és Fedezeti rendelkezések.
- A könyvelés FI modulban elsődlegesen 5 költségneem szerint történik, kiegészítve szervezeti költséghelyekkel, munka típusú rendelkezésekkel, PC-vel, fedezeti rendelkezésekkel és PST elemekkel.
- Az Önköltségszámítási szabályzatban foglalt felosztási elvek mentén a költséghelyek (fedezeti rendelkezésekre, illetve PST-kre) havonta felosztásra, a munka típusú (PM) rendelkezésen, valamint PST-n képződő költségek pedig a controlling zárás során elszámolásra kerülnek. Ezzel a módszerrel a költségek részben eredeti költségneem szerint, részben pedig másodlagos költségneemen keresztül a megfelelő költségviselőkre kerülnek.

- A szétválasztás alapelve, hogy minden, ami közvetlenül ágazathoz köthető, az már a könyveléskor a megfelelő költségviselőre kerüljön. Az egyértelműen ágazathoz nem köthető tételek felosztásra kerülnek az Önköltségszámítási szabályzatban foglalt, nevesített vetítési alapok szerint.
- A fentiekben fel nem sorolt esetekben a nem SAP CO modulban felosztott tételek (pl. neutrális rendelkezés képződött pénzügyi bevétel, ráfordítás, egyéb bevétel) szétválasztása tevékenységekre az SAP Adattárház modulból kinyert alapadatokból külön excelben történik a Számviteli szétválasztási szabályzatban foglaltak alapján. (vetítési alap bevételeknél elsősorban a nettó árbevétel, ráfordításoknál az összes tevékenységi költség).

Az eszközök számviteli szétválasztását a **D.1. melléklet**, a források szétválasztott értékeit a **D.2. melléklet**, a tevékenység szerinti szétválasztott eredménykimutatást pedig a **D.3. melléklet** tartalmazza.

A tárgyévben a Társaság összes **nettó árbevétele** 13 252 265 E Ft, melyből víz –szennyvíz ágazaton képződött alaptevékenységi nettó árbevétel 12 584 118 E Ft. Az alaptevékenységnél a 2019. évi bázis-hoz képest 526 152 E Ft, a másodlagos tevékenységnél 153 255 E Ft-os növekmény jelentkezett a 2020. évben.

Az **egyéb bevételek** egyik meghatározó eleme a visszapótlási kötelezettség alóli mentesség ellenértéke, mely a tárgyévben a víz ágazaton 2 003 149 E Ft, szennyvíz ágazaton 1 949 412 E Ft.

A rögzített közszolgáltatási díjak mellett az alaptevékenységi ráfordítást a társaság működési bevételei csak részben tudják fedezni, ezért éves szinten mindösszesen 4 584 384 E Ft támogatási igény vált szükségessé a 2020. évben. A 2019. évhez képest – a költségek növekedése ellenére –, a bérfejlesztés végrehajtása mellett, a szigorú költséggazdálkodásnak köszönhetően ez mindössze 28 746 E Ft-os növekmény. Ebből 2 222 116 E Ft az ivóvíz ágazat, 2 362 268 E Ft pedig a szennyvíz ágazat felhasznált támogatási mértéke.

A 2020. évi – alaptevékenységen megjelenő - **saját aktivált teljesítmények értéke** 13,5 %-kal csökkent az előző évihez viszonyítva. Az 519 775 E Ft értékű saját teljesítmény meghatározó része – közel 90 %-a – a vízágazaton jött létre.

Részben a magasabb értékesítései volumenből adódóan, részben a tevékenységbővülés – vízmérő felújítási és hitelesítési tevékenység – következtében, illetve a járványhelyzet okozta óvintézkedések hatására az alaptevékenység **anyagjellegű ráfordításainak** értéke a bázis évhez viszonyítva 391 931 E Ft-os többletet mutat. A növekmény meghatározó elemei: anyag- és vegyszerfelhasználás, villamosenergia, postaköltség, épületkarbantartás és önkormányzati bérleti díjak. Egyebek mellett csökkentette a kiadásokat a részben saját hatáskörbe átvett védterület-karbantartási tevékenység alacsonyabb alvállalkozói igénye.

A 2020. évi közszolgáltatási tevékenységet érintő tény **anyagköltség** összege 4 102 214 E Ft, mely 253 395 E Ft-tal magasabb a 2019. évi bázishoz képest. Ezen belül meghatározó a villamos energia költség 114 313 E Ft-os növekménye.

A Társaság 2020-ban több olyan tevékenységet is saját hatáskörben látott el - például védterület karbantartás, fűnyírás, a vízmérő felújítási és hitelesítési tevékenység -, melyet korábban alvállalkozók végeztek. Ennek következtében az anyagjellegű ráfordítások struktúrája is megváltozott.

Az **igénybevett szolgáltatások** bázishoz képest 192 013 E Ft-os többletet mutatnak. Az összes igénybevett szolgáltatás közel 94 %-a az alaptevékenységet érinti, melyen belül a szennyvízágazaton a bázishoz viszonyítva 163 449 E Ft többletköltség generálódott. A többlet itt is csökkenő és növekvő tételek együttes hatásából adódik. A növekményben meghatározó az önkormányzati bérleti díjak növekedése a magasabb értékben elvégzett rekonstrukciós munkák és a fogyasztási igények többlete miatt, valamint a – részben műszaki hiba miatt, részben volumennövekedésből eredően – magasabb összegű szennyvíziszap elhelyezés ráfordításaiból adódóan.

A karbantartásoknál jelentős költségmegtakarítás generálódott a bázisához képest. A megtakarítások részben az üzleti terv elhúzódnása miatt később indított beszerzések, részben a pandémia miatt nehezkesebb alvállalkozói lehívások, illetve teljesítések következményei. A karbantartási költségek 98,6 %-a az alaptevékenységet érintette, a felmerült költségekből 624 135 E Ft a víz ágazaton, 539 365 E Ft pedig a szennyvízágazaton keletkezett.

Az **egyéb szolgáltatások** összege közel bázis szinten alakult, összetételében enyhe költségelmozdulás tapasztalható a szennyvízágazat irányába.

A **személyi jellegű ráfordítások** alaptevékenység vonatkozásában a minimál- és a garantált bérminimum növekedése, valamint az engedélyezett 10 %-os bérfeljesztés, illetve a járulékváltozások eredményeként 312 832 E Ft-tal haladták meg a 2019. évre vonatkozó tényadatot. Struktúráját tekintve ebből a vízágazatot érintette 205 075 E Ft, a szennyvízágazatot pedig 107 757 E Ft. A szétválasztási metodika következtében a tárgyévi összes személyi jellegű ráfordítás 3,25 %-a a másodlagos tevékenységet érintően keletkezett.

Az **értékcsökkenési leírás** társasági szintű 138 299 E Ft-os csökkenése alapvetően a szennyvíz ágazaton jelentkezett, az elszámolt értékcsökkenés 99,4 %-a az alaptevékenységet érintette. A másodlagos tevékenységen megjelenő amortizáció mindössze 0,6 %-ot tesz ki, a tárgyévben 10,8 %-os növekmény tapasztalható.

Az **egyéb ráfordítások** társasági szinten 16,2 %-os többletet mutatnak. Ennek elsődleges oka a megíjulás miatt közgyűlési jóváhagyás alapján a biogáz projekt eszközeinek selejtezése.

Összességében az **üzemi tevékenység eredménye** a víz ágazaton **21 639 E Ft**, a szennyvíz ágazaton **7 811 E Ft**, a másodlagos tevékenységen **3 071 E Ft**.

A pénzügyi műveletek eredményét figyelembe véve a víz ágazaton **21 006 E Ft**, a szennyvíz ágazaton **19 743 E Ft** az **adózás előtti eredmény**. A másodlagos tevékenységnél meghatározó a Nyugat-Nógrádi Vízmű Kft. végelszámolásából eredő pénzügyi eredmény, mellyel együtt az ágazat adózás előtti eredménye **154 715 E Ft** értékben realizálódott.

Az adóalap növelő és csökkentő tételek számszerűsítését követően a Társaság nyereség minimum szerint kalkulált társasági adó fizetési kötelezettsége 41 106 E Ft. Figyelembe véve az önrevízióból adódó előző éveket érintő adófizetési kötelezettséget is, a tárgyévben mindösszesen **42 271 E Ft társasági adó fizetési kötelezettség** került elszámolásra. A tulajdonosi támogatásokkal és az adófizetési

kötelezettség után az alaptevékenység tekintetében 0 E Ft-tal, míg a másodlagos tevékenység eredményének köszönhetően összesen **156 264 E Ft adózott eredménnyel** zárta az évet a Társaság.

**Mérleg oldal**on a tárgyévben jelentősebb módosulás a vízágazatnál tapasztalható. A mérlegfőösszeg ebben az ágazatban 2 831 411 E Ft növekményt mutat mely elsősorban a pénzeszköz változásnak tudható be. A **befektetett eszközök** értéke a szennyvízágazatnál az elszámolt amortizáció és az alacsonyabb ágazati érték növekmény (beruházások, felújítások) következtében 406 787 E Ft-tal, a másodlagos tevékenységnél pedig 32 365 E Ft-tal csökkent, a vízágazatnál 89 203 E Ft-tal nőtt. A vízágazati növekményhátterében alapvetően az ingatlanok jelentős értéknövekménye, és a befejezetlen beruházás állomány csökkenése áll. A szennyvízágazat 392 044 E Ft-os tárgyi eszköz érték elmaradását az aktivált eszközállomány értékének csökkenése, illetve a beruházások növekménye okozza.

A **forgó eszközök** értékénél a bázishoz képest a vízágazati eszközök 2 733 925 E Ft, a szennyvízágazati eszközök 405 800 E Ft, a másodlagos tevékenység pedig 6 929 E Ft növekményt mutat. Mind a víz-, mind a szennyvízágazatnál a készletek volumene emelkedett, mely a járványhelyzet miatt megemelt biztonsági tartalék készletnek, a védőeszközök beszerzésének, valamint a konszignációs szerződések lejártával a saját készletszint emelésnek, illetve a vízmérő felújítási tevékenységhez kapcsolódó anyag és késztermék növekménynek tudható be. A pályázati beruházásokhoz a korábban megkapott támogatási összeg felhasználása a szennyvíz ágazati pénzeszközök értékét jelentősen lecsökkentette, viszont az év végén megkapott fejlesztési célú tulajdonosi támogatás hatására mindösszesen 345 665 E Ft-tal magasabb az ágazat záró pénzeszköz állománya. Ennél is jelentősebb elmozdulást idézett elő ez utóbbi a vízágazatnál, hiszen a 2020. évben állami vagyonon végrehajtott beruházások jóval nagyobb arányban érintették közvetlenül a vízágazatot, s az erre jutó támogatási összeg mérlegzáráskor még a bankszámlán volt.

A **követelés** állományban az alaptevékenységeknél ágazati szinten kardinális változás nem tapasztalható, a másodlagos tevékenységeknél van jelentősebb növekmény.

Az **aktív időbeli elhatárolások**nál közel 6 %-kal magasabb érték jelenik meg a tavalyi évhez viszonyítva, mely mindhárom ágazaton növekményt mutat. A többlet 55,8 %-a a szennyvízágazatot érintette.

Az ágazati tőkeszerkezetben annyi változás történt, hogy a szennyvízágazatnál az önkormányzati vagyonkezelésből eredő visszafizetési kötelezettség értékre vonatkozóan lekötött tartalék képzésre került sor, a társasági, s egyben másodlagos tevékenység eredménye növekményként megjelenik, s mindhárom ágazatot érintően a visszavásárolt saját részvények értékének megfelelően a lekötött tartalék képzése megtörtént.

A céltartalék képzések és feloldások együttesen alaptevékenységen mindösszesen 312 346 E Ft növekményt okoztak. A vízágazaton 436 336 E Ft többlet, a szennyvízágazaton pedig 123 990 E Ft csökkenés jelenik meg. Ez utóbbi csökkenés oka, hogy a korábban képzett vízszennyezési bírság 320 089 E Ft összegben feloldásra került, s e jogcímen 48 872 E Ft képzése valósult meg. A vízágazati többlet jelentős részét a várható vagyoneértékelésre, a villamos mérőhelyek átalakítására, s több víztorony víz-záróságának biztosítására képzett céltartalék összege teszi ki.

A **hosszú lejáratú kötelezettségeken** belül, mivel alaptevékenység tekintetében a tavalyi beruházások elszámolt értéke nem követte az elszámolt terv szerinti értékcsökkenés és selejtezések értékét, ezért jelentős (- 1 605 913 E Ft értékű) kötelezettség állomány csökkenés generálódott.

A **rövid lejáratú kötelezettségek** között a *szállítói állomány* mindhárom ágazatban csökkenést mutat. Az *egyéb rövid lejáratú kötelezettségek* értékénél elsősorban a kapott támogatási előlegek, s azok folyamatos felhasználása okoz generális változást. A tárgyévben a vízágazaton jelentős növekmény, míg a szennyvízágazaton csökkenés tapasztalható.

A **passzív időbeli elhatárolások** értéke tekintetében továbbra is a szennyvízágazat a meghatározó. Alapvetően a halasztott bevételeken belül a pályázati támogatásból megvalósuló beruházások, a befolyt fejlesztési befizetéseknek, illetve a korábbi évben aktivált és beruházás elszámolásban érvényesített külső forrás felhasználásának, valamint a megkapott tulajdonosi fejlesztési támogatás eredményeként a bázishoz képest szennyvízágazaton 1 964 351 E Ft növekmény realizálódott. Ugyanez a víz ágazaton a tárgyévben 1 828 212 E Ft többlet értéket képvisel.

A teljes volument tekintve a halasztott bevételek leginkább a szennyvízágazati témához, tevékenységhez kapcsolódnak, a teljes érték 72,14 %-a ide koncentrálódik elsősorban a pályázati támogatások hatása miatt.

Összességében elmondható, hogy a tárgyévi 2 818 246 E Ft-os **eszköz-forrás növekményből a másodlagos tevékenység 24 190 E Ft-os csökkenése mellett 2 831 411 E Ft a vízágazaton, 11 025 E Ft pedig a szennyvízágazaton realizálódott.**

  
Csurlina Rébis Mónika  
osztályvezető



## E. MELLÉKLETEK

### A. fejezet

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

### B. fejezet

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

### C. fejezet

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

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

**D. fejezet**

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

A felsorolásban szereplő mellékletek jelölése: releváns/nem releváns.

  
Csikós Péter Mónika  
osztályvezető

A Társaságot jellemző legfőbb adatok alakulása

2020. év

Sor- szám	Megnevezés	értékek E Ft, illetve fő			
		2017. év	Előző évek 2018. év	2019. év	Tárgyév 2020. év
1.	Mérlegfösszeg	88 208 462	88 976 003	93 911 112	96 729 358
2.	Saját tőke	2 420 757	2 454 984	2 474 158	2 630 422
3.	Jegyzett tőke	1 076 801	1 076 801	1 076 801	1 076 801
4.	Fizetett osztalék	0	0	0	0
5.	Értékesítés nettó árbevétele	12 331 534	12 287 638	12 572 858	13 252 265
6.	Alaptevékenység árbevétele	11 839 902	11 934 303	12 057 966	12 609 829
7.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	72 168	59 715	66 458	32 521
8.	Adózás előtti eredmény	86 550	67 878	69 980	198 535
9.	Adózott eredmény	55 383	34 227	31 174	156 264
10.	Bruttó cash flow	3 302 714	4 385 201	1 065 999	984 432
11.	Rendelkezésre álló cash flow	5 962 423	-173 496	-3 741 902	2 957 687
12.	Igazgatóság létszáma	n/a	n/a	n/a	n/a
13.	Felügyelő Bizottság létszáma	6	6	6	6
14.	Munkavállalók átlagos statisztikai létszáma	1 083	1 068	1 077	1 090

A Társaság székhelyének, telephelyeinek és  
fióktelepeinek bemutatása

Székhely

2600 VÁC, Kodály Zoltán út 3.

Telephelyek

Fióktelepek

  
Csukás Péter  
osztályvezető

## Az immateriális javak állományának alakulása (Összesített adatok)

2020. év

Magnevezés	Nyitó állomány	Tárgyév-változás						értékek E Ft-ban				
		Beszerezés	Átsorolás	Növekedés Egyéb	Összesen	Értékesítés	Absorptás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen	Záró állomány	Változás %-ban
Alapítás-át szervezés aktívált értéke							0				0	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktívált értéke							0				0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktívált értéke							0				0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktívált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Vagyoni értékű jogok	1 017 159	13 660			13 660						1 030 819	1,34
Vagyoni értékű jogok érték helyesbítése												
Szellemi termékek	360 530									464	360 066	-0,13
Szellemi termékek érték helyesbítése												
Üzleti vagy cégérték												
Immateriális javakra adott előleg												
<b>BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN</b>	<b>1 377 689</b>	<b>13 660</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13 660</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>464</b>	<b>0</b>	<b>1 390 885</b>	<b>0,96</b>
<b>ÉRTÉKSÖKKENÉS</b>												
Magnevezés	Nyitó állomány	Tárgyév-változás						értékek E Ft-ban				
		Terv szerinti leírás	Absorptás	Növekedés Terveven felüli leírás	Összesen	Értékesítés	Absorptás	Csökkenés Selejtezés	Egyéb	Összesen	Záró állomány	Változás %-ban
Alapítás-át szervezés aktívált értéke											0	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktívált értéke											0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktívált értéke											0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktívált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Vagyoni értékű jogok	819 369	67 306			67 306						886 675	8,21
Szellemi termékek	359 964	5			5					464	359 505	-0,13
Üzleti vagy cégérték												
Immateriális javakra adott előleg												
<b>ÉRTÉKSÖKKENÉS ÖSSZESEN</b>	<b>1 179 333</b>	<b>67 311</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>67 311</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>464</b>	<b>0</b>	<b>1 246 180</b>	<b>5,67</b>
<b>NETTÓ ÉRTÉK</b>	<b>198 356</b>										<b>144 705</b>	<b>-27,05</b>
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN</b>	<b>198 356</b>										<b>144 705</b>	<b>-27,05</b>

DMRV Zrt.

**Az immateriális javak állományának alakulása**  
**(Társaság tulajdonában lévő eszközök)**

B.1.A. melléklet

2020. év

Mégnevezés	Nyitó állomány	Tulajdonosi változások				Összesen	Záró állomány	Változás %-ban
		Biztosítás	Átsorolás	Növekedés	Egyéb			
<b>BRUTTÓ ÉRTÉK</b>								
Alapítás-átnevezés aktivált értéke					0	0	0	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0	0	0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke					0	0	0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Vagyoni értékű jogok	642 953	13 660			13 660	656 613	2,12	2,12
Vagyoni értékű jogok érték helyesbítése					0	0	0	0,00
Szellemi termékek	203 090				0	203 090	0,00	0,00
Szellemi termékek érték helyesbítése					0	0	0	0,00
Üzleti vagy cégérték					0	0	0	0,00
Immateriális javakra adott előleg					0	0	0	0,00
<b>BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN</b>	<b>846 043</b>	<b>13 660</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13 660</b>	<b>859 703</b>	<b>0</b>	<b>1,61</b>
<b>ÉRTÉKSÖKKENÉS</b>								
<b>NETTÓ ÉRTÉK</b>								
Mégnevezés	Nyitó állomány	Tulajdonosi változások				Összesen	Záró állomány	Változás %-ban
		Terv szerinti leírás	Átsorolás	Növekedés	Tenylen feljött leírás			
Alapítás-átnevezés aktivált értéke						0	0	0,00
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke						0	0	0,00
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke						0	0	0,00
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Vagyoni értékű jogok	452 256	65 976			65 976	518 232	14,59	14,59
Szellemi termékek	202 524	5			5	202 529	0,00	0,00
Üzleti vagy cégérték					0	0	0	0,00
Immateriális javakra adott előleg					0	0	0	0,00
<b>ÉRTÉKSÖKKENÉS ÖSSZESEN</b>	<b>654 780</b>	<b>65 981</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>65 981</b>	<b>720 761</b>	<b>10,08</b>	<b>10,08</b>
<b>NETTÓ ÉRTÉK</b>	<b>191 263</b>					<b>138 942</b>	<b>-37,35</b>	
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN</b>	<b>191 263</b>					<b>138 942</b>	<b>-37,35</b>	

Csütöke Zoltán  
Családvezető

**Az immateriális javak állományának alakulása**  
**(Vagyonkezelésbe vett eszközök)**

2020. év

Magnevezés	Nyitó állomány	Tárgyevi változás				Záró állomány	Változás %-ban
		Beszerezés	Növekedés Átsorolás	Egyéb	Összesen		
Alapítás-átszervezés aktivált értéke							
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke							
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke							
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0,00
Vagyoni értékű jogok	374 206					374 206	0,00
Vagyoni értékű jogok érték helyesbítése							
Szellemi termékek	157 440					156 976	-0,29
Szellemi termékek érték helyesbítése						464	0,00
Üzleti vagy cégérték							0,00
Immateriális javakra adott előleg							0,00
<b>BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN</b>	<b>531 646</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>531 182</b>	<b>-0,09</b>
<b>ÉRTÉKSÖKKENÉS</b>							
Magnevezés	Nyitó állomány	Tárgyevi változás				Záró állomány	Változás %-ban
		Teny szerinti leírás	Növekedés Átsorolás	Terven feljüti leírás	Összesen		
Alapítás-átszervezés aktivált értéke							
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke							
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke							
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0,00
Vagyoni értékű jogok	367 113	1 330			1 330	368 443	0,36
Szellemi termékek	157 440					156 976	-0,29
Üzleti vagy cégérték							0,00
Immateriális javakra adott előleg							0,00
<b>ÉRTÉKSÖKKENÉS ÖSSZESEN</b>	<b>524 553</b>	<b>1 330</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 330</b>	<b>525 419</b>	<b>0,17</b>
<b>NETTÓ ÉRTÉK</b>							
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN</b>	<b>7 093</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 763</b>	<b>-18,75</b>



**Az immateriális javak állományának alakulása**  
**(Állami vagyon)**

2020. év

Magnevésés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Növekedés		Csökkenés		Összesen		
		Átsorolás	Egyéb	Átsorolás	Selajjtérés			
Alapítás-átszervezés aktívált értéke						0	0,00	
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktívált értéke						0	0,00	
Befejezett kísérleti fejlesztés aktívált értéke						0	0,00	
Kísérleti fejlesztés aktívált értéke	0	0	0	0	0	0	0,00	
Vagyon értékű jogok	374 206					0	0,00	
Vagyon értékű jogok érték helyesbítése						0	0,00	
Szellemi termékek	157 440				464	464	156 976	
Szellemi termékek érték helyesbítése						0	0,00	
Üzleti vagy cégérték						0	0,00	
Immateriális javakra adott előleg						0	0,00	
<b>BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN</b>	<b>531 646</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>464</b>	<b>464</b>	<b>531 182</b>	
<b>ÉRTÉKSÖKKENÉS</b>								
Magnevésés	Nyitó állomány	Tárgyévi változás					Záró állomány	Változás %-ban
		Növekedés		Csökkenés		Összesen		
		Átsorolás	Tervezett felüli leírás	Átsorolás	Selajjtérés			
Alapítás-átszervezés aktívált értéke						0	0,00	
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktívált értéke						0	0,00	
Befejezett kísérleti fejlesztés aktívált értéke						0	0,00	
Kísérleti fejlesztés aktívált értéke	0	0	0	0	0	0	0,00	
Vagyon értékű jogok	367 113	1 330				1 330	368 443	
Szellemi termékek	157 440					464	156 976	
Üzleti vagy cégérték						0	0,00	
Immateriális javakra adott előleg						0	0,00	
<b>ÉRTÉKSÖKKENÉS ÖSSZESEN</b>	<b>524 553</b>	<b>1 330</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 330</b>	<b>464</b>	<b>525 419</b>	
<b>NETTÓ ÉRTÉK</b>	<b>7 093</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-18,75</b>	



DMRV Zrt.

**Az immateriális javak állományának alakulása**  
**(Önkormányzati vagyon)**

B.1.B.b. melléklet

2020. év

Magnevezés	Nyitó állomány	Beszerzés				Növekedés				Tárgyevi változás				Záró állomány	Változás %-ban	
		Átsorolás	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Átsorolás	Átsorolás	Egyéb	Összesen	Értékesítés	Értékesítés	Átsorolás	Átsorolás			Egyéb
<b>Alapítás-átszervezés aktivált értéke</b>																
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke																
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke																
<b>Kísérleti fejlesztés aktivált értéke</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
<b>Vagyoni értékű jogok</b>																
Vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése																
Szellemi termékek																
Szellemi termékek értékhelyesbítése																
Üzleti vagy cégérték																
Immateriális javakra adott előleg																
<b>BRUTTO ÉRTÉK ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>ÉRTÉKSÖKKENÉS</b>																
Magnevezés	Nyitó állomány	Terv szerinti leírás				Növekedés				Tárgyevi változás				Záró állomány	Változás %-ban	
		Átsorolás	Átsorolás	Tervezett felújítás	Összesen	Átsorolás	Átsorolás	Tervezett felújítás	Összesen	Értékesítés	Értékesítés	Átsorolás	Átsorolás			Egyéb
<b>Alapítás-átszervezés aktivált értéke</b>																
Befejezetlen kísérleti fejlesztés aktivált értéke																
Befejezett kísérleti fejlesztés aktivált értéke																
<b>Kísérleti fejlesztés aktivált értéke</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
<b>Vagyoni értékű jogok</b>																
Szellemi termékek																
Üzleti vagy cégérték																
Immateriális javakra adott előleg																
<b>ÉRTÉKSÖKKENÉS ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>NETTÓ ÉRTÉK</b>																
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>

  
 Csurgó Zoltán  
 Osztályvezető

## A tárgyi eszközök állományának alakulása (Összesített adatok)

2020. év

Műnevezés	Nyitó állomány	Tárgyi változás			Záró állomány	Változás %-ban
		Üzembe-helyezés	Növekedés Átsorolás Egyéb*	Összesen		
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	83 489 843	2 199 640	129 944	2 329 584	85 703 313	2,65
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok értékkeljesztése				0	0	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek	11 707 069	727 173	29 389	727 173	12 082 820	3,21
Műszaki berendezések, gépek, járművek értékkeljesztése				0	0	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	420 456	56 552	504	56 552	475 209	13,02
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek értékkeljesztése				0	0	0,00
<b>BRUTTO ÉRTÉK ÖSSZESEN</b>	<b>95 616 868</b>	<b>2 983 365</b>	<b>329 837</b>	<b>3 313 202</b>	<b>98 261 342</b>	<b>2,77</b>
<b>ÉRTÉKSÖKKENÉS</b>						
Műnevezés	Nyitó állomány	Tárgyi változás			Záró állomány	Változás %-ban
		Terv szerinti leírás	Növekedés Átsorolás Területi felülírás	Összesen		
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	11 726 834	2 978 955		2 978 955	14 680 002	25,18
Műszaki berendezések, gépek, járművek	7 147 327	1 121 378	28 748	1 121 378	8 008 575	12,05
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	332 349	51 280	504	51 799	381 830	14,89
<b>ÉRTÉKSÖKKENÉS ÖSSZESEN</b>	<b>19 206 510</b>	<b>4 151 613</b>	<b>29 252</b>	<b>4 351 613</b>	<b>23 070 407</b>	<b>20,12</b>
<b>NETTO ÉRTÉK</b>	<b>76 410 358</b>	<b>0</b>	<b>591</b>	<b>180 478</b>	<b>75 190 935</b>	<b>-1,60</b>
<b>BERUHÁZÁS</b>						
Műnevezés	Nyitó állomány	Tárgyi változás			Záró állomány	Változás %-ban
		Beszűrés	Növekedés Létesítés Egyéb	Összesen		
Befejezetlen beruházások	7 476 147				9 757 509	30,52
Befejezetlen felújítások	558 828				454 733	-18,63
<b>Befejezetlen beruházások, felújítások összesen</b>	<b>8 034 975</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 212 242</b>	<b>27,10</b>
Beruházásokra adott előlegek	1 590 130	-1 242 963	-1 242 963	-1 242 963	347 167	-78,17
<b>BERUHÁZÁS ÉS BERUHÁZÁSRA ADOTT ELŐLEGEK ÖSSZESEN</b>	<b>9 625 105</b>	<b>-1 242 963</b>	<b>0</b>	<b>4 111 328</b>	<b>10 559 409</b>	<b>9,71</b>
<b>TÁRGYI ESZÖKÖK ÖSSZESEN</b>	<b>86 035 463</b>	<b>0</b>	<b>641</b>	<b>393 976</b>	<b>85 750 344</b>	<b>-0,33</b>

\* Vagyonkezelésbe vétel

\*\* Vagyonszámba vétel


  
 Csömendi Községi Önkormányzat  
 CSEMENYI ZOLTÁN

## A tárgyi eszközök állományának alakulása (Társaság tulajdonában lévő eszközök)

2020. év

**BRUTTÓ ÉRTÉK**

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyi változás					Záró állomány	Változás %-ban	
		Újzembérlés	Átsorolás	Növekedés	Egyéb	Összesen			
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 378 862	295				295	0	1 379 157	0,02
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok érték helyesbítése	0					0		0	0,00
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 219 207	248 685				248 685	29 389	3 436 079	6,74
Műszaki berendezések, gépek, járművek érték helyesbítése	0					0		0	0,00
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	395 163	56 552				56 552	504	451 099	14,16
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek érték helyesbítése	0					0		0	0,00
<b>BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN</b>	<b>5 093 232</b>					<b>31 479</b>	<b>0</b>	<b>5 266 335</b>	<b>5,47</b>

**ÉRTÉKSÖKKENÉS**

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyi változás					Záró állomány	Változás %-ban	
		Terv szerinti leírás	Átsorolás	Növekedés	Tervezett leírás	Összesen			
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	394 591	25 533				25 533		420 124	6,47
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 417 570	189 876				189 876	28 748	2 576 274	6,56
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	309 682	50 482				50 482	504	359 548	16,10
<b>ÉRTÉKSÖKKENÉS ÖSSZESEN</b>	<b>3 121 843</b>	<b>265 891</b>				<b>2 536</b>	<b>31 798</b>	<b>3 355 946</b>	<b>7,50</b>

**NETTÓ ÉRTÉK**

	1 871 389	0				641	0	1 910 388	2,06
--	-----------	---	--	--	--	-----	---	-----------	------

**BERUHÁZÁS**

Megnevezés	Nyitó állomány	Tárgyi változás					Záró állomány	Változás %-ban	
		Beszterzés	Leírás	Növekedés	Egyéb	Összesen			
Befejezetlen beruházások	320 976					252 473	0	573 449	178,87
Befejezetlen felújítások	18 827					45 087	0	63 914	339,33
Befejezetlen beruházások, felújítások összesen	339 803	0	297 560			297 560	0	637 363	187,54
Beruházásokra adott előlegek	1 590 130	-1 242 963				-1 242 963		1 347 167	-15,26
<b>BERUHÁZÁS ÖSSZESEN</b>	<b>1 929 933</b>	<b>-1 242 963</b>	<b>297 560</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>305 532</b>	<b>0</b>	<b>2 034 465</b>	<b>6,45</b>
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>3 901 322</b>					<b>641</b>	<b>0</b>	<b>4 000 303</b>	<b>2,31</b>

## A tárgyi eszközök állományának alakulása (Vagyonkezelésbe vett eszközök)

B.2.B. melléklet

2020. év

Megtérítés	Nyitó állomány	Tárgyi változás				Összesen	Értékvesztés	Egyéb**	Összesen	Záró állomány	Változás %-ban
		Újra- helyezés	Növekedés Átsorolás	Egyéb*	Értékvesztés						
<b>BRUTTO ÉRTÉK</b>											
Megtérítés											
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok értékelésbontása	82 110 481	2 199 345		129 944	2 329 289	0		115 614	115 614	84 324 156	2,70
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok értékelésbontása											
Műszaki berendezések, gépek, járművek	8 487 862	478 488		478 488	478 488	0		319 609	319 609	8 646 741	1,87
Műszaki berendezések, gépek, járművek értékelésbontása											
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	25 293			0	0	0		1 183	1 183	24 110	-4,68
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek értékelésbontása											
<b>BRUTTO ÉRTÉK ÖSSZESEN</b>	<b>90 623 636</b>	<b>2 677 833</b>	<b>0</b>	<b>129 944</b>	<b>2 807 777</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>436 406</b>	<b>436 406</b>	<b>92 995 007</b>	<b>2,62</b>
<b>ÉRTÉKSÖKKENÉS</b>											
Megtérítés											
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	11 332 243	2 953 422			2 953 422			25 787	25 787	14 259 878	25,83
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok											
Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 729 757	931 502			931 502			228 958	228 958	5 432 301	14,85
Műszaki berendezések, gépek, járművek											
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	22 667	798			798			1 183	1 183	22 282	-1,70
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek											
<b>ÉRTÉKSÖKKENÉS ÖSSZESEN</b>	<b>16 084 667</b>	<b>3 885 722</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 885 722</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>255 928</b>	<b>255 928</b>	<b>19 714 461</b>	<b>22,57</b>
<b>NETTÓ ÉRTÉK</b>											
Megtérítés											
Beruházások	74 538 968							180 478	180 478	73 280 546	-1,69
Beruházások											
<b>BERUHÁZÁS</b>											
Megtérítés											
Beruházások	7 155 171	2 763 175			2 763 175			7 336	7 336	9 641 998	34,76
Beruházások											
Beruházások	540 001	2 313 556			2 313 556			724	724	443 887	-17,80
Beruházások											
Beruházásokra adott előlegek	7 695 172	0			5 076 731			8 060	8 060	10 085 885	31,07
Beruházásokra adott előlegek											
<b>BERUHÁZÁS ÖSSZESEN</b>	<b>7 695 172</b>	<b>0</b>	<b>5 076 731</b>	<b>0</b>	<b>5 076 731</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 960</b>	<b>8 960</b>	<b>10 085 885</b>	<b>31,07</b>
<b>TÁRGYI ESZÖKÖK ÖSSZESEN</b>	<b>82 234 141</b>						<b>0</b>	<b>188 538</b>		<b>83 366 431</b>	<b>1,38</b>

\* Vagyonkezelésbe vétel

\*\* Vagyonkezelésből kivonás

DMRV Zrt.

## A tárgyi eszközök állományának alakulása (Állami vagyon)

B.2.B.a. melléklet

2020. év

Mégnevezés	Nyitó állomány	Tárgyérték változás				Záró állomány	Változás %-ban				
		Üzembe-helyezés	Növekedés Átszorolás	Egyéb	Összesen						
<b>BRUTTÓ ÉRTÉK</b>											
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	79 188 776	2 198 435	129 944	2 328 379	115 614	81 401 541	2,79				
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0,00				
Műszaki berendezések, gépek, járművek	8 317 486	475 736	0	475 736	319 609	8 473 613	1,88				
Műszaki berendezések, gépek, járművek érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0,00				
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	24 971	0	0	0	1 183	23 788	-4,74				
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0,00				
<b>BRUTTÓ ÉRTÉK ÖSSZESEN</b>	<b>87 531 233</b>					<b>89 898 942</b>	<b>2,70</b>				
<b>ÉRTÉKSÖKKENÉS</b>											
Mégnevezés	Nyitó állomány	Tárgyérték változás				Záró állomány	Változás %-ban				
		Terv szerinti leírás	Növekedés Átszorolás	Terveven felüli leírás	Összesen	Értékesítés	Átszorolás	Selajátás	Csökkentés Sajátítás	Egyéb	Összesen
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	11 255 818	2 869 811	0	0	2 869 811	0	0	25 787	25 787	14 099 842	25,27
Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 703 469	903 809	0	0	903 809	0	0	228 958	228 958	5 378 520	14,35
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	22 614	751	0	0	751	0	0	1 183	1 183	22 182	-1,91
<b>ÉRTÉKSÖKKENÉS ÖSSZESEN</b>	<b>16 281 901</b>							<b>255 928</b>	<b>255 928</b>	<b>19 500 344</b>	<b>22,02</b>
<b>NETTÓ ÉRTÉK</b>	<b>71 549 332</b>							<b>180 478</b>	<b>180 478</b>	<b>70 398 598</b>	<b>-1,61</b>
<b>BERUHÁZÁS</b>		Tárgyérték változás				Záró állomány	Változás %-ban				
		Beszerezés	Növekedés Létesítés	Egyéb	Összesen	Üzembe-helyezés	Értékesítés	Csökkentés Sajátítás	Egyéb	Összesen	
Befeztetlen beruházások	7 154 448	0	2 761 559	0	2 761 559	267 977	0	7 336	125	275 438	34,75
Befeztetlen felújítások	540 003	0	2 308 460	0	2 308 460	2 406 194	0	724	0	2 406 918	-18,23
Befeztetlen beruházások, felújítások összesen	7 694 449	0	5 070 019	0	5 070 019	2 674 171	0	8 060	125	2 682 356	31,03
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
<b>BERUHÁZÁS ÖSSZESEN</b>	<b>7 694 449</b>		<b>5 070 019</b>		<b>5 070 019</b>	<b>2 674 171</b>		<b>8 060</b>	<b>125</b>	<b>2 682 356</b>	<b>31,03</b>
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>79 243 781</b>							<b>188 538</b>		<b>80 480 710</b>	<b>1,56</b>

Csurgó Tibor  
Csofolyó vezető

**A tárgyi eszközök állományának alakulása**  
**(Önkormányzati vagyon)**

2020. év

Magnevzés	Nyitó állomány	Tárgyevi változás				Záró állomány	Változás %-ban			
		Üzembe-helyezés	Átsorolás	Egyéb	Összesen					
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 921 705	910		910	0	2 922 615	0,03			
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok értékhelyesbítése	0			0	0	0	0,00			
Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 70 376	2 752		2 752	0	1 73 128	1,62			
Műszaki berendezések, gépek, járművek értékhelyesbítése	0			0	0	0	0,00			
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	322			0	0	322	0,00			
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek értékhelyesbítése	0			0	0	0	0,00			
<b>BRUTTO ÉRTÉK ÖSSZESEN</b>	<b>3 092 403</b>	<b>3 662</b>	<b>0</b>	<b>3 662</b>	<b>0</b>	<b>3 096 065</b>	<b>0,12</b>			
<b>ÉRTÉKSÖNKENÉS</b>										
Magnevzés	Nyitó állomány	Törv szerinti leírás	Átsorolás	Törv szerinti leírás	Összesen	Értékesítés	Egyéb	Összesen	Záró állomány	Változás %-ban
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	76 425	83 611		83 611	83 611			0	160 036	109,40
Műszaki berendezések, gépek, járművek	26 288	27 693		27 693	27 693			0	53 981	105,34
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	53	47		47	47			0	100	88,68
<b>ÉRTÉKSÖNKENÉS ÖSSZESEN</b>	<b>102 766</b>	<b>111 351</b>	<b>0</b>	<b>111 351</b>	<b>111 351</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>214 117</b>	<b>108,35</b>
<b>NETTÓ ÉRTÉK</b>										
	2 989 637	0	0	0	0	0	0	0	2 881 948	-3,60
<b>BERUHÁZÁS</b>										
Magnevzés	Nyitó állomány	Berzés	Létesítés	Egyéb	Összesen	Üzembe-helyezés	Értékesítés	Összesen	Záró állomány	Változás %-ban
Befejezetlen beruházások	723		1 616		1 616	910		910	1 429	97,65
Befejezetlen felújítások			5 096		5 096	2 752		2 752	2 344	0,00
<b>Befejezetlen beruházások, felújítások összesen</b>	<b>723</b>	<b>0</b>	<b>6 712</b>	<b>0</b>	<b>6 712</b>	<b>3 662</b>	<b>0</b>	<b>3 662</b>	<b>3 773</b>	<b>421,85</b>
Beruházásra adott előlegek	0				0			0	0	0,00
<b>BERUHÁZÁS ÖSSZESEN</b>	<b>723</b>	<b>0</b>	<b>6 712</b>	<b>0</b>	<b>6 712</b>	<b>3 662</b>	<b>0</b>	<b>3 662</b>	<b>3 773</b>	<b>421,85</b>
<b>TÁRGYI ESZÖKÖK ÖSSZESEN</b>	<b>2 990 360</b>						<b>0</b>		<b>7 885 721</b>	<b>-3,50</b>

Befejezetlen beruházások állományának alakulása

2020. év

Műnevezés	Nyitó állomány	Növekedés			Tartószerelvény			Értékelés			Záró állomány	Változás %-ban
		Beruházás	Értékelés	Egyéb	Összesen	Üzembe-helyezés	Értékelés	Selajtózás	Egyéb	Összesen		
Szentendre szennyvíztisztító telep fejlesztése	3 216 353	1 604 911			1 604 911	0				0	4 821 264	49,90
Váci szennyvíztisztító telep fejlesztése	3 117 251	799 164			799 164	0				0	3 916 415	25,64
Fót város szennyvízelvezetésének fejlesztése	514 468	28 996			28 996	0				0	543 464	5,64
Göd Seliő utca szv. csatorna rekonstrukció	52 885	10 622			10 622	63 507				63 507	0	-100,00
Dunakeszi, Rakóczi út ivóvízvezeték vezeték felújítása	81				0	0				81	0	-100,00
Regionális Vízművek napenergia hasznosítását célzó projekt megvalósítása	4 271				0	0				0	4 271	0,00
Szentendre, Dózsa György út NA 160 ivóvízvezeték kiváltás	12				0	0				12	0	-100,00
Fót NA600 vezeték béléls II/2. ütem	0	151 590			151 590	151 590				151 590	0	0,00
Erdőkertes, Mikszáth Kálmán u. ivóvízvezeték kiváltás	1 049	140 612			140 612	141 661				141 661	0	-100,00
Szob, szennyvíztisztító telep rácá és homokfogó, valamint közműelőző rekonstrukció	0	99 943			99 943	99 943				99 943	0	0,00
Szőlőiget, Hattyú u. vízvezeték felújítása csőbéléssel	0	79 456			79 456	79 456				79 456	0	0,00
Szentendre, Hamvas Béla sétány ellenlejtéses csatornaszakaszainak rekonstrukciója	605	65 121			65 121	65 726				65 726	0	-100,00
Pilisvörösvár, Szabadság utca NA100 vízvezeték rekonstrukció (Fő út - Lőcsev utca között)	0	56 180			56 180	56 180				56 180	0	0,00
Piliszentiván, Ságvári utca útrekonstrukcióval érintett vezeték rekonstrukció	1 192	49 998			49 998	51 190				51 190	0	-100,00
<b>Kiemelt tételek összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			<b>0</b>	<b>0</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
Állami tulajdonú eszközök, ivóvíz ágazat fejlesztésel	625 200	1 437 463			1 437 463	1 493 014				125	1 493 813	-9,01
Állami tulajdonú eszközök, szennyvíz ágazat fejlesztésel	165 352	545 963			545 963	471 904				7 293	479 197	40,38
Önkormányzati tulajdonú eszközök, szennyvíz ágazat fejlesztésel	723	6 712			6 712	3 662				3 662	3 773	421,85
Társasági tulajdonú eszközök fejlesztésel	335 533	297 560			297 560	305 532				205 438	511 006	122 087
Nem kiemelt tételek összesen:	1 126 808	2 287 698			2 287 698	2 274 112				213 405	2 487 673	-37,75
<b>BEFEJEZETLEN BERUHÁZÁS, FELÚJÍTÁS ÖSSZESEN</b>	<b>8 094 995</b>	<b>5 374 291</b>			<b>5 374 291</b>	<b>2 983 365</b>				<b>161</b>	<b>10 212 242</b>	<b>27,10</b>

2020. év

ÉRTÉKCSÖKKENÉS	Megnevezés	Nyitó halmozott értékcsökkenés	Tárgyévben elszámolt terv szerinti értékcsökkenés		Összesen	Egyéb változások		Záró halmozott értékcsökkenés
			Időarányosan	Tejjesítmény arányosan		Egy összegben	Egyéb módsszerrel	
	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0			0			0
	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0			0			0
	Vagyoni értékű jogok	819 369	65 505	1 801	67 306			886 675
	Szellemi termékek	359 964	5		5		464	359 505
	Üzleti vagy cégérték	0			0			0
	<b>IMMATERIAUS JAVAK ÖSSZESEN</b>	<b>1 179 333</b>	<b>65 510</b>	<b>1 801</b>	<b>67 311</b>	<b>0</b>	<b>464</b>	<b>1 246 180</b>
	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	11 726 834	2 978 955		2 978 955		25 787	14 680 002
	Műszaki berendezések, gépek, járművek	7 147 327	1 096 793	24 585	1 121 378		260 130	8 008 575
	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	332 349	19 522	31 758	51 280		1 799	381 830
	<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>19 206 510</b>	<b>4 095 270</b>	<b>56 343</b>	<b>4 151 613</b>	<b>0</b>	<b>287 716</b>	<b>23 070 407</b>
	Le: lezárt évekre vonatkozó megállapítás		-1 241		-1 241			-1 241
	<b>ÉRTÉKCSÖKKENÉS ÖSSZESEN</b>	<b>20 385 843</b>	<b>4 160 780</b>	<b>58 144</b>	<b>4 218 924</b>	<b>0</b>	<b>288 180</b>	<b>24 316 587</b>



## Tárgyevi terven felüli értéksökkenés és visszairás részletezése

2020. év

Mégnevezés	Eldozó évi terven felüli értéksökkenés			Tárgyevi terven felüli értéksökkenés			Értékek E Ft-ban		
	Káresemény, felelősségvállás, hiány	Piaci értékelés alapján	Összesen	Káresemény, felelősségvállás, hiány	Piaci értékelés alapján	Összesen	Káresemény, felelősségvállás, hiány	Piaci értékelés alapján	Összesen
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	7 865	0	7 865	89 826	0	89 826	81 961	0	81 961
Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 006	0	4 006	90 652	0	90 652	86 646	0	86 646
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	329	0	329	755	0	755	-329	0	-329
Beruházások, felújítások	755	0	755	213 498	0	213 498	212 743	0	212 743
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>12 955</b>	<b>0</b>	<b>12 955</b>	<b>393 976</b>	<b>0</b>	<b>393 976</b>	<b>381 021</b>	<b>0</b>	<b>381 021</b>

## Állományban maradt eszközökre elszámolt terven felüli értéksökkenés

Mégnevezés	Nyitó terven felüli értéksökkenés	Tárgyevi terven felüli értéksökkenés		Tárgyevi terven felüli értéksökkenés visszairása		Záró terven felüli értéksökkenés
		Káresemény miatt	Összesen	Leírás alapján megstúrnése miatt	Összesen	
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0
<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

2020. év

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások			Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások	Részesedési viszonyú vállalkozások összesen	Részesedési viszonyon kívüli felek	Összesen	értékek E Ft-ban
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Közös vezetésű vállalkozások						
Részvény				0		0		0	0
Újletrész				13 378	1 000	14 378		14 378	14 378
Egyéb részesedés				0	0	0		0	0
<b>RÉSZESÉDESEK ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13 378</b>	<b>1 000</b>	<b>14 378</b>	<b>0</b>	<b>14 378</b>	<b>14 378</b>
Hosszú lejáratra adott kölcsön				0	0	0		0	0
Hosszú lejáratra lekötött bankbetét				0	0	0		0	0
Hosszú lejáratú követelések				0	0	0		0	0
<b>TARTÓSAN ADOTT KÖLCSÖN ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 470</b>	<b>5 470</b>
Hosszú lejáratú kötvények				0	0	0		0	0
Hosszú lejáratú egyéb értékpapírok				0	0	0		0	0
<b>TARTÓS HITELVISZÁMIGT.ÉRTÉKP. ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Áruszállításból és szolgáltatásból követelés				0	0	0		0	0
Váltókövetelés				0	0	0		0	0
Rövid lejáratra adott kölcsön				0	0	0		0	0
Egyéb címen adott előleg				0	0	0		0	0
Egyéb címen kielétezett követelés				0	0	0		0	0
<b>KÖVETELÉSEK ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>197 474</b>	<b>2 415 271</b>	<b>2 415 271</b>
Forgatási célú részvény				0	0	0		0	0
Forgatási célú újletrész				0	0	0		0	0
Forgatási célú kötvény				0	0	0		0	0
Forgatási célú egyéb értékpapír				0	0	0		0	0
<b>FORGATÁSI CÉLÚ ÉRTÉKPAPÍROK ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>71 737</b>	<b>71 737</b>	<b>71 737</b>
Immateriális javakra adott előleg				0	0	0		0	0
Beruházásra adott előleg				0	0	0		0	0
Készletre adott előleg				0	0	0		0	0
<b>ADOTT ELŐLEG ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>347 167</b>	<b>347 167</b>	<b>347 167</b>
Járó árbevétel				0	0	0		0	0
Járó egyéb bevétel				0	0	0		0	0
Járó kamatbevétel				0	0	0		0	0
<b>ELHATÁROLT (JÁRÓ) KÖVETELÉSEK ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13 378</b>	<b>1 000</b>	<b>14 378</b>	<b>355 198</b>	<b>3 194 923</b>	<b>3 209 301</b>

\* Visszavásárolt saját részvény.

## Értékesítések alakulása

2020. év

Megnevezés	Bekertítési érték	Értékesítés halmozott értéke év elején	Firmlai változás		Tárgyévi értékesítés Növekedés		Tárgyévben visszajuttatott értékesítés		Egyéb csökkentés	Változás %-ban
			Placci értékesítés alapján	Placci értékesítés	Placci értékesítés alapján	Placci értékesítés	Leírás okmár megasztódása alapján	Összesen		
<b>BEFEKTETÉSEK ÖSSZESEN</b>	367 015	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Immateriális javakra adott előlegek										0,00
Beruházásokra adott előlegek	347 167									0,00
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0									0,00
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban										0,00
Tartós jelentős tulajdoni részesedés	13 378									0,00
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni rész. vizs. álló vállalkozásban										0,00
Egyéb tartós részesedés	1 000									0,00
Tartósan adott kölcsön egyéb rész. vizs. álló vállalkozásban										0,00
Egyéb tartósan adott kölcsön	5 470									0,00
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír										0,00
<b>RÉSZLETEK</b>	452 407	0	511	0	0	511	0	0	511	0,00
Anyagok	427 870		511			511			511	0,00
Befizetetlen termelés és félkész termékek	1 678									0,00
Késztermékek	22 859									0,00
Áruk										0,00
Készletekre adott előlegek										0,00
<b>KÖVETELÉSEK</b>	2 901 858	472 459	0	0	56 516	56 516	16 288	0	26 090	2,99
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	2 704 394	472 459			56 516	56 516	16 288		26 090	2,99
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben										0,00
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0									0,00
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben										0,00
Váltókövetelések										0,00
Egyéb követelések	197 474									0,00
<b>ÉRTÉKPAPÍROK</b>	71 737	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Részesedés kapcsolt vállalkozásban										0,00
Jelentős tulajdoni részesedés										0,00
Egyéb részesedés										0,00
Saját részvények, üzletrészek	71 737									0,00
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok										0,00
<b>ELHÁRTOTT JÁRÓ KÖVETELÉSEK</b>	355 278	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00
Járó árbevétel	355 198									0,00
Járó egyéb bevétel										0,00
Járó kamatbevétel	80									0,00

## Hitelek és kölcsönök alakulása

2020. év

Hitel, kölcsön célja	Nyitó egyenleg	Hitel, kölcsön felvétel	Hitel, kölcsön törlesztés	Átértékelés	Átsorolás hosszú-rövid	értékek E Ft-ban	
						Záró egyenleg	
<b>I. Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök</b>	0	0	0	0	0	0	0
Rövid lejáratú hitelek							
<b>Rövid lejáratú kölcsönök</b>	0	0	0	0	0	0	0
<b>Rövid lejáratú lízingek</b>	15 242	0	-15 242	0	15 383	15 383	15 383
Budapest Lízing Zrt. szék. lízing	1 091		-1 091		1 124	1 124	1 124
Porsche Finance Zrt. 133522-133527	6 372		-6 372		6 480	6 480	6 480
Porsche Finance Zrt. 133904, 134518-134520	7 779		-7 779		7 779	7 779	7 779
<b>Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök összesen</b>	15 242	0	-15 242	0	15 383	15 383	15 383
<b>II. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök</b>	0	0	0	0	0	0	0
Beruházási és fejlesztési hitelek							
<b>Egyéb hosszú lejáratú hitelek</b>	0	0	0	0	0	0	0
<b>Hosszú lejáratra kapott kölcsönök</b>	0	0	0	0	0	0	0
<b>Hosszú lejáratú lízingek</b>	54 675	0	-90	0	-15 383	39 202	39 202
Budapest Lízing Zrt. szék. lízing	1 609				-1 124	485	485
Porsche Finance Zrt. 133522-133527	23 893		-90		-6 480	17 323	17 323
Porsche Finance Zrt. 133904, 134518-134520	29 173				-7 779	21 394	21 394
<b>Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök összesen</b>	54 675	0	-90	0	-15 383	39 202	39 202
<b>HITELEK, KÖLCSÖNÖK MINDÖSSZESEN</b>	69 917	0	-15 332	0	0	54 585	54 585

DMRV Zrt.

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

B.9. melléklet

2020. év

Mégnevezés	Kapcsolt vállalkozások			Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb részesedési viszonyú vállalkozások	Részesedési viszonyú vállalkozások összesen	Részesedési viszonyon kívüli felek	értékek E Ft-ban
	Anyavállalkozás	Leányvállalkozások	Körös vezetési vállalkozások					
<b>HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK</b>								
Hosszú lejáratra kapott kölcsön								0
Hosszú lejáratra átváltható kötvénytartozás								0
Hosszú lejáratú egyéb kötvénytartozás								0
Beruházási és fejlesztési hitel								0
Egyéb hosszú lejáratú hitel								0
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek								0
<b>HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>								70 827 959
Rövid lejáratra kapott kölcsön								70 827 959
Éven belül esedékes hosszú lejáratra kapott kölcsön								0
Éven belül esedékes kötvénytartozások								0
Rövid lejáratra kapott hitel								0
Éven belül esedékes hosszú lejáratú hitelek								0
Vevőtől kapott előlegek								0
Áruszállításból és szolgáltatásból eredő kötelezettség				18 073	1 470	19 543	1 906 791	1 926 334
Osztalék								0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek							3 495 649	3 495 649
<b>RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK</b>								5 402 440
Fiúgós kötelezettségek				18 073	1 470	19 543	575 770	575 770
Biztos (jövőbeli) kötelezettségek							931 465	931 465
<b>VÁRHATÓ KÖTELEZETT - KÉPZETT CÉLTARTALEK</b>								1 507 235
Átjövő költségből eredő kötelezettség							451 132	451 132
Átjövő egyéb ráfordításból eredő kötelezettség							6 088	6 088
Átjövő kamatráfordítás miatti kötelezettség								0
<b>ELHATÁROLT (FIZETENDŐ) KÖTELEZETTSÉGEK</b>								457 220
Fejlesztési célra kapott pénzeszköz							15 051 356	15 051 356
Többlet, ajándék, térítés nélkül átvett eszköz							100 662	100 662
Tartozásátvállalás során átvállalt vagy elengedett kötelezettség (eszközöz kapcsolódó)								0
<b>HALASZTOTT BEVÉTELEK</b>								15 152 018
<b>ÖSSZESEN</b>				18 073	1 470	19 543	93 346 872	93 366 415

2020. év

Megnevezés	Szerződés- kötés ideje	Lejárat ideje	Rendeltetés	értékek E Ft-ban	
				Kötelezettség Éven túl   Éven belüli esedékes része	Összesen
<b>Beruházási és fejlesztési hitelek</b>				0	0
					0
					0
<b>Egyéb hosszú lejáratú hitelek</b>				0	0
					0
					0
<b>Hosszú lejáratra kapott kölcsönök</b>				0	0
					0
					0
					0
<b>Hosszú lejáratú lízingek</b>				39 202	15 383
Budapest Lízing Zrt.	2017.05.29.	2022.06.01.	személygépkocsira vonatkozó lízing	485	1 124
Porsche Finance Zrt 133522-133527	2019.04.09	2024.07.31	6 db VW CADDY Doboos 2.0 TDI	17 323	6 480
Porsche Finance Zrt 133904, 134518-134520	2019.04.09	2024.08.31	4 db VW AMAROK V6	21 394	7 779
<b>ÖSSZESEN:</b>				<b>39 202</b>	<b>15 383</b>
<b>Ebből öt éven túli kötelezettség</b>					<b>0</b>

2020. év

Megnevezés	Kapcsolt vállalkozások				Jelentős tulajdoni részesedési viszonyú vállalkozások	Egyéb vállalkozások	Összesen	értékek E Ft-ban
	Anya-vállalkozás	Leány-vállalkozások	Közös vezetésű vállalkozások	Összesen				
Belföldi értékesítés nettó árbevétele				0			13 252 265	13 252 265
Export értékesítés nettó árbevétele				0				0
Értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	0			13 252 265	13 252 265
Egyéb bevételek				0			9 409 100	9 409 100
Kapott (járó) osztalék és részesedés				0				0
Részesedésekből származó bevételek, árf.nyerések				0				0
Befektetett pü-i eszközökből (ért.p., kölcs.) származó bevételek, árf.nyerések				0				0
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek				0			2 094	2 094
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei				0			173 278	173 278
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0			175 372	175 372
ÖSSZESEN:	0	0	0	0			22 836 737	22 836 737

**Értékesítés nettó árbevétele tevékenységek szerint**  
**Export értékesítés piaci szegmensenként**

2020. év

Tevékenységek megnevezése	Belföldi értékesítés nettó árbevétele			Termékelexport értékesítés nettó árbevétele			Szolgáltatásexport értékesítés nettó árbevétele			Értékesítés nettó árbevétele		
	Előző évi	Tárgyévi	Változás	Előző évi	Tárgyévi	Változás	Előző évi	Tárgyévi	Változás	Előző évi	Tárgyévi	Változás
	Értékek	Értékek	%-ban	Értékek	Értékek	%-ban	Értékek	Értékek	%-ban	Értékek	Értékek	%-ban
<b>I. Alaptevékenység árbevétele</b>	<b>12 078 736</b>	<b>12 609 829</b>	<b>4,40</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>12 078 736</b>	<b>12 609 829</b>	<b>4,40</b>
Vízellátás árbevétele	6 309 509	6 578 405	4,26			0,00			0,00	6 309 509	6 578 405	4,26
Szennyvízkezelés árbevétele	5 719 864	5 974 429	4,45			0,00			0,00	5 719 864	5 974 429	4,45
Egyéb vízgazdálkodási tevékenység árbevétele	49 363	56 995	15,46			0,00			0,00	49 363	56 995	15,46
<b>II. Másodlagos tevékenység árbevétele</b>	<b>494 122</b>	<b>642 436</b>	<b>30,02</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>494 122</b>	<b>642 436</b>	<b>30,02</b>
Ipari-, mg-i és termál víz termelés és szolg.árbev.	108 743	158 225	45,50			0,00			0,00	108 743	158 225	45,50
Ipari tevékenység árbevétele			0,00			0,00			0,00	0	0	0,00
Építőipari tevékenység árbevétele	286 578	368 466	28,57			0,00			0,00	286 578	368 466	28,57
Kereskedelmi tevékenység árbevétele			0,00			0,00			0,00	0	0	0,00
Egyéb tevékenységek árbevétele	98 801	115 745	17,15			0,00			0,00	98 801	115 745	17,15
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>12 572 858</b>	<b>13 252 265</b>	<b>5,40</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>12 572 858</b>	<b>13 252 265</b>	<b>5,40</b>

Export értékesítésből	Termékelexport értékesítés nettó árbevétele			Szolgáltatásexport értékesítés nettó árbevétele			Export értékesítés nettó árbevétele		
	Előző évi	Tárgyévi	Változás	Előző évi	Tárgyévi	Változás	Előző évi	Tárgyévi	Változás
	Értékek	Értékek	%-ban	Értékek	Értékek	%-ban	Értékek	Értékek	%-ban
<b>Európai Unió országba</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
			0,00			0,00			0,00
			0,00			0,00			0,00
			0,00			0,00			0,00
<b>Európai Unión kívüli országba</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
			0,00			0,00			0,00
			0,00			0,00			0,00
			0,00			0,00			0,00
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>



Az igénybe vett szolgáltatások alakulása

2020. év

Igénybe vett szolgáltatások értéke	értékek E Ft-ban		
	Előző évi költségek	Tárgyévi	
		Változás %-ban	
Szállítási költségek	28 642	28 414	-0,80
Eszközhasználat, bérleti díjak	603 893	724 865	20,03
ebből:			
Vagyonkezelési díj	4 456	6 004	34,74
Önkormányzati tulajdonú eszközök bérleti díja	398 742	558 806	40,14
Karbantartási költségek	1 414 322	1 179 715	-16,59
Hirdetés, reklám, propaganda költségei	19 516	14 284	-26,81
Oktatás, továbbképzés költségei	39 110	25 092	-35,84
Utazási- és kiküldetési költségek	8 002	7 457	-6,81
Posta-, telefon- és távközlési szolgáltatás költségei	238 416	285 785	19,87
Alaptevékenységgel kapcsolatos egyéb igénybe vett szolg.	958 202	1 214 472	26,74
Informatikai szolgáltatások költségei	550 970	409 818	-25,62
Üzemeltetési költségek	9 476	9 549	0,77
Támogatói tev. (jogi-, műszaki- és gazd.szolg.)	252 056	252 826	0,31
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	331 500	493 841	48,97
<b>ÖSSZESEN</b>	<b>4 454 105</b>	<b>4 646 118</b>	<b>4,31</b>



2020. év

Megnevezés	Székhely	Befektető adatai			Befektetést élvező adatai				Fizetett osztalék	
		Szavazati arány %-ban	Részesedés %-ban	Névérték	Könyv szerinti érték	Saját tőke	Jegyzett tőke	Tartalékok (Tőke, eredmény, lekötött, értékelési tartalék)		Adózott eredmény
Leányvállalkozások összesen				0	0	0	0	0	0	0
Közös vezetésű vállalkozások összesen				0	0	0	0	0	0	0
ECOVIZ Kft.	2600 Vác, Kőhid utca 2.	26,00	26,00	14 872	13 378	237 111	57 200	144 309	35 602	
Társult vállalkozások összesen				14 872	13 378	237 111	57 200	144 309	35 602	0
Univerzál Beszerző Kft.	2800 Tatabánya, Csaba utca 19.	7,70	7,70	1 000	1 000	55 169	13 000	25 765	16 404	
Egyéb részesedést viszonyú vállalkozások összesen				1 000	1 000	55 169	13 000	25 765	16 404	0
<b>ÖSSZESEN:</b>				15 872	14 378	292 280	70 200	170 074	52 006	0

DMRV Zrt.

Mentesített anyavállalat és kapcsolt vállalkozásai  
(főbb adatok)

C.2. melléklet

2020. év

Megnevezés	Székhely	Befektetett eszközök	Tárgyévi bevételek	Adózott eredmény	Saját tőke	értékek E Ft-ban, illetve fő
						Foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma (fő)
DMRV Duna Menti Regionális Vízmű Zrt.	2600 VÁC, Kodály Zoltán út	85 914 897	22 836 737	156 264	2 630 422	1 090
<b>Anyavállalat összesen</b>		<b>85 914 897</b>	<b>22 836 737</b>	<b>156 264</b>	<b>2 630 422</b>	<b>1 090</b>
<hr/>						
<hr/>						
<b>Leányvállalatok összesen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

2020. év

		<i>értékek E Ft-ban</i>
I.	<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>198 535</b>
II.	<b>Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek</b>	<b>5 608 614</b>
1.	Korábbi évek elhatárolt vesztesége	156 559
2.	Céltartalék felhasználás miatt adóévben bevételként elszámolt összeg	544 179
3.	Adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás; immat.javak és tárgyi eszközök kivezetésének hulladékkal csökkentett összege (TAO szerinti nyilvántartási értéke)	4 858 111
4.	Kapott osztalék	
5.	Továbbfoglalkoztatott tanuló, munkanélküli foglalkoztatása: Tb	
6.	Részesedés kivezetése	
7.	Követelések visszaírt értékvesztése	16 288
8.	Adóell., önell. során megállapított bevétel	32 806
9.	Egyéb csökkentő tétel	671
III.	<b>Adózás előtti eredményt növelő jogcímek</b>	<b>5 566 639</b>
1.	Céltartalék képzés	856 482
2.	Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenési leírás; immateriális javak, tárgyi eszközök kivezetésekorai számviteli törv. szerinti nettó érték	4 614 782
3.	Nem a vállalkozás érdekében felmerült költség, ráfordítás	
4.	Követelésekre elszámolt értékvesztés	56 516
5.	Behajthatatlan követelésnek nem minősülő elengedett követelés	
6.	Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, juttatás, tartozás átvállalás	
7.	Adóell., önell. során megállapított ráfordítás	13 175
8.	Jogerős határozatban megállapított bírság	25 684
9.	Egyéb növelő tétel	
IV.	<b>Adóalap (I-II+III)</b>	<b>156 560</b>
	<b>Jövedelem- (nyereség-) minimum megállapítása</b>	
V/a.	<b>Összes bevétel</b>	<b>22 836 737</b>
V/b.	Növelő tételek	
V/c.	Csökkentő tételek	
VI.	<b>Korrigált összes bevétel (V/a+V/b+V/c)</b>	<b>22 836 737</b>
VII.	<b>Jövedelem- (nyereség-) minimum (VI×2%)</b>	<b>456 735</b>
VIII.	<b>Társasági adó (9%) - Jövedelem- (nyereség-) minimum alapján</b>	<b>41 106</b>
IX.	<b>Adókedvezmény</b>	
X.	<b>2020. évi adófizetési kötelezettség</b>	<b>41 106</b>
XI.	<b>Előző évi társasági adó</b>	<b>1 165</b>

DMRV Zrt.

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

C.4. melléklet

2020. év

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám (fő)				Előző év		Tárgyév		Értékek E Ft-ban, illetve fő	
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Béreköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összesen	Béreköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetések	Összesen	Változás %-ban
Fizikai jellegű foglalkozásúak	672	680	1,19	2 483 890	436 064	2 919 954	2 663 574	484 905	3 148 479	7,23
Szellemi jellegű foglalkozásúak	405	410	1,23	2 085 148	289 832	2 374 980	2 240 098	323 834	2 563 932	7,43
<b>Állományba tartozók</b>	<b>1 077,0</b>	<b>1 090,0</b>	<b>1,21</b>	<b>4 569 038</b>	<b>725 896</b>	<b>5 294 934</b>	<b>4 903 672</b>	<b>808 739</b>	<b>5 712 411</b>	<b>7,32</b>
Állományon kívüliek			0,00	15 467		15 467	20 193	300	20 493	30,56
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>1 077</b>	<b>1 090</b>	<b>1,21</b>	<b>4 584 505</b>	<b>725 896</b>	<b>5 310 401</b>	<b>4 923 865</b>	<b>809 039</b>	<b>5 732 904</b>	<b>7,40</b>

2020. év

Sor-szám	MEGNEVEZÉS	értékek E Ft-ban	
		Előző év	Tárgyév
<b>I.</b>	<b>Működési cash flow (1-13. sorok)</b>	<b>-2 074 517</b>	<b>591 114</b>
1a.	Adózás előtti eredmény +	69 980	198 535
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	3 541 285	4 628 112
1/b1.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +	0	-74
1/b2.	Fejlesztési célra kapott pénzeszköz, térítés nélkül átvett eszköz, többlet -	-11 682	-225 668
1/b3.	Véglegesen átadott pénzeszköz +	0	0
1/b4.	Kapott osztalék	-10 400	0
1/b5.	Befektetési és finanszírozási tételek devizás árfolyamkülönbözete	0	0
1/b6.	Befektetési és finanszírozási tételek állományváltozásának egyéb eredményhatása	0	161
1/b7.	Visszapótlási kötelezettség alóli mentesülés miatt elszámolt bevétel	-3 944 542	-3 956 179
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-3 966 624	-4 181 760
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a.+1b.) +	-3 896 644	-3 983 225
2.	Elszámolt amortizáció +	4 357 223	4 218 924
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +	2 443	437 565
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	608 800	312 303
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	-5 823	-1 135
6.	Szállítói kötelezettség változása +	747 706	-410 390
6/1.	Korrekció részesedési viszonyos szállítók miatt	-22 786	-28 937
6/2.	Korrekció befektetett eszköz beszerzés miatt	120 469	-313 938
6/3.	Egyéb korrekciók	-5 062	0
7.	Egyéb rövid lej. kötelezettség változása +	-2 789 294	493 318
7/1.	Korrekció hosszú-rövid átsorolás miatt	-15 242	-15 383
7/2.	Korrekció nyereségadó-kötelezettség miatt	-6 398	1 522
7/3.	Korrekció osztalékkötelezettség miatt	0	0
7/4.	Korrekció lízingkötelezettség miatt	1 061	15 242
7/5.	Korrekció részesedési viszonyos szállítók, kapott előlegek miatt	22 786	28 937
7/6.	Egyéb korrekciók	0	0
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	1 707 198	3 794 394
8/1.	Korrekció halasztott bevételek miatt	-3 016 614	-3 666 413
8/2.	Egyéb korrekciók	0	0
9.	Vevőkövetelések változása +	141 365	92 128
9/1.	Korrekció részesedési viszonyos vevők, kapott előlegek miatt	0	0
9/2.	Korrekció értékvesztés/behajthatatlanság/elengedett követelés miatt	12 963	-43 078
9/3.	Egyéb korrekciók	0	0
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-38 852	-279 926
10/1.	Korrekció befektetett-forgó átsorolás miatt	550	300
10/2.	Korrekció értékvesztés/behajthatatlanság/elengedett követelés miatt	-2 451	-511
10/3.	Korrekció térítés nélküli átvétel/többlet, vagyonkezelésbe vétel miatt	-6 160	4 751
10/4.	Korrekció nyereségadó követelés miatt	-4 487	0
10/5.	Korrekció részesedési viszonyos vevők miatt	0	0
10/6.	Egyéb korrekciók	0	0
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	40 653	-21 541
11/1.	Korrekció értékvesztés miatt	0	0
11/2.	Egyéb korrekciók	0	0
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-27 921	-43 793
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
<b>II.</b>	<b>Befektetési cash flow (14-18. sorok)</b>	<b>-6 009 243</b>	<b>-3 818 395</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-6 021 942	-3 818 050
14/a.	Leány- és közös vezetésű vállalkozások részesedésének megszerzése -	0	0
15.	Befektetett eszközök eladása +	5 823	1 776
15/a.	Leány- és közös vezetésű vállalkozások részesedésének értékesítése +	0	0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	6 521	879
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-10 045	-3 000
18.	Kapott osztalék, részesedés +	10 400	0
<b>III.</b>	<b>Finanszírozási cash flow (19-27. sorok)</b>	<b>4 341 858</b>	<b>6 184 894</b>
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	0	0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	3 168 257	4 228 574
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	-2 350	-1 169
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafiz. -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-22 968	-15 332
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	-12 000	0
27.	Kezelt vagyon pénzmozgással járó változása +	1 210 919	1 972 821
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (+I.+II.+III. sorok)</b>	<b>-3 741 902</b>	<b>2 957 613</b>
28.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +	0	74
<b>V.</b>	<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása (+IV.+28. sorok)</b>	<b>-3 741 902</b>	<b>2 957 687</b>

2020. év

## LIKVIDÍTÁS

Megnevezés	2019. év	2020. év	Változás %
<b>Likviditási ráta</b>	<b>1,37</b>	<b>1,93</b>	<b>40,94</b>
Forgóeszközök	7 296 211	10 442 865	43,13
Rövid lejáratú kötelezettségek	5 339 055	5 421 983	1,55
<b>Likviditási gyorsráta</b>	<b>1,31</b>	<b>1,84</b>	<b>40,84</b>
Forgóeszközök - Készletek	6 984 811	9 990 458	43,03
Rövid lejáratú kötelezettségek	5 339 055	5 421 983	1,55
<b>Készpénz likviditási ráta (pénzhányad)</b>	<b>0,86</b>	<b>1,40</b>	<b>61,59</b>
Pénzeszközök + Értékpapírok	4 616 331	7 575 187	64,10
Rövid lejáratú kötelezettségek	5 339 055	5 421 983	1,55
<b>Dinamikus likviditás</b>	<b>0,01</b>	<b>0,01</b>	<b>-51,81</b>
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	66 458	32 521	-51,07
Rövid lejáratú kötelezettségek	5 339 055	5 421 983	1,55
<b>Időtartam mutató (nap)</b>	<b>143,09</b>	<b>192,60</b>	<b>34,60</b>
Forgóeszközök - Készletek	6 984 811	9 990 458	43,03
(Anyagjellegű ráfordítások + Személyi jellegű ráfordítások + Egyéb ráfordítások + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések + Adófizetési kötelezettség) / 365	48 813	51 871	6,27
<b>Rövid távú működésbiztonsági mutató</b>	<b>0,37</b>	<b>0,93</b>	<b>152,62</b>
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	1 957 156	5 020 882	156,54
Rövid lejáratú kötelezettségek	5 339 055	5 421 983	1,55
<b>Hosszú távú működésbiztonsági mutató</b>	<b>0,87</b>	<b>0,86</b>	<b>-1,43</b>
Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek	74 829 760	73 458 381	-1,83
Befektetett eszközök	86 264 846	85 914 897	-0,41

  
 Csurláné Szűcs Mónika  
 osztályvezető

2020. év

## ADÓSSÁGSZOLGÁLAT

Megnevezés	2019. év	2020. év	Változás %
<b>Kamatfedezet I.</b>	<b>7,79</b>	<b>4,96</b>	<b>-36,26</b>
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	66 458	32 521	-51,07
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	8 533	6 551	-23,23
<b>Kamatfedezet II.</b>	<b>9,01</b>	<b>30,99</b>	<b>243,77</b>
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	76 915	202 992	163,92
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	8 533	6 551	-23,23
<b>EBITDA fedezet I.</b>	<b>518,42</b>	<b>648,98</b>	<b>25,18</b>
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye + Amortizáció	4 423 681	4 251 445	-3,89
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	8 533	6 551	-23,23
<b>EBITDA fedezet II.</b>	<b>519,65</b>	<b>675,00</b>	<b>29,90</b>
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek + Amortizáció	4 434 138	4 421 916	-0,28
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	8 533	6 551	-23,23
<b>Cash-flow fedezet</b>	<b>514,29</b>	<b>667,87</b>	<b>29,86</b>
Adózott eredmény + Amortizáció	4 388 397	4 375 188	-0,30
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	8 533	6 551	-23,23
<b>Adósság visszafizető képesség</b>	<b>0,06</b>	<b>0,06</b>	<b>1,59</b>
Adózott eredmény + Amortizáció	4 388 397	4 375 188	-0,30
Kötelezettségek	77 694 657	76 249 942	-1,86

Csurjáné Jóbis Mónika  
osztályvezető



2020. év

## TŐKESZERKEZET

Megnevezés	2019. év	2020. év	Változás %
<b>Tőkeellátottság</b>	<b>0,03</b>	<b>0,03</b>	<b>3,22</b>
Saját tőke	2 474 158	2 630 422	6,32
Eszközök összesen	93 911 112	96 729 358	3,00
<b>Eladósodottság aránya</b>	<b>0,83</b>	<b>0,79</b>	<b>-4,72</b>
Kötelezettségek	77 694 657	76 249 942	-1,86
Eszközök összesen	93 911 112	96 729 358	3,00
<b>Nettó eladósodottság</b>	<b>30,45</b>	<b>28,07</b>	<b>-7,80</b>
Kötelezettségek - Követelések	75 326 177	73 834 671	-1,98
Saját tőke	2 474 158	2 630 422	6,32
<b>Tőkefezültségi mutató</b>	<b>31,40</b>	<b>28,99</b>	<b>-7,69</b>
Kötelezettségek	77 694 657	76 249 942	-1,86
Saját tőke	2 474 158	2 630 422	6,32
<b>Hosszútávú eladósodottság</b>	<b>0,97</b>	<b>0,96</b>	<b>-0,28</b>
Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek	72 355 602	70 827 959	-2,11
Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek + Saját tőke	74 829 760	73 458 381	-1,83
<b>Kötelezettségek / Tárgyi eszközök</b>	<b>0,90</b>	<b>0,89</b>	<b>-1,53</b>
Kötelezettségek	77 694 657	76 249 942	-1,86
Tárgyi eszközök	86 035 463	85 750 344	-0,33
<b>Kötelezettségek / Dologi nettó érték</b>	<b>34,14</b>	<b>30,68</b>	<b>-10,15</b>
Kötelezettségek	77 694 657	76 249 942	-1,86
Saját tőke - Immateriális javak	2 275 802	2 485 717	9,22
<b>Tőke önfinanszírozás</b>	<b>0,01</b>	<b>0,06</b>	<b>371,49</b>
Adózott eredmény	31 174	156 264	401,26
Saját tőke	2 474 158	2 630 422	6,32

## MŰKÖDŐTŐKE

Megnevezés	2019. év	2020. év	Változás %
<b>Működőtőke ellátottság</b>	<b>0,02</b>	<b>0,05</b>	<b>149,07</b>
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	1 957 156	5 020 882	156,54
Eszközök összesen	93 911 112	96 729 358	3,00
<b>Működőtőke forgása</b>	<b>6,42</b>	<b>2,64</b>	<b>-58,91</b>
Értékesítés nettó árbevétele	12 572 858	13 252 265	5,40
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	1 957 156	5 020 882	156,54
<b>Szállítók fedezettségi mutatója</b>	<b>1,00</b>	<b>1,16</b>	<b>16,68</b>
Vevőállomány	2 309 925	2 217 797	-3,99
Szállítóállomány	2 317 181	1 906 791	-17,71
<b>Rövid lejáratú kötelezettségek / Dologi nettó érték</b>	<b>2,35</b>	<b>2,18</b>	<b>-7,02</b>
Rövid lejáratú kötelezettségek	5 339 055	5 421 983	1,55
Saját tőke - Immateriális javak	2 275 802	2 485 717	9,22

2020. év

## JÖVEDELMEZŐSÉG I.

Megnevezés	2019. év	2020. év	Változás %
<b>Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE) %</b>	<b>1,26</b>	<b>5,94</b>	<b>371,49</b>
Adózott eredmény	31 174	156 264	401,26
Saját tőke	2 474 158	2 630 422	6,32
<b>Árbevétel arányos adózott eredmény (ROS) (%)</b>	<b>0,25</b>	<b>1,18</b>	<b>375,57</b>
Adózott eredmény	31 174	156 264	401,26
Értékesítés nettó árbevétele	12 572 858	13 252 265	5,40
<b>Eszközarányos adózott eredmény (ROA) (%)</b>	<b>0,03</b>	<b>0,16</b>	<b>386,66</b>
Adózott eredmény	31 174	156 264	401,26
Összes eszköz	93 911 112	96 729 358	3,00
<b>Adózott eredmény / Működőtőke (%)</b>	<b>1,59</b>	<b>3,11</b>	<b>95,39</b>
Adózott eredmény	31 174	156 264	401,26
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	1 957 156	5 020 882	156,54
<b>Adozott eredmény / Dologi nettó érték (%)</b>	<b>1,37</b>	<b>6,29</b>	<b>358,93</b>
Adózott eredmény	31 174	156 264	401,26
Saját tőke - Immateriális javak	2 275 802	2 485 717	9,22
<b>Saját tőke arányos adózás előtti eredmény (%)</b>	<b>2,83</b>	<b>7,55</b>	<b>166,85</b>
Adózás előtti eredmény	69 980	198 535	183,70
Saját tőke	2 474 158	2 630 422	6,32
<b>Árbevétel arányos adózás előtti eredmény (%)</b>	<b>0,56</b>	<b>1,50</b>	<b>169,16</b>
Adózás előtti eredmény	69 980	198 535	183,70
Értékesítés nettó árbevétele	12 572 858	13 252 265	5,40
<b>Eszközarányos adózás előtti eredmény (%)</b>	<b>0,07</b>	<b>0,21</b>	<b>175,44</b>
Adózás előtti eredmény	69 980	198 535	183,70
Összes eszköz	93 911 112	96 729 358	3,00
<b>Tevékenység haszonkulcsa I. (%)</b>	<b>0,53</b>	<b>0,25</b>	<b>-53,57</b>
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	66 458	32 521	-51,07
Értékesítés nettó árbevétele	12 572 858	13 252 265	5,40
<b>Tevékenység haszonkulcsa II. (%)</b>	<b>0,61</b>	<b>1,53</b>	<b>150,39</b>
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	76 915	202 992	163,92
Értékesítés nettó árbevétele	12 572 858	13 252 265	5,40
<b>Üzemi eredmény / Saját tőke (%)</b>	<b>2,69</b>	<b>1,24</b>	<b>-53,97</b>
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	66 458	32 521	-51,07
Saját tőke	2 474 158	2 630 422	6,32

2020. év

## JÖVEDELMEZŐSÉG II.

Megnevezés	2017. év	2018. év	Változás %
<b>Üzemi eredmény / Összes eszköz (%)</b>	<b>0,07</b>	<b>0,03</b>	<b>-52,49</b>
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	66 458	32 521	-51,07
Összes eszköz	93 911 112	96 729 358	3,00
<b>EBIT / Összes eszköz (%)</b>	<b>0,08</b>	<b>0,21</b>	<b>156,23</b>
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	76 915	202 992	163,92
Összes eszköz	93 911 112	96 729 358	3,00
<b>EBIT / Dologi nettó érték (%)</b>	<b>3,38</b>	<b>8,17</b>	<b>141,63</b>
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	76 915	202 992	163,92
Saját tőke - Immateriális javak	2 275 802	2 485 717	9,22
<b>EBITDA / Összes eszköz (%)</b>	<b>4,72</b>	<b>4,57</b>	<b>-3,18</b>
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek + Amortizáció	4 434 138	4 421 916	-0,28
Összes eszköz	93 911 112	96 729 358	3,00
<b>Befektetés megtérülése (ROI) (%)</b>	<b>0,04</b>	<b>0,21</b>	<b>410,62</b>
Adózott eredmény	31 174	156 264	401,26
Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek	74 829 760	73 458 381	-1,83
<b>Tőkearányos működési eredmény (ROCE) (Tőkearányos EBITDA) (%)</b>	<b>0,10</b>	<b>0,28</b>	<b>168,84</b>
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	76 915	202 992	163,92
Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek	74 829 760	73 458 381	-1,83
<b>Befektetett tőke hozama (ROIC)</b>	<b>0,08</b>	<b>0,04</b>	<b>-50,72</b>
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye * (1- Társasági adókulcs)	60 477	29 594	-51,07
Összes forrás - Szállítók - Passzív időbeli elhatárolások	79 779 087	79 213 329	-0,71
<b>Nyereség-visszaforgatás aránya (%) (Tőkenövekedés mértéke)</b>	<b>1,26</b>	<b>5,94</b>	<b>371,49</b>
Adózott eredmény	31 174	156 264	401,26
Saját tőke	2 474 158	2 630 422	6,32
<b>Bruttó haszonrés (%)</b>	<b>-23,00</b>	<b>-22,29</b>	<b>-3,09</b>
Értékesítés nettó árbevétele - (Anyagjellegű ráfordítások + Személyi jellegű ráfordítások)	-2 892 267	-2 954 387	2,15
Értékesítés nettó árbevétele	12 572 858	13 252 265	5,40
<b>Exporthányad (%)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	-
Értékesítés nettó árbevétele	12 572 858	13 252 265	5,40

2020. év

## ESZKÖZÖK FORGÁSA

Megnevezés	2019. év	2020. év	Változás %
<b>Összes eszköz forgási időtartama (nap)</b>	<b>2 726,31</b>	<b>2 664,16</b>	<b>-2,28</b>
Összes eszköz	93 911 112	96 729 358	3,00
Értékesítés nettó árbevétele / 365	34 446	36 308	5,40
<b>Készletek forgási időtartama I. (nap)</b>	<b>12,49</b>	<b>17,39</b>	<b>39,20</b>
Készletek	311 400	452 407	45,28
Anyagjellegű ráfordítások / 365	24 925	26 014	4,37
<b>Készletek forgási időtartama II. (nap)</b>	<b>9,04</b>	<b>12,46</b>	<b>37,83</b>
Készletek	311 400	452 407	45,28
Értékesítés nettó árbevétele / 365	34 446	36 308	5,40
<b>Beszedés időtartama (nap)</b>	<b>68,76</b>	<b>66,52</b>	<b>-3,25</b>
Követelések	2 368 480	2 415 271	1,98
Értékesítés nettó árbevétele / 365	34 446	36 308	5,40
<b>Vevőállomány forgási időtartama (nap)</b>	<b>67,06</b>	<b>61,08</b>	<b>-8,91</b>
Vevőállomány	2 309 925	2 217 797	-3,99
Értékesítés nettó árbevétele / 365	34 446	36 308	5,40
<b>Szállítóállomány forgási időtartama (nap)</b>	<b>92,97</b>	<b>73,30</b>	<b>-21,15</b>
Szállítóállomány	2 317 181	1 906 791	-17,71
Anyagjellegű ráfordítások / 365	24 925	26 014	4,37

## TERMELÉKENYSÉG

Megnevezés	2019. év	2020. év	Változás %
<b>1 alkalmazottra eső nettó árbevétel (eFt)</b>	<b>11 673,96</b>	<b>12 158,04</b>	<b>4,15</b>
Értékesítés nettó árbevétele	12 572 858	13 252 265	5,40
Alkalmazottak átlagos létszáma	1 077	1 090	1,21
<b>1 alkalmazottra eső adózott eredmény (eFt)</b>	<b>28,95</b>	<b>143,36</b>	<b>395,29</b>
Adózott eredmény	31 174	156 264	401,26
Alkalmazottak átlagos létszáma	1 077	1 090	1,21
<b>1 alkalmazottra eső üzemi (üzleti) eredmény (eFt)</b>	<b>61,71</b>	<b>29,84</b>	<b>-51,65</b>
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	66 458	32 521	-51,07
Alkalmazottak átlagos létszáma	1 077	1 090	1,21
<b>1 alkalmazottra eső EBITDA (eFt)</b>	<b>4 117,12</b>	<b>4 056,80</b>	<b>-1,47</b>
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek + Amortizáció	4 434 138	4 421 916	-0,28
Alkalmazottak átlagos létszáma	1 077	1 090	1,21

DMRV Zrt.

Környezetre káros anyagok és a veszélyes hulladékok alakulása

C.7. melléklet

2020. év

EMC kód	Megnevezés	Mennyiségi egység	Nyitó állomány		Tárgyévi változások		Záró állomány		értékek E Ft-ban	
			Mennyiség	Érték	Növekedés Mennyiség	Érték	Csökkenés Mennyiség	Érték		
08 01 11*	Festék-, lakk-hulladék	kg	36	63	1 326	5 481	1 241	4 573	121	971
08 03 17*	Hulladékká vált toner	kg	0	0	357	7 405	357	7 405	0	0
13 02 05*	Gépolaj	kg	37	67	2 458	6 575	2 205	6 043	290	599
15 01 10*	Veszélyes anyagokkal szennyezett csomagolási hulla	kg	0	0	0	0	0	0	0	0
15 01 11*	Hajtógázos spray, flakon	kg	48	96	2 812	2 973	2 802	2 955	58	114
15 02 02*	Olajos-, szennyvízes rongy, munkaruha	kg	140	-15 426	2 861	40 556	2 823	24 325	178	805
16 01 07*	Olajszűrő	kg	25	94	511	1 317	535	1 410	1	1
16 01 21*	Szennyvízzel szennyezett alkatrészek	kg	0	0	0	0	0	0	0	0
16 05 06*	Laboratóriumi vegyszerek	kg	0	29 845	0	29 769	0	53 978	0	5 636
17 06 05*	Azbesztet tartalmazó építőanyag	kg	0	0	0	0	0	0	0	0
20 01 21*	Fénycsővek	kg	5	9	995	2 279	875	2 173	125	115
20 01 33*	Elemek és akkumulátorok	kg	0	0	4 717	4 934	4 717	4 934	0	0
<b>ÖSSZESEN:</b>			<b>291</b>	<b>14 748</b>	<b>16 037</b>	<b>101 289</b>	<b>15 555</b>	<b>107 796</b>	<b>773</b>	<b>8 241</b>
	Háztartási vegyi áru	db	68	219	12 775	15 336	11 186	12 712	1 657	2 843
		l	0	0	0	0	0	0	0	0
	Kenőanyagok	db	10	676	1 806	5 161	1 662	5 471	154	366
		l	2	567	602	1 393	453	1 608	151	352
		db	257	3 828	1 386	25 956	1 575	24 929	68	4 855
		g	19 251	276	14 700	143	16 250	71	17 701	348
	Laboratóriumi vegyszerek	kg	0	0	4 800	3 532	4 740	3 474	60	58
		l	138	37	0	0	138	37	0	0
		m3	0	0	0	0	0	0	0	0
		ml	39	107	29 600	139	20 090	27	9 549	219
	Technológiai vegyszerek	kg	3 962	2 159	1 676 702	151 423	1 612 848	145 105	67 816	8 477
<b>ÖSSZESEN:</b>			<b>24 018</b>	<b>22 617</b>	<b>1 758 408</b>	<b>304 372</b>	<b>1 684 497</b>	<b>301 230</b>	<b>97 929</b>	<b>25 759</b>

2020. év

Bruttó érték	Nyitó állomány				Növekedés				Csökkenés				Záró állomány			
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban		Előző év	Tárgyév	Változás %-ban		Előző év	Tárgyév	Változás %-ban		Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	
Megnevezés																
Ingatlanok és a kapcs.vagyoni ért.jogok	34 465 982	40 821 006	18,44	23 565 513	483 071	-97,95	17 210 489	111 016	-99,35	40 821 006	41 193 061	0,91				
Műszaki ber.,gépek, járművek	4 129 014	5 476 355	32,63	1 483 729	303 163	-79,57	136 388	296 917	117,70	5 476 355	5 482 601	0,11				
Egyéb ber.,felszerelések, járművek	31 946	50 314	57,50	18 643	8 095	-56,58	275	1 253	355,64	50 314	57 156	13,60				
Beruházások, felújítások	0	0	0,00			0,00			0,00	0	0	0,00				
<b>BRUTTO ÉRTÉK ÖSSZESEN:</b>	<b>38 626 942</b>	<b>46 347 675</b>	<b>19,99</b>	<b>25 067 885</b>	<b>794 329</b>	<b>-96,83</b>	<b>17 347 152</b>	<b>409 186</b>	<b>-97,64</b>	<b>46 347 675</b>	<b>46 732 818</b>	<b>0,83</b>				

## Értéksökkenés

Értéksökkenés	Nyitó állomány				Növekedés				Csökkenés				Záró állomány			
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban		Előző év	Tárgyév	Változás %-ban		Előző év	Tárgyév	Változás %-ban		Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	
Megnevezés																
Ingatlanok és a kapcs.vagyoni ért.jogok	2 921 936	3 428 720	17,34	1 288 053	1 303 380	1,19	781 269	24 721	-96,84	3 428 720	4 707 379	37,29				
Műszaki ber.,gépek, járművek	2 295 271	3 033 333	32,16	835 248	621 985	-25,53	97 186	206 624	112,61	3 033 333	3 448 694	13,69				
Egyéb ber.,felszerelések, járművek	23 695	41 397	74,71	17 978	6 264	-65,16	276	1 253	353,99	41 397	46 408	12,10				
Beruházások, felújítások	0	0	0,00			0,00			0,00	0	0	0,00				
<b>ÉRTÉKSÖKKENÉS ÖSSZESEN:</b>	<b>5 240 902</b>	<b>6 503 450</b>	<b>24,09</b>	<b>2 141 279</b>	<b>1 931 629</b>	<b>-9,79</b>	<b>878 731</b>	<b>232 598</b>	<b>-73,53</b>	<b>6 503 450</b>	<b>8 202 481</b>	<b>26,13</b>				

## Nettó érték

Nettó érték	Nyitó állomány			Záró állomány		
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
Megnevezés						
Ingatlanok és a kapcs.vagyoni ért.jogok	31 544 046	37 392 286	18,54	37 392 286	36 485 682	-2,42
Műszaki ber.,gépek, járművek	1 833 743	2 443 022	33,23	2 443 022	2 033 907	-16,75
Egyéb ber.,felszerelések, járművek	8 251	8 917	8,07	8 917	10 748	20,53
Beruházások, felújítások	0	0	0,00	0	0	0,00
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>33 386 040</b>	<b>39 844 225</b>	<b>19,34</b>	<b>39 844 225</b>	<b>38 530 337</b>	<b>-3,30</b>

A környezetvédelemmel kapcsolatos költségek és kötelezettségek alakulása

2020. év

Megnevezés	Környezetvédelemmel kapcsolatosan elszámolt költségek			Környezetvédelem jövőbeli költségeire képzett cél tartalékok			Környezetvédelmi kötelezettségekre			értékek E Ft-ban		
	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban	Előző év	Tárgyév	Változás %-ban
Szennyvízbírság	4 604	24 998	442,96									
Vízterhelési díj (díjkezd.v.csökkenett része)	205 849	201 719	-2,01				320 089	48 872	-84,73			
Levegőtérhelési díj	61	38	-37,70									
Szennyvíziszap szállítás, elhelyezés	473 912	644 221	35,94									
Veszélyes és nem veszélyes hulladék elszállítás	17 829	19 182	7,59									
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>702 255</b>	<b>890 158</b>	<b>26,76</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>320 089</b>	<b>48 872</b>	<b>-84,73</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>

A megjelentett költségek a normál tevékenységen belül kiemelt költségeket, ráfordításokat tartalmazza, az alaptevékenységi költségek (pl. monitoring kutak üzemeltetése, szennyvíz kezelés- tisztítás, a környezetvédelmi osztály működtetési költségei) nem kerültek megjelenítésre, azok a normál üzleti tevékenység részének tekintendők.

DMRV Zrt.

Az import beszerzés értéke termékimport és szolgáltatásimport szerinti tagolásban

C.10. melléklet

2020. év

Ország	Termékimport		Szolgáltatás import		Összesen		Változás %-ban
	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	
<b>Európai Unión belül</b>	<b>12 683</b>	<b>10 466</b>	<b>48</b>	<b>48</b>	<b>12 978</b>	<b>10 514</b>	<b>-18,99</b>
Ausztria	1 184	4 352			1 184	4 352	267,57
Cseh Köztársaság	4 514	45	7		4 521	45	-99,00
Luxemburg			49	48	49	48	-2,04
Lengyelország	5 618	6 069			5 618	6 069	8,03
Németország	1 331		239		1 570	0	-100,00
Románia	20				20	0	-100,00
Szlovénia	16				16	0	-100,00
<b>Európai Unión kívül</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
					0,00	0	0,00
					0,00	0	0,00
					0,00	0	0,00
					0,00	0	0,00
					0,00	0	0,00
					0,00	0	0,00
<b>Import beszerzés összesen:</b>	<b>12 683</b>	<b>10 466</b>	<b>295</b>	<b>48</b>	<b>12 978</b>	<b>10 514</b>	<b>-18,99</b>



**Tevékenységi mérleg**  
**(Eszközök)**

2020. év

értékek: E Ft-ban

Sor- sz.	Mérlegcsoport	Víz		Szennyvíz		Másodlagos tevékenység		Összesen	
		Eldő év	Tárgy év	Eldő év	Tárgy év	Eldő év	Tárgy év	Eldő év	Tárgy év
01.	<b>A Befektetett eszközök</b>	<b>36 481 232</b>	<b>36 570 435</b>	<b>49 589 159</b>	<b>49 182 372</b>	<b>194 455</b>	<b>162 090</b>	<b>86 264 846</b>	<b>85 914 897</b>
02.	<b>I. Immateriális javak</b>	<b>134 178</b>	<b>89 137</b>	<b>63 887</b>	<b>55 568</b>	<b>291</b>		<b>198 356</b>	<b>144 705</b>
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke								
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke								
05.	Vagyoni értékű jogok	133 795	88 704	63 704	55 440	291		197 790	144 144
06.	Szellemi termékek	383	433	183	128			566	561
07.	Üzleti vagy cégérték								
08.	Immateriális javakra adott előlegek								
09.	Immateriális javak érték helyesbítése								
10.	<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>36 333 920</b>	<b>36 472 844</b>	<b>49 507 585</b>	<b>49 115 541</b>	<b>193 958</b>	<b>161 959</b>	<b>86 035 463</b>	<b>85 750 344</b>
11.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	33 755 152	34 018 471	37 852 271	36 855 827	155 086	149 013	71 762 509	71 023 311
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 783 141	1 775 535	2 747 756	2 292 767	28 845	5 943	4 559 742	4 074 245
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek		48 313	87 747	43 688	360	1 378	88 107	93 379
14.	Tenyészállatok								
15.	Beruházások, felújítások	795 627	630 525	7 229 681	9 578 117	9 667	3 600	8 034 975	10 212 242
16.	Beruházásokra adott előlegek			1 590 130	345 142		2 025	1 590 130	347 167
17.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése								
18.	<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>13 134</b>	<b>8 454</b>	<b>17 687</b>	<b>11 263</b>	<b>206</b>	<b>131</b>	<b>31 027</b>	<b>19 848</b>
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	5 503		7 411		86		13 000	
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban								
21.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	5 663	5 698	7 626	7 592	89	88	13 378	13 378
22.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban								
23.	Egyéb tartós részesedés	423	426	570	567	7	7	1 000	1 000
24.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban								
25.	Egyéb tartósan adott kölcsön	1 545	2 330	2 080	3 104	24	36	3 649	5 470
26.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír								
27.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése								
28.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete								
29.	<b>B Forgóeszközök</b>	<b>2 451 844</b>	<b>5 185 769</b>	<b>4 380 179</b>	<b>4 785 979</b>	<b>464 188</b>	<b>471 117</b>	<b>7 296 211</b>	<b>10 442 865</b>
30.	<b>I. Készletek</b>	<b>154 455</b>	<b>278 080</b>	<b>96 907</b>	<b>164 782</b>	<b>60 038</b>	<b>9 545</b>	<b>311 400</b>	<b>452 407</b>
31.	Anyagok	154 455	255 221	96 907	164 782	8 817	7 867	260 179	427 870
32.	Befejezetlen termelés és félkész termékek								
33.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok					50 267	1 678	50 267	1 678
34.	Késztermékek		22 859						22 859
35.	Áruk						954		954
36.	Készletre adott előlegek								
37.	<b>II. Követelések</b>	<b>1 043 844</b>	<b>1 065 650</b>	<b>928 901</b>	<b>920 508</b>	<b>395 735</b>	<b>429 113</b>	<b>2 368 480</b>	<b>2 415 271</b>
38.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	1 014 318	967 112	902 268	831 528	393 339	419 157	2 309 925	2 217 797
39.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben								
40.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	18		21				39	
41.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
42.	Váltókövetelések								
43.	Egyéb követelések	29 508	98 538	26 612	88 980	2 396	9 956	58 516	197 474
44.	Követelések értékelési különbözete								
45.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete								
46.	<b>III. Értékpapírok</b>	<b>48 466</b>	<b>48 974</b>	<b>21 726</b>	<b>22 379</b>	<b>376</b>	<b>384</b>	<b>70 568</b>	<b>71 737</b>
47.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban								
48.	Jelentős tulajdoni részesedés								
49.	Egyéb részesedés								
50.	Saját részvények, saját üzletrészek	48 466	48 974	21 726	22 379	376	384	70 568	71 737
51.	Forgatási célú, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok								
52.	Értékpapírok értékelési különbözete								
53.	<b>IV. Pénzeszközök</b>	<b>1 205 079</b>	<b>3 793 065</b>	<b>3 332 645</b>	<b>3 678 310</b>	<b>8 039</b>	<b>32 075</b>	<b>4 545 763</b>	<b>7 503 450</b>
54.	Pénztár, csekkek	536	517	722	688	9	8	1 267	1 213
55.	Bankbetétek	1 204 543	3 792 548	3 331 923	3 677 622	8 030	32 067	4 544 496	7 502 237
56.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	<b>157 164</b>	<b>165 447</b>	<b>158 240</b>	<b>170 252</b>	<b>34 651</b>	<b>35 897</b>	<b>350 055</b>	<b>371 596</b>
57.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	145 092	157 411	148 549	162 570	33 875	35 297	327 516	355 278
58.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	12 072	8 036	9 691	7 682	776	600	22 539	16 318
59.	Halasztott ráfordítások								
60.	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>39 090 240</b>	<b>41 921 651</b>	<b>54 127 578</b>	<b>54 138 603</b>	<b>693 294</b>	<b>669 104</b>	<b>93 911 112</b>	<b>96 729 358</b>

**Tevékenységi mérleg**  
**(Források)**

2020. év

értékek: E Ft-ban

Sor- sz.	Mérlegcsoport	VtA		Szemnyvit		Másodlagos tevékenység		Összesen	
		Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év
61.	<b>D. Saját tőke</b>	<b>1 717 937</b>	<b>1 717 947</b>	<b>525 693</b>	<b>525 682</b>	<b>230 528</b>	<b>386 793</b>	<b>2 474 158</b>	<b>2 630 422</b>
62.	<b>I. Jegyzett tőke</b>	<b>710 073</b>	<b>710 073</b>	<b>310 459</b>	<b>310 459</b>	<b>56 269</b>	<b>56 269</b>	<b>1 076 801</b>	<b>1 076 801</b>
63.	ebből visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	52 634	53 325	23 594	24 368	409	418	76 637	78 111
64.	<b>II. Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)</b>								
65.	<b>III. Tőketartalék</b>	<b>368 418</b>	<b>368 418</b>	<b>150 697</b>	<b>150 697</b>	<b>3 311</b>	<b>3 311</b>	<b>522 426</b>	<b>522 426</b>
66.	<b>IV. Eredménytartalék</b>	<b>590 980</b>	<b>590 482</b>	<b>42 811</b>	<b>-135 897</b>	<b>139 398</b>	<b>170 565</b>	<b>773 189</b>	<b>625 150</b>
67.	<b>V. Lekötött tartalék</b>	<b>48 466</b>	<b>48 974</b>	<b>21 726</b>	<b>200 423</b>	<b>376</b>	<b>384</b>	<b>70 568</b>	<b>249 781</b>
68.	<b>VI. Értékelési tartalék</b>								
69.	Érték helyesbítés értékelési tartaléka								
70.	Valós értékelés értékelési tartaléka								
71.	<b>VII. Adózott eredmény</b>					<b>31 174</b>	<b>156 264</b>	<b>31 174</b>	<b>156 264</b>
72.	<b>E Céltartalékok</b>	<b>635 400</b>	<b>1 071 736</b>	<b>1 291 467</b>	<b>1 167 477</b>	<b>586</b>	<b>543</b>	<b>1 927 453</b>	<b>2 239 756</b>
73.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	229 621	464 962	1 239 756	1 041 730	586	543	1 469 963	1 507 235
74.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	405 779	606 774	51 711	125 747			457 490	732 521
75.	Egyéb céltartalék								
76.	<b>F Kötelezettségek</b>	<b>35 100 057</b>	<b>35 449 416</b>	<b>42 458 027</b>	<b>40 533 543</b>	<b>136 573</b>	<b>266 983</b>	<b>77 694 657</b>	<b>76 249 942</b>
77.	<b>I. Hátrasorolt kötelezettségek</b>								
78.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben								
79.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
80.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
81.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben								
82.	<b>II. Hosszú lejáratú kötelezettségek</b>	<b>33 179 206</b>	<b>32 887 524</b>	<b>39 135 561</b>	<b>37 821 330</b>	<b>40 835</b>	<b>119 105</b>	<b>72 355 602</b>	<b>70 827 959</b>
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 lévő vállalkozásokkal szemben								
90.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben								
91.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	33 179 206	32 887 524	39 135 561	37 821 330	40 835	119 105	72 355 602	70 827 959
92.	<b>III. Rövid lejáratú kötelezettségek</b>	<b>1 920 851</b>	<b>2 561 892</b>	<b>3 322 466</b>	<b>2 712 213</b>	<b>95 738</b>	<b>147 878</b>	<b>5 339 055</b>	<b>5 421 983</b>
93.	Rövid lejáratú kölcsönök								
94.	Ebből: átváltoztatható kötvények								
95.	Rövid lejáratú hitelek								
96.	Vevőktől kapott előlegek								
97.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	1 160 823	958 996	1 089 597	891 316	66 761	56 479	2 317 181	1 906 791
98.	Váltótartozások								
99.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben								
100.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	7 317	7 833	10 131	10 115	130	125	17 578	18 073
101.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	12 863	637	17 811	823	228	10	30 902	1 470
102.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	739 848	1 594 426	2 204 927	1 809 959	28 619	91 264	2 973 394	3 495 649
103.	Kötelezettségek értékelési különbözete								
104.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete								
105.	<b>G Passzív időbeli elhatárolások</b>	<b>2 515 230</b>	<b>4 343 442</b>	<b>9 296 677</b>	<b>11 261 028</b>	<b>2 937</b>	<b>4 768</b>	<b>11 814 844</b>	<b>15 609 238</b>
106.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása								
107.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	92 746	155 105	233 556	297 347	2 937	4 768	329 239	457 220
108.	Halasztott bevételek	2 422 484	4 188 337	9 063 121	10 963 681			11 485 605	15 152 018
109.	<b>VIII. Felosztási különbözet</b>	<b>-878 384</b>	<b>-660 890</b>	<b>555 714</b>	<b>650 873</b>	<b>322 670</b>	<b>10 017</b>		
110.	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>39 090 240</b>	<b>41 921 651</b>	<b>54 127 578</b>	<b>54 138 603</b>	<b>693 294</b>	<b>669 104</b>	<b>93 911 112</b>	<b>96 729 358</b>

2020. év

Sor- sz.	Megnevezés	értékek: E Ft-ban							
		Víz		Szennyvíz		Másodlagos tevékenység		Összesen	
		Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	6 340 004	6 612 747	5 717 962	5 971 371	514 892	668 147	12 572 858	13 252 265
02.	Export értékesítés nettó árbevétele								
03.	<b>I. Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>6 340 004</b>	<b>6 612 747</b>	<b>5 717 962</b>	<b>5 971 371</b>	<b>514 892</b>	<b>668 147</b>	<b>12 572 858</b>	<b>13 252 265</b>
04.	Saját termelésű készletek állományváltozása		22 877			43 376	-48 607	43 376	-25 730
05.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	433 111	441 778	167 589	55 120	1 948	3 046	602 648	499 944
06.	<b>II. Aktivált teljesítmény</b>	<b>433 111</b>	<b>464 655</b>	<b>167 589</b>	<b>55 120</b>	<b>45 324</b>	<b>-45 561</b>	<b>646 024</b>	<b>474 214</b>
07.	<b>III. Egyéb bevételek</b>	<b>4 254 660</b>	<b>4 404 424</b>	<b>4 671 075</b>	<b>4 981 802</b>	<b>48 385</b>	<b>22 874</b>	<b>8 974 120</b>	<b>9 409 100</b>
08.	ebből: visszairt értékvesztés	22 419	8 529	20 324	7 745	21 210	14	63 953	16 288
09.	Anyagköltség	2 364 998	2 492 770	1 483 821	1 609 444	135 002	76 839	3 983 821	4 179 053
10.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 745 034	1 708 646	2 501 093	2 664 542	207 978	272 930	4 454 105	4 646 118
11.	Egyéb szolgáltatások értéke	414 397	407 036	215 718	235 059	18 835	12 031	648 950	654 126
12.	Eladott áruk beszerzési értéke					3 782	2 523	3 782	2 523
13.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	163	72	472	58	6 294	13 007	6 929	13 137
14.	<b>IV. Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>4 524 592</b>	<b>4 608 524</b>	<b>4 201 104</b>	<b>4 509 103</b>	<b>371 891</b>	<b>377 330</b>	<b>9 097 587</b>	<b>9 494 957</b>
15.	Béreköltség	2 304 066	2 505 259	2 147 512	2 259 690	132 927	158 976	4 584 505	4 923 865
16.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	370 176	409 555	333 210	372 679	22 510	26 805	725 896	809 039
17.	Bérijáradékok	533 124	497 627	492 953	449 123	31 060	32 041	1 057 137	978 791
18.	<b>V. Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>3 207 366</b>	<b>3 412 441</b>	<b>2 973 675</b>	<b>3 081 432</b>	<b>186 497</b>	<b>217 822</b>	<b>6 367 538</b>	<b>6 711 695</b>
19.	<b>VI. Értéksökkenési leírás</b>	<b>2 193 110</b>	<b>2 244 007</b>	<b>2 141 624</b>	<b>1 949 994</b>	<b>22 489</b>	<b>24 923</b>	<b>4 357 223</b>	<b>4 218 924</b>
20.	<b>VII. Egyéb ráfordítás</b>	<b>1 081 538</b>	<b>1 195 215</b>	<b>1 226 642</b>	<b>1 459 953</b>	<b>-3 984</b>	<b>22 314</b>	<b>2 304 196</b>	<b>2 677 482</b>
21.	ebből: értékvesztés	18 252	25 965	17 337	411 724	4 324	13 314	39 913	451 003
22.	<b>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye</b>	<b>21 169</b>	<b>21 639</b>	<b>13 581</b>	<b>7 811</b>	<b>31 708</b>	<b>3 071</b>	<b>66 458</b>	<b>32 521</b>
23.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	5 244		4 730		426		10 400	
24.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
25.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek								
26.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
27.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek								
28.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
29.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	806	1 097	727	996	65	1	1 598	2 094
30.	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott								
31.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	88	4 535	79	13 942	7	154 801	174	173 278
32.	Ebből: értékelési különbözet								
33.	<b>VIII. Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>6 138</b>	<b>5 632</b>	<b>5 536</b>	<b>14 938</b>	<b>498</b>	<b>154 802</b>	<b>12 172</b>	<b>175 372</b>
34.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek								
35.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott								
36.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek								
37.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott								
38.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	8 170	4 930	348	1 545	15	76	8 533	6 551
39.	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott								
40.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése								
41.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	56	1 335	59	1 461	2	11	117	2 807
42.	Ebből: értékelési különbözet								
43.	<b>IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>8 226</b>	<b>6 265</b>	<b>407</b>	<b>3 006</b>	<b>17</b>	<b>87</b>	<b>8 650</b>	<b>9 358</b>
44.	<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>-2 088</b>	<b>-633</b>	<b>5 129</b>	<b>11 932</b>	<b>481</b>	<b>154 715</b>	<b>3 522</b>	<b>166 014</b>
45.	<b>E. Adózás előtti eredmény</b>	<b>19 081</b>	<b>21 006</b>	<b>18 710</b>	<b>19 743</b>	<b>32 189</b>	<b>157 786</b>	<b>69 980</b>	<b>198 535</b>
46.	<b>XII. Adófizetési kötelezettség</b>	<b>19 081</b>	<b>21 006</b>	<b>18 710</b>	<b>19 743</b>	<b>1 015</b>	<b>1 522</b>	<b>38 806</b>	<b>42 271</b>
47.	<b>F. Adózott eredmény</b>					<b>31 174</b>	<b>156 264</b>	<b>31 174</b>	<b>156 264</b>

