

1 4 9 2 5 8 8 9 3 6 0 0 1 1 4 0 2

Statistikai számjel

0 2 - 1 0 - 0 6 0 3 5 4

Cégjegyzék száma

TETTYE FORRÁSHÁZ ZRT.

7634 Pécs, Nyugati ipari út 8. 72/421-700

Éves beszámoló

2021. 01. 01. - 2021. 12. 31.
üzleti évről

Keltezés : Pécs, 2022. január 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

TETTYE FORRASHAZ Zrt.

7634 Pécs, Nyugati ipari út 8.

Statisztikai számjele: 14925889-3600-114-02

Cégjegyzék száma: 02-10-060354

Beszámolási időszak: 2021. 01. 01. - 2021. 12. 31.

Fordulónap: 2021. december 31.

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(1)

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	
1	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	1 909 064	0	1 733 795
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	10 468	0	3 053
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5	3. Vagyoni értékű jogok	10 468	0	3 053
6	4. Szellemi termékek	0	0	0
7	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
9	7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	1 729 289	0	1 561 435
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	990 297	0	961 012
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	649 536	0	520 412
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	46 592	0	41 153
14	4. Tenyészállatok	0	0	0
15	5. Beruházások, felújítások	42 864	0	38 858
16	6. Beruházásokra adott előleg	0	0	0
17	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)	169 307	0	169 307
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	160 500	0	160 500
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	8 807	0	8 807
22	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
23	5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0
24	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
25	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0
26	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
27	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0

2022. január 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

TETTYE FORRASHAZ Zrt.

7634 Pécs, Nyugati ipari út 8.

Statisztikai számjele: 14925889-3600-114-02

Cégjegyzék száma: 02-10-060354

Beszámolási időszak: 2021. 01. 01. - 2021. 12. 31.

Fordulónap: 2021. december 31.

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(2)

Eszközök (aktívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	3 345 580	0	3 037 534
30	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	169 130	0	137 278
31	1. Anyagok	37 606	0	26 152
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
33	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
34	4. Késztermékek	4	0	1
35	5. Áruk	131 520	0	111 125
36	6. Készletekre adott előlegek	0	0	0
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	1 118 532	0	1 520 535
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 081 699	0	1 469 132
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	920
40	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
41	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
42	5. Váltókövetelések	0	0	0
43	6. Egyéb követelések	36 833	0	50 483
44	7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0
47	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
48	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
49	2. Egyéb részesedés	0	0	0
50	3. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
51	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
52	5. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)	2 057 918	0	1 379 721
54	1. Pénztár, csekkek	1 653	0	1 111
55	2. Bankbetétek	2 056 265	0	1 378 610
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sor)	129 044	0	101 868
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	127 629	0	100 635
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 415	0	1 233
59	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor)	5 383 688	0	4 873 197

2022. január 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

TETTYE FORRASHAZ Zrt.

7634 Pécs, Nyugati ipari út 8.

Statisztikai számjele: 14925889-3600-114-02

Cégjegyzék száma: 02-10-060354

Beszámolási időszak: 2021. 01. 01. - 2021. 12. 31.

Fordulónap: 2021. december 31.

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(3)

Források (passzívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	1 322 780	0	1 326 282
62	I. JEGYZETT TŐKE	982 839	0	982 839
63	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
65	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	335 887	0	323 266
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	16 674
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	4 054	0	3 503
72	E. Céltartalékok (73.-75. sor)	459 167	0	552 462
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	459 167	0	552 462
75	3. Egyéb céltartalék	0	0	0
76	F. Kötelezettségek (77.+78.+92. sor)	2 221 502	0	1 790 108
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.+82.+92. sor)	0	0	0
78	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
79	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
80	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
81	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0

2022. január 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

TETTYE FORRASHAZ Zrt.

7634 Pécs, Nyugati ipari út 8.

Statisztikai számjele: 14925889-3600-114-02

Cégjegyzék száma: 02-10-060354

Beszámolási időszak: 2021. 01. 01. - 2021. 12. 31.

Fordulónap: 2021. december 31.

Éves beszámoló MÉRLEG "A" típus

(4)

Források (passzívák)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)	327 717	0	270 723
83	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
84	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
85	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
86	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	327 717	0	270 723
87	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
88	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
89	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
90	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
91	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	1 893 785	0	1 519 385
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
94	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
95	2. Rövid lejáratú hitelek	61 010	0	56 994
96	3. Vevőtől kapott előlegek	12 986	0	18 150
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	972 880	0	434 497
98	5. Váltótartozások	0	0	0
99	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	16 368	0	11 497
100	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0	0
101	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
102	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	830 541	0	998 247
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
105	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-107. sor)	1 380 239	0	1 204 345
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	37 948	0	10 214
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	23 797	0	25 946
108	3. Halasztott bevételek	1 318 494	0	1 168 185
109	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	5 383 688	0	4 873 197

2022. január 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

TETTYE FORRÁSHÁZ Zrt.

7634 Pécs, Nyugati ipari út 8.

Statisztikai számjele: 14925889-3600-114-02

Cégjegyzék száma: 02-10-060354

Beszámolási időszak: 2021. 01. 01. - 2021. 12. 31.

Fordulónap: 2021. december 31.

Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

(1)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	5 530 311	0	6 785 636
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	5 530 311	0	6 785 636
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	-8 257	0	0
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	15 264	0	12 584
6	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (3±4)	7 007	0	12 584
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK	625 377	0	527 311
8	Ebből: visszaírt értékvesztés	34 953	0	81 330
9	05. Anyagköltség	654 872	0	679 204
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 267 615	0	3 083 292
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	181 191	0	254 518
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	244 810	0	265 784
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	43 942	0	41 264
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	3 392 430	0	4 324 062
15	10. Bérköltség	1 533 079	0	1 531 890
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	36 834	0	35 592
17	12. Bérjárulékok	256 586	0	241 083
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	1 826 499	0	1 808 565
19	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	287 236	0	283 994
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	634 618	0	886 882
21	Ebből: értékvesztés	117	0	115 847
22	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V-VI-VII)	21 912	0	22 028

2022. január 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

TETTYE FORRÁSHÁZ Zrt.

7634 Pécs, Nyugati ipari út 8.

Statisztikai számjele: 14925889-3600-114-02

Cégjegyzék száma: 02-10-060354

Beszámolási időszak: 2021. 01. 01. - 2021. 12. 31.

Fordulónap: 2021. december 31.

Éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁS
(összköltség eljárással)

(2)

EZER HUF

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
24	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
25	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
26	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
27	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
28	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott	0	0	0
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2 742	0	3 725
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	24	0	683
32	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	2 766	0	4 408
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	9 423	0	9 601
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	116	0	161
42	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19±20+21+22)	9 539	0	9 762
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-6 773	0	-5 354
47	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	15 139	0	16 674
48	X. Adófizetési kötelezettség	11 085	0	13 171
49	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	4 054	0	3 503

2022. január 31.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)



TETTYE FORRÁSHÁZ
Pécsi Városi Víziközmű Üzemeltetési Zártkörűen Működő
Részvénytársaság
éves beszámolójának kiegészítő melléklete

2021. 01. 01 - 2021. 12. 31. üzleti évről

Farkas Tamás

Tartalom

I. Általános rész	3
1. Céginformációs adatok	3
2. Számviteli politika	7
II. Tájékoztató kiegészítések	16
III. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések	20
IV. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	40
V. Cash-flow kimutatás	44
VI. Társasági adó megállapítása	45
VII. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet mutatói	46
VIII. Tevékenységek jogszabály által előírt szétválasztása	47

I. Általános rész

1. Céginformációs adatok

Cég elnevezése: **TETTYE FORRÁSHÁZ Pécsi Városi Víziközmű
Üzemeltetési Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

Rövidített neve: **TETTYE FORRÁSHÁZ Zrt.**

A Társaság székhelye: **7634 Pécs, Nyugati ipari út 8.**

Internetes honlap: **www.tettyeforrashaz.hu**

A Társaság 2009. október 1-én alakult, 5 000 e Ft alaptőkével. A társaság alapítója Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata.

A 2010. 04. 15-i alapítói határozat szerint a társaság jegyzett tőkéjét a tulajdonos az eredménytartalékban szereplő vagyonból 60 000 e Ft-tal megemelte. 2010. 11. 04-én Pécs MJV Önkormányzatának újabb határozata alapján – közbenső mérleg készítésével – a jegyzett tőke az eredménytartalékban szereplő vagyonból 1 000 e Ft-tal került megemelésre. Mindkét tőkeemelés 2010. évben a cégbíróságon bejegyzésre is került.

A tulajdonos 2/2011 (05. 26.) számú alapítói határozata a társaság törzstőkéjét az eredménytartalékból 50 000 e Ft-tal emelte meg. A jegyzett tőke emelés cégbírósági bejegyzése 2012. évben valósult meg.

2011. évben Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata a tulajdonát lépező 100 db 10.000- Ft névértékű „B” osztályú törzsrészvényéből 14 darabot adásvételi szerződés keretében névértéken átruházott azon önkormányzatok részére, mely településeken társaságunk üzemeltetési feladatokat lát el.

Az ügylet eredményeképpen a társaság többszemélyes zártkörűen működő részvénytársasággá vált.

2013-ban Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata a tulajdonát lépező 5 db 10.000- Ft névértékű „B” részvénytársaságba tartozó törzsrészvényéből 1-1 darabot adásvételi szerződés keretében névértéken átruházott Bogád, Nagykozár, Romonya, valamint Szalánta községek önkormányzatai részére.

2014-ben a jegyzett tőke 394 000 e Ft-tal megemelésre került, Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 310/2014 (11.27) határozata alapján. A tőkeemelés cégbírósági bejegyzése 2014. december 23-án megtörtént. A tulajdonos a befizetési kötelezettségét 2014. december 30-án tagi kölcsönrel szembeni kompenzációval teljesítette.

2017 év november 23-án társaság közgyűlése a 1/2017.(11.23.), 2/2017.(11.23.), 3/2017.(11.23.) határozatok alapján tőkeemelést szavazott meg.

A társaság részvényese, Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata úgy döntött, hogy nem pénzbeli hozzájárulással a társaság alaptőkéjét új részvények zártkörű forgalomba hozatalával 510.000.000 Ft-ról 982.838.818 Ft-ra megemeli azzal, hogy a nem pénzbeli vagyoni hozzájárulást legkésőbb 2017. november 30-ig kell a társaság rendelkezésére bocsátani.

A tőkeemelés bejegyzése 2018.01.03-án történt meg.

2021.12.31-én a társaság jegyzett tőkéje **982.839 e Ft.**

A társaság tulajdonosi szerkezetének bemutatása 2021. 12. 31-én:

Tulajdonos megnevezése	Részesedés (%)	Részvények száma (db)	Részvények névértéke
Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata	99,97	9825 5 2754	100 000 Ft 10 000 Ft 1 Ft
Aranyosgadány Önkormányzata	0,00179	1 7 576	10 000 Ft 1 Ft
Bakonya Önkormányzata	0,00179	1 7 576	10 000 Ft 1 Ft
Bicsérd Önkormányzata	0,00179	1 7 576	10 000 Ft 1 Ft
Boda Önkormányzata	0,00179	1 7 576	10 000 Ft 1 Ft
Bogád Önkormányzata	0,00102	1 0	10 000 Ft 1 Ft
Cserkút Önkormányzata	0,00179	1 7 576	10 000 Ft 1 Ft
Gyód Önkormányzata	0,00179	1 7 576	10 000 Ft 1 Ft
Keszü Önkormányzata	0,00179	1 7 576	10 000 Ft 1 Ft
Kozármisleny Önkormányzata	0,00179	1 7 576	10 000 Ft 1 Ft
Kökény Önkormányzata	0,00179	1 7 576	10 000 Ft 1 Ft
Kővágószőlős Önkormányzata	0,00179	1 7 576	10 000 Ft 1 Ft
Kővágótöttös Önkormányzata	0,00179	1 7 576	10 000 Ft 1 Ft
Nagykozár Önkormányzata	0,00102	1 0	10 000 Ft 1 Ft
		1	10 000 Ft

Pellérd Önkormányzata	0,00179	7 576	1 Ft
Romonya Önkormányzata	0,00102	1 0	10 000 Ft 1 Ft
Szalánta Önkormányzata	0,00102	1 0	10 000 Ft 1 Ft
Túrony Önkormányzata	0,00179	7 576	10 000 Ft 1 Ft
Zók Önkormányzata	0,00179	1 7 576	10 000 Ft 1 Ft

A Társaság vezérigazgatója 2020. 09. 24. napjától 2021.08.09 napig Brandstätter Gábor (1022 Budapest, Lorántffy Zs. út 22. 1.em 4.) volt.

2021.08.09 naptól a Társaság vezérigazgatója *Farkas Tamás Etele* (6133 Jászszentlászló, Honvéd u. 16.) aki cégjegyzésre és a beszámoló aláírására önállóan jogosult.

A társaság Felügyelő Bizottságának létszáma 5 fő.

Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének 2010. 11. 04-i határozata a társaságban Igazgatóságot hozott létre. Az Igazgatóság három tagból áll. Vida János 2021.08.09-ig töltötte be az igazgatóság elnöke tisztségét. 2021.08.09-től - határozott időtartamra - 2022.12.31-ig az igazgatóság elnöke Szabó Szilárd (7625 Pécs, Vilmos u. 39).

A számviteli törvény előírásai alapján a társaság könyvvizsgálatra kötelezett. Könyvvizsgálatát *Csurka Szabolcs* (7633 Pécs, Hajnóczy utca 25/A. fszt. 1. kamarai azonosító: 001545) látja el. A 2021. évre vonatkozó könyvvizsgálat díja 3.000.000 Ft + áfa. A könyvvizsgáló részére egyéb kifizetés nem történt az év során.

A könyvviteli szolgáltatást nyújtó személy *Lovász Mónika* (7632, Pécs, Gyulai Pál u. 18.), regisztrációs száma 138404.

Társaságunk fő tevékenysége: 3600 '08 Víztermelés, - kezelés, - ellátás

A társaság Pécs Megyei Jogú Város területén víztermelési és vízellátási feladatokat, szennyvíz-gyűjtési, kezelési feladatokat, továbbá építőipari tevékenységet végez, a pécsi víziközművek üzemeltetését 2009. október 5-én kezdte meg, a 2019. október 1-én aláírt üzemeltetési szerződés alapján.

Társaságunk szolgáltatási területe a működés során folyamatosan bővült.

2010-ben Kozármisleny város területén szennyvízgyűjtési, -kezelési feladatokat, 2010. augusztus 1-től Kővágószőlős, majd 2010. október 1-től Pellérd községek területén víztermelési és vízellátási feladatokat, valamint szennyvíz-gyűjtési, kezelési feladatokat látunk el.

2011-ben további tizenegy község döntött oly módon, hogy társaságunkat bízta meg a szolgáltatással: Aranyosgadány, Bicsérd, Kökény, Túrony, Zók (ivóvíz), Bakonya, Boda, Cserkút, Gyód, Keszü, Kővágótöttös (ivóvíz- és szennyvíz). 2013-ban Szalánta (ivóvíz-szolgáltatás).

2016. januártól további három településsel bővült üzemeltetési területünk: Bogád, Nagykozár és Romonya (szennyvízszolgáltatás). Jelenleg összesen mintegy 170 ezer fő ellátását biztosítjuk.

Fentiek mellett építőipari tevékenységet végzünk valamennyi ellátási területünkhöz kapcsolódóan.

2. Számviteli politika

1) Mérlegkészítés és éves beszámoló

A társaság **éves beszámolót** készít, s a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit. Mérlegét a számviteli törvény 1. számú mellékletében előírt tagolásban, „A” változat szerint készíti el.

Az éves beszámoló fordulónapja december 31, a mérlegkészítés időpontja tárgyévet követő január 31.

A társaság a számviteli törvénynek megfelelően a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítja a számviteli alapelvek érvényesülését.

2) Eredmény-kimutatás

A társaság az eredmény-kimutatást összköltség eljárással készíti el, a 6. és a 7. számlaosztályok számláit nem használja nyilvántartásaiban.

3) Eszközök és források értékelése

Az éves beszámoló készítése során alkalmazott értékelési eljárásokat a mellékelt táblázat mutatja be.

Tétel megnevezése	Értékelés a mérlegben
A.Befektetett eszközök	
<i>I. Immateriális javak</i> Vagyoni értékű jogok Szellemi termékek Immateriális javakra adott előlegek	Bekerülési (beszerzési és előállítási) érték, csökkentve az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírással növelve a terven felüli értékcsökkenési, leírás visszaírt összegével. Bekerülési érték, csökkentve az elszámolt, növelve a visszaírt értékvesztés összegével.
<i>II. Tárgyi eszközök</i> Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok Műszaki berendezések, gépek, járművek Egyéb berendezések, felszerelések, járművek Beruházások Beruházásokra adott előlegek	Bekerülési (beszerzési és előállítási) érték, csökkentve az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírással, növelve a terven felüli értékcsökkenési leírás visszaírt összegével. Bekerülési érték, csökkentve az elszámolt, növelve a visszaírt értékvesztés összegével.

B.Forgóeszközök	
<i>I.Készletek</i>	
Anyagok Befejezetlen termelés és félkész termékek Késztermékek Áruk Készletre adott előlegek	Bekerülési (beszerzési és előállítási) érték, csökkentve az elszámolt, növelve a visszaírt értékvesztés összegével.
<i>II.Követelések</i>	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból Követelések kapcsolt vállalkozással szemben Követelések egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szemben Egyéb követelések	Vevő által elismert, számlázott összeg, csökkentve az elszámolt, növelve a visszaírt értékvesztés összegével. A mindenkori, még teljesítendő összeg, csökkentve az elszámolt, növelve a visszaírt értékvesztés összegével.
<i>IV.Pénzeszközök</i>	
Pénztár, csekkek Bankbetétek	Könyv szerinti érték
C.Aktív időbeli elhatárolások	Könyv szerinti érték
D.Saját tőke	Könyv szerinti érték
E.Céltartalékok	Könyv szerinti érték
F.Kötelezettségek	
<i>I.Hátrasorolt kötelezettségek</i>	Könyv szerinti érték
<i>II.Hosszú lejáratú kötelezettségek</i>	szerinti érték
<i>III.Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	érték
G.Passzív időbeli elhatárolások	Könyv szerinti érték

4) Amortizációs politika

A társaság az *amortizáció* elszámolása során a maradványértékkel csökkentett bruttó érték alapján történő lineáris leírási módot alkalmazza minden állománycsoportban.

Az értékcsökkenési leírás kulcsát a társasági adótörvény alapján állapította meg, kivételt képeznek a 2017.november 28-án apportba kapott eszközök. Az év közben üzembe helyezett eszközök értékcsökkenésének elszámolása az üzembe helyezés, használatbavétel napjától történik.

A 200.000- Ft egyedi értékhatár alatti eszközöket a használatba vételkor egy összegben elszámoljuk értékcsökkenési leírásként.

Apportba kapott eszközök amortizációs politikája:

A nem pénzbeli hozzájárulás tárgyi eszközei a vagyonértékelésben megnevezett elektromos egységek.

A vagyonértékelést a TVH-AUDIT Kft. (könyvvizsgálatért felelős személy: Rappai Ágnes Eszter) készítette el.

Az eszközök amortizációs politikájának kialakításakor a jelenlegi műszaki állapotnak megfelelő, a könyvvizsgáló által a vagyonértékelésben meghatározott várható élettartamot vettük alapul.

5) Készletek értékelése

Az anyagkészletek értékelése tényleges átlagos beszerzési áron, a befejezetlen termelés és a késztermékek értékelése tényleges közvetlen önköltségen történik.

6) Értékhelyesbítés

Az értékhelyesbítés lehetőségét a társaság nem alkalmazza, sem az immateriális javaknál, sem a tárgyi eszközöknél.

7) Céltartalék képzése, visszavezetése

Társaságunk az előző évi gyakorlatát folytatva céltartalékot képez a jövőbeni várható költségekre illetve a várható kötelezettségekre. A képzett céltartalékok Mérleghez kapcsolódó kiegészítések során kerülnek részletezésre.

8) Részesedések

2010. március 31-én a társaság megalapította a **TETTYE VÍZHÁZ Korlátolt Felelősségű Társaság**ot (TETTYE VÍZHÁZ Kft; székhelye Pécs, Nyugati ipari út 8; cégjegyzékszám 02-09-075648; képviseli Tóth Győző ügyvezető), 500 e Ft törzstőkével.

A társaság törzstőkéjét az alapító 2010. június 7-én 160 000 e Ft készpénzzel 160 500 e Ft-ra emelte. A tőkeemelés a cégbíróságon 2010. évben bejegyzésre került.

A Kft-nek társaságunk 100 %-ban tulajdonosa, így a társaság kapcsolt vállalkozásnak minősül.

A társaság fő tevékenységi köre „Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése”.

2013. december 16-án társaságunk részvételével létrejött a **PKKE Pécsi Követeléskezelő Egyesülés** (PKKE Egyesülés; székhelye 7634 Pécs, Nyugati ipari út 8; cégjegyzékszám 02-07-060017; képviseli Vida János). Az egyesülés cégbírósági bejegyzése 2014. január 15-én megtörtént.

A társaság fő tevékenységi köre: „Követelésbehajtás”

A társaság alapításkori jegyzett tőkéje 9 000 e Ft volt, ebből társaságunk részesedése 33,33%. Vonatkozó vagyoni hozzájárulási fizetési kötelezettségünket 2014. január 21-én teljesítettük.

2014-ben társaságunk az önkormányzati lakások bérlőinek 2014. július 31-i állapot szerint 365 napot meghaladóan lejárt és elismert díjtartozását apportálta az egyesülésbe. Az apportként bevitt követelések könyv szerinti értéke 5 807 370 Ft, melyből 1 000 000 Ft a PKKE Pécsi Követeléskezelő Egyesülés törzstőkéjét emelte meg, míg a fennmaradó 4 807 370 Ft az egyesülés tőketartalékába került.

Az apport átadása 2014. december 12-én megtörtént.

A társaság jelentős tulajdoni részesedésű vállalkozásnak minősül.

A társaság 2020.02.13-án társasági formát váltott. Jogutód társaság: **PKKE Pécsi Követeléskezelő Korlátolt Felelősségű Társaság** (PKKE Kft; székhelye 7623 Pécs, Tüzér u. 18-20; cégjegyzékszám 02-09-084781; képviseli Vida János). A cégforma változás a társaság jegyzett tőkéjét, társaságunk tulajdoni részesedését nem érintette.

9) Kapcsolt vállalkozással szembeni bevételek

Társaságunk leányvállalata, a TETTYE VÍZHÁZ Kft. részére szerződés szerint számviteli szolgáltatást és közvetített szolgáltatást nyújt, ügyviteli gép bérbeadást végez, valamint a Pécs Nyugati ipari út 8. sz. alatti épület karbantartásával kapcsolatos közvetített szolgáltatások, saját teljesítések kerültek kiszámlázásra. Ebből származó nettó árbevételünk 2021-ban **3 222 e Ft** volt.

Kapcsolt vállalkozással kapcsolatos egyéb bevételünk 2021. évben nem volt.

10) Kapott támogatások

Az év során kapott – bevételként elszámolt támogatások a következők:

– Társadalombiztosítás (apanap)	418 e Ft
– Biogáz erőmű fejlesztési célú támogatása	171 316 e Ft
Összesen:	171 734 e Ft

A KEOP-4.4.0/11-2011-0038 projekt keretében a biogáz erőmű megvalósításához kaptunk támogatást a korábbi években.

A projekt vonatkozásában az elmúlt évek során kapott támogatás teljes összege 1 938 540 e Ft, mely a beruházás üzembe helyezéséig halasztott bevételként került kimutatásra könyveinkben.

A biogáz erőmű üzembe helyezése a próbaüzem befejezését és a működéshez szükséges valamennyi engedély kiadását követően, 2015. december 30-val megtörtént, s e naptól az értékcsökkenés elszámolása is elkezdődött. Ezzel egyidejűleg a kapott támogatásból a költségelszámolásra jutó arányos rész halasztott bevételekből történő visszavezetése, s bevételként való elszámolása is megkezdődött.

Ennek összege 2021.évben **171 316 e Ft.**

11) Jelentős összegű igénybe vett szolgáltatás

Társaságunk jelentős összegűnek tekinti az előző évi beszámolóban szereplő igénybe vett szolgáltatás és egyéb szolgáltatás együttes értékének 5%-át meghaladó, egy partner által számlázott, igénybe vett és teljesített szolgáltatások értékét. E határérték 2021. év vonatkozásában 122 440 e Ft.

Az érintett partnerek és szolgáltatások az alábbiak:

e Ft		
<i>Partner</i>	<i>Jelentős összegű igénybe vett szolgáltatás</i>	<i>Összeg</i>
Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata	víziközművek bérleti díja	1 124 263
Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata	közműnyilvántartó rendszer használati díja	240
Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata	egyéb igénybe vett szolgáltatás	218
<i>Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata Összesen:</i>		<i>1 124 721</i>
Terra-21. Közmű és Mélyépítő Kft.	rekonstrukciós munkák	373 289
Terra-21. Közmű és Mélyépítő Kft.	közművagyamon végzett javítás, karbantartás	19 954
Terra-21. Közmű és Mélyépítő Kft.	egyéb igénybe vett szolgáltatás	15 746
<i>Terra-21. Közmű és Mélyépítő Kft. Összesen:</i>		<i>408 989</i>

Szedibau Kft.	rekonstrukciós munkák	356 853
Szedibau Kft. Összesen:		356 853
EWC-H Kft.	hulladék-kezelés	190 238
EWC-H Kft. Összesen:		190 238
Mindösszesen:		2 080 801

12) *Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel, költség, ráfordítás*

Kivételes nagyságú bevételnek, költségnek, ráfordításnak tekintjük az előző évi nettó árbevétel 10%-át meghaladó összegű bevételeket, költségeket, ráfordításokat. Ez az összeghatár 2021. évre vonatkozóan 553 031 e Ft.

e Ft

<i>Partner</i>	<i>Kivételes nagyságú költség</i>	<i>Összeg</i>
Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata	víziközművek bérleti díja	1 124 263
Összesen:		1 124 263

e Ft

<i>Partner</i>	<i>Kivételes nagyságú bevétel</i>	<i>Összeg</i>
Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata	rekonstrukciós munkák	2 047 199
Összesen:		2 047 199

Kivételes előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak tekintjük a társaság átalakulásával kapcsolatban, valamint a természeti erők által okozott események kapcsán elszámolt bevételeket, költségeket, ráfordításokat, melyek egyedi értéke meghaladja az 5 000 e Ft-ot.

2021. évben társaságunknál kivételes előfordulású bevétel, költség vagy ráfordítás nem volt.

13)Projektelszámolás számviteli politikája

Társaságunk az ellátásért felelős önkormányzatokkal kötött üzemeltetési szerződés keretében végzi a Gördülő Fejlesztési Tervben meghatározott, a víziközműre irányuló olyan beruházási vagy felújítási tevékenységet, melynek célja szerint új víziközmű létesítését, a meglévő víziközmű bővítését, rekonstrukcióját és pótlását is magába foglalhatja.

Gördülő Fejlesztési terv: A víziközmű-rendszerre vonatkozó hosszú távú, felújítási és pótlási, valamint beruházási tervrészről álló terv. (továbbiakban GFT)

A GFT-ben meghatározott munkák számviteli elszámolásánál a projektelszámolás elveit alkalmazzuk. A számviteli törvény szerint a szerződés elszámolási egységének a teljesítésével arányosan (a teljesítési fok arányában) kell elszámolni a nettó árbevételt. A szerződés elszámolási egysége – általános forgalmi adót nem tartalmazó – teljes szerződéses ellenértékének mérlegfordulónapi teljesítési fok arányában számított összege, valamint a szerződés elszámolási egységére már elszámolt árbevétel közötti különbözet aktív vagy passzív időbeli elhatárolásként kerül kimutatásra az árbevétel növelésével vagy csökkentésével egyidejűleg.

Elszámolási egység: a GFT I. ütemében meghatározott és a Magyar Energetikai és Közműszabályozási Hivatal által jóváhagyott (ideértve, és aktualizálva a mindenkor módosításokkal) egyedi víziközmű rekonstrukciós munkákat tekintjük az elszámolási egységnek.

Teljesítési fok: A teljesítési foknak a ténylegesen elvégzett szerződéses munkáknak a szerződés szerint elvégzendő összes munkához viszonyított arányát kell kifejeznie. A teljesítési fok meghatározásánál Társaságunk az elvégzett munka felmérése alapján a tényleges készültségi fok módszert alkalmazza.

Készültségi fok: A készültségi fok meghatározása műszaki adatok alapján, százalékban kifejezve történik, olyan módon, hogy a tárgyidőszakban befejezetlen beruházási, felújítási munkálatokat fel kell mérni, a műszaki készültséget dokumentálni kell. A munkák felméréseért, dokumentálásáért felelős a műszaki osztályvezető, a kivitelezési osztályvezető, a szennyvízkezelési osztályvezető és a vízellátási osztályvezető.

14)Értékvesztés képzése

A vevőállományra vonatkozó értékvesztés képzése az alábbiak szerint történt:

A víz- és csatorna vevőállományunkra vonatkozóan – a vevőállomány számosságára való tekintettel – százalékos mértékek felhasználásával számolunk el értékvesztést. Az alkalmazott százalékos mértékek az alábbiak:

Fizetési intervallumok	Értékvesztés-képzés mértéke
90-180 nap	10%
180-270 nap	45%
270-360 nap	60%
360 napon túli	90%

Egyidejűleg azon vevő partnereink egyenlegét, ahol összességében (partner egyenleg) társaságunknak áll fenn tartozása a felhasználó felé (negatív vevő egyenleg) átvezettük a kötelezettségek közé.

A víz- és csatornadíjon kívüli *egyéb vevőállomány* esetében is a számviteli politikánkkal egyezően - a vevőállomány számosságára való tekintettel – százalékos mértékek felhasználásával számolunk el értékvesztést. Az alkalmazott százalékos kulcsok megegyeznek a víz- és csatorna vevőállományunk esetében alkalmazott kulcsokkal.

A számviteli politika szerint csak egyes kiemelt vevő partnereink esetében alkalmazzuk az adósok egyedi minősítése alapján történő értékvesztés meghatározást.

Az értékvesztésre vonatkozó számítás a mellékelt táblázatban látható.

Összességében – a mellékelt táblázat szerinti részletezésben – **292 225 e Ft** összegű értékvesztést tartunk nyilván a vevőállományra vonatkozóan.

2020.12.31 NYITÓ	értékvesztés képzés	értékvesztés visszavezetés	2021.12.31. ZÁRÓ
257 708	115 847	81 330	292 225

e Ft

Követelések					Kötelezettség			Együtt (c+d+e+f)
Vevők	Lakosság	Közület	Egyéb	Egyéb (Felújítás)	Lakosság	Közület	Egyéb	
Kategóriák								
b	c	d	e	f	h	h	i	j
Nyitott tételek 2021/12/31	648 056 958	251 347 155	226 521 184	635 431 942	209 283 319	10 663 744	12 730 162	1 761 357 239
Kategóriák kockázati súlyozása	1,00	1,00	1,00	1,00				1,00
Nyitott tételekből határidő szerint	242 129 094	60 385 081	90 600 791	27 908 575				393 114 966
0-90 nap	405 927 864	190 962 074	135 920 393	607 523 367				1 340 333 698
91-180 nap	32 828 003	5 027 518	22 154 779	0				60 010 300
181-270 nap	12 252 060	1 003 692	3 367 807	0				16 623 559
271-360 nap	14 334 409	2 052 683	3 909 737	140 661				20 437 490
361 nap felett	182 714 622	52 301 188	61 168 468	27 767 914				323 952 192
Értékvesztés kulcs	75%	26%	67%	0%				74%
0-90 nap 0%	0%	0%	0%	0%				0%
91-180 nap 10%xsúlyozás	10,00%	10,00%	10,00%	0,00%				10,00%
181-270 nap 45%xsúlyozás	45,00%	45,00%	45,00%	0,00%				45,00%
271-360 nap 60%xsúlyozás	60,00%	60,00%	60,00%	0,00%				59,59%
361 nap felett 90%xsúlyozás	90,00%	90,00%	90,00%	0,00%				82,29%
Képzett értékvesztés határidő szerint	181 840 033	49 257 092	61 128 454	0				292 225 579
91-180 nap	3 282 800	502 752	2 215 478	0				6 001 030
181-270 nap	5 513 427	451 661	1 515 513	0				7 480 602
271-360 nap	8 600 645	1 231 610	2 345 842	0				12 178 097
361 nap felett	164 443 160	47 071 069	55 051 621	0				266 565 850
Képzett értékvesztés eljárás alá vont és határidő szerint	181 840 033	49 257 092	61 128 454	0				292 225 579
Kapcsolt vállalkozás értékvesztés								0
Összes képzett értékvesztés								292 225 579

II. Tájékoztató kiegészítések

1. Létszámadatok és bérköltség

Állomány-csoportok	Éves átlagos statisztikai állományi létszám/fő	Béreköltség e Ft
Fizikai	145,1	583 564
Szellemi	152,6	948 326
<i>Munkavállalók összesen</i>	<i>297,7</i>	<i>1 531 890</i>
Ebből saját jogú nyugdíjas	7,1	23 085
Mindösszesen	297,7	1 531 890

A Felügyelő Bizottsággal, üzletvezetéssel kapcsolatos információk:

Megnevezés	Létszám/fő	Béreköltség e Ft
Felügyelő bizottság	5	3 600
Igazgatóság	3	1 200
Üzletvezetés	3	80 909
Mindösszesen	11	85 709

A társaság az ügyvezetés, az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság tagjai részére előleget, kölcsönt nem folyósított, nevükben garanciát nem vállalt.

2. Személyi jellegű kifizetések

e Ft

Jogcím	Fizikai	Szellemi	Saját jogú nyugdíjas	Összesen
Betegszabadság	6 750	3 182	254	10 186
Munkába járás költségtérítés	9 477	6 700	283	16 460
Tiszteletdíj		4 800		4 800
Lakhatási költségtérítés		437		437
Étkezési hozzájárulás (tanulók)	84			84
Táppénz 1/3	1 594	260		1 854
Külső reprezentáció				467
Személyi jellegű egyéb kifizetés				576
Béren kívülinek nem minősülő egyes juttatások				-
Béren kívülinek nem minősülő egyes juttatások és reprezentáció után fizetendő adók				728
Összesen:	17 905	15 379	537	35 592

3. Bérjárulékok

e Ft

Bérjárulékok	
Szociális hozzájárulási adó	227 359
Kifizetőt terhelő TB járulék	12
Szakképzési hozzájárulás	12 705
Rehabilitációs hozzájárulás	1 007
Összesen	241 083

4. Környezetre káros anyagok, veszélyes hulladékok

Környezetre káros anyagok készletállománya (2021)

2021-ben a munkavégzéshez mintegy 126 különféle környezetre veszélyes anyagot szerzett be társaságunk. Ezek a veszélyes anyagok nyilvántartásunkban az alábbi táblázatban bemutatott mértékegységek alatt kerülnek regisztrálásra. Az anyagok veszélyességi osztályba való besorolását a biztonsági adatlapok alapján végeztük el.

2021. évi veszélyes anyagok készletállománya mértékegység szerinti bontásban

Veszélyes anyag mértékegység	Veszélyességi osztály	Megnevezés	Mennyiség	Érték (Ft)
liter	3. osztály: Gyúlékony anyag 8. osztály: Maró anyag 9. osztály: Vegyes veszélyes anyagok	Nyitó	250,00	93 349
		tárgyévi növekedés	35 873,50	4 832 848
		tárgyévi csökkenés	35 808,50	4 751 236
		Záró	315,00	174 961
db	3. osztály: Gyúlékony anyag 6.1 osztály: Mérgező anyag 8. osztály: Maró anyag	Nyitó	80,00	112 897
		tárgyévi növekedés	2 370,00	3 253 497
		tárgyévi csökkenés	2 243,00	3 104 816
		Záró	207,00	261 578
kg	2. osztály: Gyúlékony gázok 5.1 osztály: Oxidáló anyag 8. osztály: Maró anyag	Nyitó	64,50	55 761
		tárgyévi növekedés	39 065,50	35 759 407
		tárgyévi csökkenés	39 127,50	35 807 091
		Záró	2,50	8 077
m3	2. osztály: Gyúlékony gázok 8. osztály: Maró anyagok	Nyitó	0,00	0
		tárgyévi növekedés	568,70	29 988 331
		tárgyévi csökkenés	568,70	29 988 331
		Záró	0,00	0

Veszélyes hulladékok készletállománya 2021. évre

Veszélyes hulladék a hálózati és technológiai karbantartás, rekonstrukciós munkák, valamint a labortevékenységünk során képződik. Társaságunknál 2021-ben összesen 2575 kg veszélyes hulladék termelődött, amit engedéllyel rendelkező partnerünknek adtunk át kezelésre. A termelődött veszélyes hulladék veszélyességi osztályba sorolását a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 1. melléklete alapján végeztük el. A tavalyi évben összesen 306 935 Forintot költöttünk veszélyes hulladék ártalmatlanítására.

Költségment megjelölő veszélyes hulladék

Veszélyességi osztály	Megnevezés	Mennyiség (kg)	Érték (Ft)
HP14: Környezetre veszélyes	Nyitó	0	0
	Tárgyévi növekedés	2 575	305 630
	Tárgyévi csökkenés	2 575	305 630
	Záró	0	0
HP6: Akut toxicitás	Nyitó	0	0
	Tárgyévi növekedés	3	1 305
	Tárgyévi csökkenés	3	1 305
	Záró	0	0
HP8: Rákkeltő	Nyitó	0	0
	Tárgyévi növekedés	4	0
	Tárgyévi csökkenés	4	0
	Záró	0	0

A TETTYE FORRÁSHÁZ Zrt. veszélyes hulladék készletértéket a főkönyvi számláin nem mutat ki. A táblázatban szereplő összegek az egyes veszélyes hulladékok értékesítéséből származó árbevételt illetve az elszállításból eredő költségeket mutatják.

III. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. Eszközök

A mérlegben kimutatott eszközök együttes értéke az üzleti év végén (2021.12.31) **4 873 197 e Ft.**

A mérleg sorok szerkezeti összetétele az alábbi táblázatban felsoroltak szerint alakul, az előző év végi állapothoz viszonyítva:

e Ft

Eszközök (Aktívák)	2021.01.01	2021.12.31	Állományváltozás
A. Befektetett eszközök	1 909 064	1 733 795	-175 269
I. Immateriális javak	10 468	3 053	-7 415
II. Tárgyi eszközök	1 729 289	1 561 435	-167 854
III. Befektetett pénzügyi eszk.	169 307	169 307	0
B. Forgóeszközök	3 345 580	3 037 534	-308 046
I. Készletek	169 130	137 278	-31 852
II. Követelések	1 118 532	1 520 535	402 003
III. Értékpapírok	-	-	-
IV. Pénzeszközök	2 057 918	1 379 721	-678 197
C. Aktív időbeli elhatárolások	129 044	101 868	-27 176
Eszközök összesen:	5 383 688	4 873 197	-510 491

1.1. Befektetett eszközök

Befektetett eszközök között a társaság a tevékenységét egy éven túl szolgáló eszközöket tartja nyilván.

1.1.1. Immateriális javak

Az *immateriális javak* körében 2021-ben bővítésre és folyamatos fejlesztésre kerültek ügyviteli rendszereink. Többek között fejlesztésre került a Libra ügyviteli rendszer 425 e Ft értékben, az Terepi leolvasó rendszer 1.490 e Ft értékben, a office rendszer 882 e Ft értékben.

1.1.2. Tárgyi eszközök

A *tárgyi eszközök* állományán belül az ingatlanok (építmények, elektromos vezetékek) felújítása 3.215 eFt értékben, műszaki eszközök, gépek beszerzése, felújítása 75.987 eFt értékben (legnagyobb beruházás kombinált csatornamosó

jármű 67.972 eFt értékben), valamint egyéb berendezések, számítástechnikai eszközök aktiválása 34.924 e Ft értékben valósult meg.

Az immateriális javak és a tárgyi eszközök (bruttó és nettó értékek, illetve a 2021. évre elszámolt értékcsökkenés) alakulását a következő táblázatok mutatják:

Kimutatás az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értékének alakulásáról

2021. év

e Ft

Megnevezés	Immateriális javak		Tárgyi eszközök				Összesen
	Szellemi termékek	Vagyoni értékű jogok	Ingtatlanok	Műszaki berendezés, gép, jármű	Egyéb berendezés, gép, jármű	Beruházások, felújítások, beruházásra adott előleg	
Nyitó 2021.01.01.	-	324 443	1 147 287	1 865 599	282 129	42 864	3 662 322
Tárgyévi növekedés	-	3 357	3 215	75 987	34 924	133 277	250 760
Tárgyévi csökkenés	-	8	1 374	6 682	12 883	117 483	138 430
Selejtezés, leltárhiány, káresemény	-			6 682	4 718	0	11 400
Értékesítés	-	8			8 165	0	8 173
Térítés nélküli átadás	-		1 374			0	1 374
Záró 2021.12.31.	-	327 792	1 149 128	1 934 904	304 170	58 658	3 774 652

Kimutatás az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulásáról

2021. év

e Ft

Megnevezés	Immateriális javak		Tárgyi eszközök				Összesen
	Szellemi termékek	Vagyoni értékű jogok	Ingtatlanok	Műszaki berendezés, gép, jármű	Egyéb berendezés, gép, jármű	Beruházások, felújítások, beruházásra adott előleg	
Nyitó 2021.01.01.	-	313 975	156 990	1 216 063	235 536	0	1 922 564
Tárgyévi növekedés	-	10 772	31 126	205 111	36 984	19 800	303 793
Tárgyévi amortizáció	-	10 772	31 126	205 111	36 984		283 993
Terven felüli amortizáció	-					19 800	19 800
Tárgyévi csökkenés	-	8	0	6 682	9 503	0	16 193
Selejtezés, leltárhiány, káresemény				6 682	4 718		11 400
Értékesítés		8			4 785		4 793
Térítés nélküli átadás							0
Záró 2021.12.31	-	324 739	188 116	1 414 492	263 017	19 800	2 210 164

**Kimutatás az immateriális javak és a tárgyi eszközök nettó értékének alakulásáról
 2021.01.01-12.31**

e Ft

Megnevezés	Immateriális javak		Tárgyi eszközök				Összesen
	Szellemi termékek	Vagyoni értékű jogok	Ingatlanok	Műszaki berendezés, gép, jármű	Egyéb berendezés, gép, jármű	Beruházások, felújítások, beruházásra adott előleg	
Nyitó 2021.01.01.	-	10 468	990 297	649 536	46 593	42 864	1 739 758
Tárgyévi növekedés	-	-7 415	-27 911	-129 124	-2 060	113 477	-53 033
Tárgyévi csökkenés	-	0	1 374	0	3 380	117 483	122 237
Selejtezés, leltárhiány, káresemény	-	0	0	0	0	0	0
Értékesítés	-	0	0	0	3 380	0	0
Térítés nélküli átadás	-	0	1 374	0	0	0	0
Záró 2021.12.31	-	3 053	961 012	520 412	41 153	38 858	1 564 488

1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

2021.12.31-én társaságunk az alábbi részesedésekkel rendelkezik:

1.1.3.1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban:

Név	Saját tőke e Ft 2020.12.31	Adózott eredmény e Ft 2020.12.31	Jegyzett tőke e Ft 2021.12.31	Tartalék e Ft 2021.12.31	Részesedés névértéke e Ft 2021.12.31	Tulajdoni hányad 2021.12.31
TETTYE VÍZHÁZ Kft.	331 893	58 665	160 500	69 449	160 500	100%

A részesedés bekerülési és mérleg szerinti értéke is **160 500 e Ft**, értékvesztés elszámolása nem indokolt.

1.1.3.2. Tartós jelentős tulajdoni részesedés:

Név	Saját tőke e Ft 2020.12.31	Adózott eredmény e Ft 2020.12.31	Jegyzett tőke e Ft 2020.12.31	Tartalék e Ft 2020.12.31	Részesedés névértéke e Ft 2020.12.31	Tulajdoni hányad 2020.12.31
PKKE Kft	53 767	-790	12 000	44 449	4 000	33,33%

A részesedés bekerülési és mérleg szerinti értéke is **8 807 e Ft**, értékvesztés elszámolása nem indokolt.

1.2. Forgóeszközök

A társaság **forgóeszközeinek** értéke az üzleti év végén **3 037 534 e Ft**.
 Összetétele a következő:

	2020.12.31	2021.12.31
Anyagok	37 606	26 152
Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0
Késztermékek	4	1
Áruk	131 520	111 125
Készletekre adott előlegek	0	0
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 081 699	1 469 132
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	920
Egyéb követelések	36 833	50 483
Pénzeszközök	2 057 918	1 379 721

1.2.1. Készletek

Társaságunk vásárolt, illetve saját termelésű készletállománya az alábbi:

- Anyagkészlet: 26 152 e Ft
- Áruk: 111 125 e Ft

A készletek közül a víz és csatorna anyagok valamint az áruk közül a szivattyúk és egyéb gépészeti elemek állománya csökkent a legnagyobb mértékben. 2020 évben a COVID 19 pandémiás helyzet miatt megnöveltük a készleteket felkészülve egy esetleges szállítási nehézségre. Tárgyévben készletek szintjét visszacsökkentettük a normál szintre.

A készletek vonatkozásában 2021-ban értékvesztés elszámolására nem került sor.

1.2.2. Követelések

1.2.2.1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból

A vevőállományt jelentő számlák nyilvántartott bruttó összege 1 761 357 e Ft. E vevőállományra vonatkozóan előző évek során összesen 257 708 eFt értékvesztést számoltunk el. 2021-ben további értékvesztést képeztünk 34 517 eFt értékben.

Ennek következtében az e tételekre vonatkozóan nyilvántartott értékvesztés összege 292 225 e Ft, így e követelések mérleg szerinti értéke **1 469 132 e Ft**.

A követelések állományának jelentős növekedését az okozta, hogy 2021 év végén a rekonstrukciós munkákból eredően társaságunk tulajdonosaival szemben fennálló követelése megnövekedett. A követelés kiegyenlítése a víziközmű használati díjból kompenzációs megállapodások illetve átutalás révén 2021 folyamán még nem történt meg teljes összegben.

1.2.2.2. Kapcsolt vállalkozással szembeni követelések

Kapcsolt vállalkozással szembeni követelést 2021.12.31-én 920 eFt értékben tartunk nyilván.

1.2.2.3. Jelentős tulajdoni részesedési viszonyban levő vállalkozással szembeni követelések

Jelentős tulajdoni részesedési viszonyban levő vállalkozással szembeni követelést 2021.12.31-én nem tartunk nyilván.

1.2.2.4. Egyéb tulajdoni részesedési viszonyban levő vállalkozással szembeni követelések

Az egyéb részesezési viszonyban levő vállalkozással szembeni követelést 2021.12.31-én nem tartunk nyilván.

1.2.2.5. Egyéb követelések

Az egyéb követelések állományának alakulása:

Követelések megnevezése	e Ft	
	Nyitó	Záró
	egyenleg	
Munkavállalókkal kapcsolatos:	1 690	1 532
Költségvetési kapcsolatok:	13 026	8 363
Egyéb:	22 117	40 588
Összesen	36 833	50 483

Az egyéb követelések összege az adott előlegek növekedésével magyarázható. Az előlegeket legnagyobb mértékben a rekonstrukciós munkákhoz adtunk.

1.2.3. Értékpapírok

Társaságunk 2021. 12. 31-én értékpapírokkal nem rendelkezik.

1.2.4. Pénzeszközök

A pénzeszközök állományának alakulása:

Pénzeszköz megnevezése	e Ft	
	Nyitó	Záró
	egyenleg	
Pénztár, csekkek	1653	1 111
CIB Bank Zrt. K&H Bank elszámolási számlák	702 462	462 890
Lekötött betét, K&H Bank Zrt.	450 000	450 000
Víziközmű használati díj elkülönített bankszámla	903 803	465 720
Összesen	2 057 918	1 379 721

1.2.5. Aktív időbeli elhatárolások

Az **aktív időbeli elhatárolások** mérleg szerinti összege **101 868 e Ft.**

e Ft		
Elhatárolások fajtái	Előző év	Tárgyév
Mérleg fordulónapja után esedékes, tárgyidőszakot illető bevételek	127 629	100 635
Tárgyidőszakban elszámolt, de következő időszakot terhelő költségek, illetve ráfordítások	1 415	1 233
Összesen:	129 044	101 868

- *A mérleg fordulónapja után esedékes, tárgyidőszakot illető bevételek:*
Az alaptevékenység (víz és csatornaszolgáltatás, nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz) árbevételének, kisebb részben pedig az egyéb - alaptevékenységen kívüli – árbevételének elhatárolása. A ténylegesen teljesített, de 2021-ben még ki nem számlázott szolgáltatás értéke 100 555 e Ft.
- *Költségek aktív időbeli elhatárolásaként* 2021. évben kifizetett, de a következő időszakot terhelő szoftver-támogatási, követési és üzemeltetési díjak (538 e Ft), felelősségbiztosítás (155 e Ft), szakmai kiadványok előfizetési díjai (284 e Ft) valamint egyéb igénybe vett szolgáltatások, hatósági díjak (256 e Ft) kerültek kimutatásra.

2. Források

A mérlegben kimutatott **források** értéke az üzleti év végén **4 873 197 e Ft.**

A forrásokra vonatkozó mérlegsorok szerkezeti összetétele az alábbi táblázatban felsoroltak szerint alakul:

Források (Passzívák)	2021.01.01	2021.12.31	Állományváltozás
D. Saját tőke	1 322 780	1 326 282	3 502
I. Jegyzett tőke	982 839	982 839	0
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	-	-	-
III. Tőketartalék	-	-	-
IV. Eredménytartalék	335 887	323 266	-12 621
V. Lekötött tartalék	0	16 674	16 674
VI. Értékelési tartalék	-	-	-
VII. Adózott eredmény	4 054	3 503	-551
E. Céltartalékok	459 167	552 462	93 295
F. Kötelezettségek	2 221 502	1 790 108	-431 394
I. Hátrasorolt kötelezettségek	-	-	-
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	327 717	270 723	-56 994
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	1 893 785	1 519 385	-374 400
G. Passzív időbeli elhatárolások	1 380 239	1 204 345	-175 894
Források összesen	5 383 688	4 873 197	-510 491

2.1. Saját tőke

2.1.1. Saját tőke alakulása

2021.12.31-én a társaság jegyzett tőkéje **982.839 e Ft**, az év során nem változott.

Tőketartalékkal társaságunk nem rendelkezik.

Lekötött tartalék:

2021.12.31-én 16 674 eFt lekötött tartalékot (fejlesztési tartalék) képeztünk.

Az *eredménytartalék* változását a 2020. évi adózott eredmény (+ 4 054 eFt), a 2021.évi fejlesztési tartalék képzése (- 16 674 eFt) okozza. Mindezek hatására az *eredménytartalék* mérleg szerinti összege **323 266 e Ft**.

A számított társasági adó a jövedelem (nyereség) minimum alapján 13 171 eFt, az *adózott eredmény* **3 503 e Ft**.

2.1.2. Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat

Az adózott eredmény felhasználásra vonatkozó javaslat: *eredménytartalékba* helyezés.

2.2. Céltartalékok alakulása

2021. évben az alábbi területeken és indokokkal került sor újabb céltartalék képzésére, a jövőben várható nagyobb költségek fedezetére illetve várható kötelezettségekre:

Céltartalék megnevezése	Nyitó	Növekedés	Összevonás	Csökkenés	Egyenleg 2021.12.31
Vezetők prémiuma	30 217	56 256		68 594	17 879
Energetikai szakreferens, energetika hatékonysági jelentés elkészítése a MEKH részére.	660	-		-	660
A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal 1/2020. (I. 16.) MEKH rendelet az energetikai szakreferens igénybevételére köteles gazdálkodó szervezetek által telepítendő almérők telepítési pontjainak, valamint az almérők alkalmazásával történő mérés minimális követelményeinek meghatározásáról szóló rendelet hatályba lépésével a 100kW teljesítményt meghaladó villamos berendezések esetén, vagy ha a beépített legnagyobb egyidejű teljesítményigény meghaladja a 200 kW-ot, a villamosenergia-felhasználási pontokon almérőt kell felszerelni, mely almérőnek negyedórás mérésre, a mért adatok tárolására és továbbítására alkalmas kell lennie. 2020-tól ezek a küszöbértékek 50 kW illetve 100 kW-ra csökkennek. Amennyiben a rendelet tervezet hatályba lép, az rengeteg gépészeti berendezésünk és számtalan gépházunk mérősítését jelenti. Csökkenés indoklása: a frekvenciaszabályozóval működtetett villamos berendezések teljesítménye almérősítés nélkül is kinyerhető.	11 000	-		11 000	-

<p>A biogáz üzem okozta belső terhelésnövekedés többlet szennyezőanyag terheléssel és így esetlegesen környezetvédelmi határérték túllépéssel és bírsággal jár. Mivel a szennyvíztelep KEHOP beruházása, azaz a többlet terhelés kezelésének megoldása késlekedik, a terhelés kezelése többlet költségeket és bírságtételeket eredményezhet. Csökkenés indoklása: szennyvíztelep KEHOP beruházásának előrehaladása miatt a többletterhelés kezelése megoldottá vált.</p>	38 300	-		38 300	-
<p>A házi átemelők nem kellően tervezhető meghibásodása kapcsán a nem mindenhol alkalmazható, továbbá életkorából adódóan nem biztonságosan működő szennyvíz szippantó járművünk miatta szűk, nehezen megközelíthető dűlőkben, ahol a személygépkocsis megközelítés is nehézkes, külsős vállalkozó által biztosított kisméretű technológia felépítménnyel felszerelt jármű igénybevétele válhat szükségessé. a szennyvíz elszállítására.</p>	38 300	-		-	38 300
<p>Jelenleg kettő kombinált nagynyomású csatornatisztító célgéppel, és egy nagynyomású csatornatisztító célgéppel végzi Társaságunk a szennyvízhálózat karbantartását, és a hálózaton kialakult hibák elhárítását. Ezen autók kihasználtsága meghaladja átlagosan a 80%-ot, tehát szinte folyamatosan üzemelnek. Emellett hétköznapokon munkaidőn kívül és hétvégenként napi 24 órában ügyeletet adnak. Amennyiben valamely gépjármű segédberendezése, vagy a tartálya meghibásodik és hosszú időre kiesik, kombinált nagynyomású csatornatisztító célgép bérlete szükséges az átmeneti időre. A beszerzett csatornatisztító célgép minősége nem megfelelő, várhatóan hosszabb időre kiesik a használatból.</p>	17 640	19 000		17 640	19 000

Jelenleg kettő vízszállító autóval biztosítjuk az ideiglenes víz biztosítását, valamint alkalmazzuk a tározók jogszabály szerinti éves kétszeri tisztításánál. Az autók már régiek elavultak, gyakran előfordul, hogy nagyobb területet érintő csőtörésből eredő vízhiány esetén több autóra lenne szükség, adott esetben az üzemeltetési feladatot is fel kellene függeszteni az ideiglenes víz biztosítása érdekében. Ezért szükséges lenne a meglévők nagykarbantartása és további egy vízszállító autó hosszabb ideig történő (6+ hó) bérlete. Csökkenés indoklása: az elvégzett karbantartás csökkentette a kockázatot, de továbbra is szűkösek a rendelkezésre álló kapacitások.	80 400	15 000		80 400	15 000
A középvezettségű (KÖF) 22 kV-os -, és a kiefeszültségű (KIF) 0,4kV-os hálózatot érintő olyan mértékű áramszolgáltatói vagy saját rendszert érintő (pl. 22kV-os sínrendszer robbanás) meghibásodás, amely a teljes ellátási területet érintően villamos-energia szolgáltatás hosszabb időre történő leállításával járhat. Erre vonatkozóan 2022. évben Katasztrófavédelmi gyakorlatra is sor kerül. A legfontosabb kútcsoportok, gépházak, szennyvíztelep működtetéséhez vészhelyzeti aggregátorok beszerzése, csatlakozások kiépítése, transzformátorok, oszlopkapcsolók beszerzése illetve beépítése szükséges. (Az áramszolgáltatás biztosításával kapcsolatos céltartalékok e sorra összevonásra kerültek.)	-	97 100	127 900 000	-	97 100
<i>A vízhálózatot érintő olyan mértékű áramszolgáltatói meghibásodás, amely a teljes ellátási területet érintően villamos-energia szolgáltatás hosszabb időre történő leállításával járhat. Erre vonatkozóan 2019. évben Katasztrófavédelmi gyakorlatra is sor került. A legfontosabb kútcsoportok és gépházak működtetéséhez vészhelyzeti aggregátorok beszerzése, csatlakozások kiépítése szükséges.</i>	30 000	-	-30 000	-	30 000
<i>A P-területi gépházban a 22 kV-os alállomás olyan mértékű meghibásodása, pl. villámcsapás, vagy megszakító berobban, hogy a teljes energiaellátási rendszerünk összeomlik a Központi telephelyen, az alaggépházban a teljes kútgűjtő hálózaton, valamint a BÉV telepi és a Pellérd gépházi szennyvízáttemelőknél, így az ellátás helyreállításáig provizórikus, havaria</i>	41 000	-	-41 000	-	41 000

megoldás kiépítése (pl. konténeres trafóállomás, aggregátor, stb.) szükséges két sines rendszerrel.					
A 22kV-os alállomások kapcsolócelláinak nagykarbantartása. Az elmúlt időszakban időjárási viszonyai miatt minden évben történnek mérőváltó berobbanások, melyeknek hatására a teljes belső cellákat cserélni kell a zárlati áramok okozta plazma kicsapódás miatt. A folyamatos karbantartás és felújítás mellett is fel kell készülni havaria helyzetre.	7 500	-	-7 500	-	7 500
Központi telephely 22/0,4kV-os 400kVA-es transzformátor meghibásodása esetén, átmeneti transzformátor bérlete. A villamos energiaellátását biztosító transzformátor (gyártási év:1975) meghibásodása esetén a telephely irodaépületei, s az ivóvíz szolgáltatáshoz kapcsolódó karbantartási műhelyek is villamos energiaellátás nélkül maradnak. (Ez nem csak a TFH Zrt-t, hanem a TŰKE Busz irodáit is érinti!)	2 400	-	-2 400	-	2 400
Kútgyűjtő hálózat transzformátorainak és oszlopkapcsolóinak nagykarbantartása. A villamos energiaellátást és energiaelosztást biztosító berendezések átlagéletkora 45 év. A havaria jellegű (pl. villámcsapás, vihar) meghibásodások (transzformátor hűtőközeg sérülés, menetzárlat), zárlatok (oszlopkapcsolók késeinek, működtető mechanikájának sérülése) esetén cseréjük szükséges a vízbázis üzemeltethetőségéhez, a vízszolgáltatás fenntartásához.	44 000	-	-44 000	-	44 000
Túlfeszültség levezetők karbantartása a légvezetéki hálózaton. Az egyre gyakoribb villámcsapások miatt fel kell készülnünk a havaria helyzettől adódó túlfeszültség-védelmi alkatrészek (oltócsövek, varisztorok) hálózati elemeink karbantartására, ezzel védve a még értékesebb berendezéseinket (transzformátor, mérőmodulok) a káros környezeti hatásoktól.	3 000	-	-3 000	-	3 000
A biogáz hasznosítására szolgáló 2 db 500 kW-os gázmotorok nagykarbantartása, annak időtartama alatti többlet energia költséggel és a biogáznak ezen időtartam alatti elégetésére alakalmas fáklya bérletével.	13 700	38 800		-	52 500
KEHOP beruházás kivitelezése alatt ideiglenes NKÖHSZ fogadóállomás kialakítása a kötelező közszolgáltatási tevékenység ellátásához, maximum 1 éves időtartamra.	-	-		-	-
NKÖHSZ rendkívüli közszolgáltatói kijelölés miatt szükségessé váló szállítási kapacitásnöveléshez - szállítás/befogadás - szükséges autópark bérlete kezelő személyzettel 1 éves időtartamra.	8 250	18 750		-	27 000

Megyeri úti rácsgépház előtti egyesítő aknából elvezető NA 1000, vagy a Megyeri úti rácsgépházba beérkező NA1600 főgyűjtők bármelyikének olyan mértékű meghibásodása, amikor a beérkező 15-20000 m ³ /nap szennyvíz elvezetését már nem tudja biztosítani. Ez esetben a azonnali beavatkozásként provizórikus szennyvízelvezetési megoldásokat, földműveket, átemeléseket kell biztosítani, amelyeket követően kezdődhet el a hiba javítása. Környezetvédelmi kár keletkezik, amely talajcserét, mederkotrást és élővilág visszatelepítését vonhatja maga után a Pécsi-víz előre meg nem határozható szakasza és területe mentén.	92 800	-	-	92 800
Pandémia helyzet következtében kritikus létszámhiány lép fel. Külső szolgáltatók bevonása válhat szükségessé, külső erőforrások bevonása szükséges: az elégséges szolgáltatáshoz az üzemeltetői létszám védelme (izolálás, szállás, ellátás biztosítása). Többlet védő és egészségügyi eszközök beszerzése.	-	45 000	-	45 000
Szigeti tanya fogyasztói közösségnél feltárt belső hálózati hiba miatt elfolyt víz kapcsán NKÖHSZ díj üzletszabályzat szerinti elengedése miatt fenálló kötelezettség, amennyiben a hiba elhárításának bejelentése megtörténik	-	19 323	-	19 323
ÖSSZESEN:	459 167	309 229	-	215 934

2.3. Kötelezettségek

A **kötelezettségek** értéke **1 790 108 e Ft**. Összetétele a következő:

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	327 717	270 723
Beruházási és fejlesztési hitelek	327 717	270 723
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 893 785	1 519 385
Rövid lejáratú hitelek	61 010	56 994
Vevőtől kapott előlegek	12 986	18 150
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	972 880	434 497
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	16 368	11 497
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	830 541	998 247

2.3.1. Hosszú lejáratú kötelezettségek

*Hosszú lejáratú hitel*ként mutatjuk ki a számlavezető bankunk által biztosított alábbi hitel egy éven túl esedékes részét (270 723 e Ft):

Hitel nyújtója	Hitelkeret összege	Igénybe vett összeg	Lejárata
K&H Bank Zrt.	800 000 e Ft	800 000 e Ft	2027.09.30.

A hitel felvételére 2014-ben került sor, kiváltva ezzel a korábban a CIB Bank Zrt. által nyújtott hitelt. 2018. évben a hitel lejáratára és törlesztési üteme módosításra került. A hitel biztosítója Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata, valamint a Tettye Vízház Kft. által vállalt, ingatlanokat terhelő jelzálog.

A hitel visszafizetése 2019.03.31-től havi részletekben esedékes (4 749,5 e Ft/hó), az utolsó törlesztés összege 4 751 e Ft. A hitel lejáratára 2027.09.30.

2.3.2. Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú hitelként (56 994 e Ft) szerepeltetjük a számlavezető bank által nyújtott hitel 1 éven belül esedékes részét (56 994 e Ft).

2015-2016-ban megkötött 5db lízing szerződés közül két szerződés 2020-ban, a maradék 3 db pedig 2021-ben teljes mértékben törlesztésre került, a gépjárművek a társaság tulajdonába kerültek. Lízingszerződésből származó kötelezettségeket nem tartunk nyilván 2021.12.31-én.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek alakulása:

Megnevezés	Nyitó egyenleg	Záró egyenleg
Munkavállalókkal kapcsolatos kötelezettség	86 130	90 074
Társadalombiztosítással kapcsolatos kötelezettség	7 357	634
Költségvetési kapcsolatok	190 815	159 132
Egyéb kötelezettség	546 239	748 407
Összesen	830 541	998 247

Munkavállalókkal kapcsolatos kötelezettségek között a bankszámlára utalandó 2021.12. havi bért (89 505 e Ft), valamint a fel nem vett járandóságokat (568 e Ft) mutatjuk ki.

Társadalombiztosítással kapcsolatos kötelezettségek és költségvetési kapcsolatok között az állami költségvetéssel valamint az önkormányzatokkal szembeni kötelezettségek szerepelnek. Legnagyobb összegben az elkövetkezendő időszakokban esedékes általános forgalmi adó : 137 451 e Ft.

2020. évi eljárásunkkal egyezően azon vevő partnereink egyenlegét, ahol összességében (partner egyenleg) társaságunknak áll fenn tartozása a felhasználó felé, átvezettük a rövid lejáratú kötelezettségek közé. Ennek összege 232 677 e Ft.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettség növekedését legnagyobb mértékben az elkülönített víziközmű használat díj (449 625 e Ft) év végi egyenlegnövekedése okozza.

2.4. Passzív időbeli elhatárolások

A **passzív időbeli elhatárolások** összetétele:

Képzés jogcíme	Nyitó érték	Záró érték
Mérleg fordulónapja előtt befolyt, elszámolt, következő évet illető bevétel	37 948	10 214
Tárgyévet terhelő, de csak a következő időszakban elszámolható költségek, ráfordítások	23 797	25 946
Halasztott bevételek	1 318 494	1 168 185
Összesen:	1 380 239	1 204 345

e Ft

A *bevételek passzív időbeli elhatárolásaként* a mérleg fordulónapja előtt elszámolt, következő évet illető bevételt mutatjuk ki (**10 204 e Ft**). Elhatárolt bevételként mutatjuk ki a járó vízterhelési díj elhatárolását. Az előző évi beszámolóban passzív időbeli elhatárolásként mutattuk ki a folyamatban lévő rekonstrukciós munkák projektelszámolásából származó bevételt. Tárgyévben nem volt szükség e bevétel elhatárolására.

A *költségek, ráfordítások elhatárolása* egyrészt hitelek és kölcsönök kamata (**15 791 e Ft**), valamint bérleti díjak (**6 311 e Ft**) elhatárolását tartalmazza. Itt szerepelnek továbbá a tárgyévet terhelő karbantartási díjak (**2 429 e Ft**), laborvizsgálati díj (**1 315 e Ft**) illetve kisebb összegekben előfizetési díj, rezsi költség is.

Halasztott bevételek:

A *KEOP-4.4.0/11-2011-0038 projekt* keretében társaságunk, illetve a társaságunkba 2014-ben beolvadt BIOMŰ-Baranya Kft. támogatást kapott a biogáz üzem megvalósításához. A kapott támogatás összege 1 938 540 e Ft. A beruházást 2015. december 30-án üzembe helyeztük, s e naptól az értékcsökkenés elszámolása is elkezdődött. Ezzel egyidejűleg a kapott támogatásból a költségelszámolásra jutó arányos rész halasztott bevételekből történő visszavezetése, s bevételként való elszámolása is megkezdődött. Halasztott bevételként e jogcímen a beszámolóban **882 017 e Ft**-ot mutatunk ki.

Halasztott bevételként mutatjuk ki a társaságunk által beszédett *közműfejlesztési hozzájárulásból* megvalósított eszköz értékcsökkenésével arányosan vissza nem vezetett, fel nem használt, illetve a közműtulajdonos részére még át nem adott részét (**285 046 e Ft**). A beszédett összeg jogszabályi előírás szerint kötelezően a víziközművek fejlesztésére fordítandó.

E mérleg soron szerepel továbbá a többletként fellelt, 2021. 12. 31-ig fel nem használt *készletek* értéke (**909 e Ft**), valamint a többletként fellelt *eszközök* elszámolt értékcsökkenéssel arányosan még ki nem vezetett, elhatárolt összege (**213 e Ft**) is.

TETTYE FORRÁSHÁZ Pécsi Városi Víziközmű
Üzemeltetési Zártkörűen Működő Részvénytársaság
7634 Pécs, Nyugati ipari út 8.

Statisztikai számjel: 14925889-3600-114-02
Cégjegyzékszám: 02-10-060354

IV. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

e Ft

Tétel szám	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	Ivóvíz árbevétel	2 454 067	2 392 626
	Szennyvíz árbevétel	1 795 935	1 778 735
	Csatorna árbevétel alapidj	7 072	6 999
	Egyéb árbevétel, folyékony hulladék, vízterhelési díj	609 210	488 259
	Egyéb árbevétel-rekonstrukciós munkák	664 028	2 119 017
I.	Értékesítés nettó árbevétele	5 530 311	6 785 636

II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	7 007	12 584
------------	---	--------------	---------------

	Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele/eredménye	7 187	0
	Kapott bírságok, kötbérek, perköltség	30 119	23 548
	Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	12 723	4 362
	Késedelmi kamat	1 957	2 430
	KEK-különeljárási költség bevétel	10 901	18 442
	Kerekítési különbözet	65	68
	Behajthatatlannak minősített és leírt követelésekre történő befizetés	4 059	4 526
	Különféle egyéb bevétel	1 143	2 966
	Elengedett, elévült kötelezettség	858	1 585
	Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás, átvett pénzeszköz	171 316	171 316
	Térítés nélkül átvett, ajándékként kapott, fellelt eszközök piaci értéke	984	386
	Várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználása	7 000	0
	Jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása	341 172	215 934
	Követelések visszaírt értékvesztése	34 952	81 330
	Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatások	942	418
III.	Egyéb bevételek	625 377	527 311

Tétel szám	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	Anyagköltség	292 204	335 376
	Üzemanyag (benzin és gázolaj)	33 093	36 549
	Egyéb energetikai és fenntartási anyagok (olajok, gázok)	2 453	1 268
	Vegyianyag	80 565	75 019
	Földgáz	11 957	18 204
	Villamos energia	221 441	196 780
	Fogyóeszköz	5 073	1 731
	Egyéb anyag	8 087	10 259
	Munkavédelmi fogyóeszköz	0	3 702
	Kötelező védőoltás	0	316
05.	Anyagköltség	654 872	679 204

	Egyéb szállítás	2 404	1 199
	Közmű bérleti díj	1 178 320	1 177 464
	Egyéb bérleti díjak	121 353	121 415
	Közművagyonon végzett javítás, karbantartás	131 308	62 674
	Saját vagyonon végzett javítás, karbantartás	38 877	45 011
	Rekonstrukciós munkák alvállalkozói teljesítmény	255 285	1 102 704
	Álláshirdetés költség	283	119
	Egyéb hirdetés, reklám, kommunikációs költség	2 592	3 405
	Oktatás, szakképzés	3 856	1 300
	Újság, szakkönyv	234	442
	Belföldi utazás, szállás	681	1 082
	Postaköltség	33 908	33 961
	Telefonköltség, internet	9 509	8 840
	Könyvvizsgálati díj	3 000	3 000
	Szakértői díjak	16 194	23 597
	Egyéb tanácsadási díjak	3 826	1 304
	Tagsági díjak	1 723	2 224
	Takarítás, terepkarbantartás, köztisztasági díjak	13 028	9 237
	Ügyvédi, per- és végrehajtási költségek	31 137	44 670
	Minőségvizsgálati és vízmérő hitelesítési díjak	84	85
	Őrzés, védelem	53 483	52 093
	Adatszolgáltatási díj (vízdijszámlázáshoz)	37 179	35 818
	Gépjármű javítás, karbantartás, műszaki vizsgáztatás költségei	35 320	41 990
	Foglalkozás-egészségügyi szolgálat költségei	2 153	2 088
	GPS szolgáltatás költségei	3 279	3 252
	Audit	2 080	500
	Szerver üzemeltetés költségei	0	16
	Szoftver követési és támogatási díjak, használati díjak	18 664	19 525
	Hulladék-kezelés	188 931	202 572

	Munkaerő-kölcsönzés	8 335	6 162
	Egyéb igénybe vett szolgáltatás költségei	70 589	75 541
06.	Igénybe vett szolgáltatások	2 267 615	3 083 292

Tétel szám	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	Engedélyezési díjak, közterületfoglalás	3 858	69 133
	Hatósági szolgáltatási, igazgatási díjak, illetékek	10 753	12 182
	Bankköltség	77 627	83 651
	Biztosítások	23 623	23 753
	Vízkeszlet járulék	28 789	29 245
	NÉBIH felügyeleti díj	8	21
	Felügyeleti díj Magyar Energia Hivatal	36 533	36 533
07.	Egyéb szolgáltatások költségei	181 191	254 518

08.	<i>Eladott áruk, átvett víz beszerzési értéke</i>	244 810	265 784
09.	<i>Eladott (közvetített szolgáltatások) értéke</i>	43 942	41 264
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	3 392 430	4 324 062

10.	<i>Béreköltség</i>	1 533 079	1 531 890
11.	<i>Személyi jellegű egyéb kifizetések</i>	36 834	35 592
12.	<i>Bérrámulékok</i>	256 586	241 083
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	1 826 499	1 808 565

VI.	Értékcsökkenési leírás	287 236	283 994
------------	-------------------------------	----------------	----------------

	Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök nyilvántartási értéke/eredménye	5	950
	Bírságok, kötbérek, önellenőrzési pótlék	356	634
	Káreseménnyel kapcsolatos fizetések, fizetendő összegek	4 471	4 240
	Késedelmi kamat	95	741
	Költségek (ráfordítások) ellentételezésére adott támogatás, juttatás	6 478	9 118
	Kerekítési különbözet	22 744	1 898
	Behajtási költségátalány	28	43
	Egyéb eredményt csökkentő tételek	92	148
	Elengedett követelés könyv szerinti értéke	0	12
	Térítés nélkül átadott eszközök nyilvántartás szerinti értéke	4 576	1 374
	Térítés nélkül nyújtott szolgáltatások értéke	140	0
	Követelések elszámolt értékvesztése	117	115 847
	Tárgyi eszközök elszámolt terven felüli értékcsökkenése	3 852	0
	Beruházások terven felüli értékcsökkenése	0	19 800
	Központi költségvetéssel elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	209 942	295 947

	Önkormányzati költségvetéssel elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	88 391	95 683
	Céltartalék képzése a várható kötelezettségekre	0	0
	Céltartalék képzése a jövőbeni költségekre	251 469	309 229
	Behajthatatlan követelés	34 654	29 986
	Behajthatatlan követelés (T.A.alap növelő)	7 041	915
	Hiányzó, megsemmisült, kivezetett készletek nyilvántartási értéke	168	317
VII.	Egyéb ráfordítások	634 618	886 882

13.	Kapott (járó) osztalék, részesedés	0	0
14.	Részesedésekből származó bevétel, árfolyamnyereség	0	0
15.	Befekt.pénzügyi eszközökből(é.papír,kölcsön) származó bevétel,árfolyamnyereség	0	0
	<i>Kamatbevétel pénzintézettől</i>	2 742	3 725
16.	Egyéb kapott kamat és kamatjellegű bevételek	2 742	3 725
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	24	683
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	2 766	4 408

18.	Részesedésekből származó ráfordítások és árfolyamveszteségek	0	0
19.	Befektetett pü.eszközökből(é.papír, kölcsön)származó ráfordítás, árf.veszteség	0	0
	<i>Hitelek nem kapcsolt vállalkozásnak fizetendő kamata</i>	8 967	9 579
	<i>Egyéb, nem kapcsolt vállalkozásnak fizetendő kamatok és kamatjell.ráf.</i>	456	21
20.	Fizetendő kamatok, kamatjellegű ráfordítások	9 423	9 601
21.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	116	161
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	9 539	9 762

Az árbevétel növekedését a rekonstrukciós tevékenység jelentős növekedése okozta. Ezzel összhangban megnőtt a rekonstrukciós munkákkal alvállalkozói teljesítménye soron elszámolt költség 847 419 e Ft-tal, az anyagköltség 43 173 eFt-tal.

A rekonstrukciós tevékenység növekedése miatt jelentősen megnőttek az engedélyezési és közterülethasználati díjak. Tárgyévben 68 633 eFt-tal kevesebb közművagyonon végzett javítást, karbantartást számoltunk el.

A bérjárulékok csökkenését a szociális hozzájárulási adó mértékének csökkenése okozta.

V. Cash-flow kimutatás

Megnevezés	2020	2021
Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	574 556	-487 025
Adózás előtti eredmény +	15 139	16 674
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	15 139	16 674
Elszámolt amortizáció +	291 088	283 994
Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	6 860	86 652
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-96 703	93 295
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-7 192	950
Szállítói kötelezettség változása ±	448 739	-540 169
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	-467 027	169 097
Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-143 137	-175 894
Vevőkövetelés változása ±	623 514	-452 852
Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-18 044	17 223
Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-17 581	27 176
Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-11 085	-13 171
Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	-50 015	0
Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-18. sorok)	-105 645	-130 162
Befektetett eszközök beszerzése -	-112 832	-132 591
Befektetett eszközök eladása +	7 187	2 429
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
Kapott osztalék, részesedés +	0	0
Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 19-26. sorok)	-86 506	-61 010
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-86 506	-61 010
Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	
Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +		
Devizás pénzeszközök átértékelése +	0	0
Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sor) +	382 405	-678 197
Pénzeszközök állománya az időszak elején	1 675 513	2 057 918
Pénzeszközök állománya az időszak végén	2 057 918	1 379 721

VI. Társasági adó megállapítása

	e Ft
Adóalapot csökkentő tételek	615 457
Előző évek elhatárolt veszteségéből (negatív adóalap) az adóévben leírt összeg	-
Várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása	215 934
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás és az eszközök kivezetéskori, számított nyilvántartás szerinti értéke	297 625
Kapott (járó) osztalék és részesedés	-
Követelésekre az adóévben visszaírt értékvesztés	81 330
Támogatás, tartós adomány meghatározott összege	-
Adófelajánlás miatti jóváírás bevételként elszámolt összege	288
Szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény	1 739
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi bevételként elszámolt összeg	1 867
Fejlesztési tartalék	16 674
Adóalapot növelő tételek	739 948
Várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett céltartalék összege	309 229
A számviteli törvény alapján elszámolt értékcsökkenés, és az eszközök nyilvántartásból való kivezetéskor ráfordításként elszámolt összeg	308 547
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	-
Jogerős határozatban megállapított bírság és egyéb jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege	1 177
Követelésekre az adóévben elszámolt értékvesztés összege	115 847
Behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelés adóévben leírt összege	915
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi költségként, ráfordításként elszámolt összeg	4 233
Adózás előtti eredmény	16 674
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	615 457
Adózás előtti eredményt növelő tételek	739 948
Adóalap az adózás előtti eredmény korrekciójával	141 165
Adóalap a jövedelem- (nyereség-) minimum alapján	146 347
Számított adó	13 171
Adókedvezményre jogosító támogatás	-
Igénybe vehető adókedvezmények	-
2019. évi társasági adókötelezettség	13 171
Adózott eredmény	3 503

VII. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet mutatói

Sor- szám	Megnevezés	Mérték- egység	Számítás módja	Előző év	Tárgyév
Vertikális mutatók					
1.	Befektetett eszközök aránya	%	Befektetett eszközök/Összes eszköz	35,46%	35,58%
2.	Forgóeszközök aránya	%	Forgóeszközök/Összes eszköz	62,14%	62,33%
3.	Aktív időbeli elhatárolások aránya	%	Aktív időbeli elhatárolások/Összes eszköz	2,40%	2,09%
4.	Forgóeszközök mobilitási aránya	%	(Pénzeszközök+Követelések+Értékpapírok)/(Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások)	91,42%	92,38%
5.	Saját tőke aránya	%	Saját tőke/Összes forrás	24,57%	27,22%
6.	Kötelezettségek aránya	%	Kötelezettségek/Összes forrás	41,26%	36,73%
7.	Céltartalékok aránya	%	Céltartalékok/Összes forrás	8,53%	11,34%
8.	Passzív időbeli elhatárolások aránya	%	Passzív időbeli elhatárolások/Összes forrás	25,64%	24,71%
9.	Tőkefeszültség	%	Kötelezettségek/Saját tőke	167,94%	134,97%
10.	Esedékességi arány	%	Rövid lejáratú kötelezettségek/Összes kötelezettség	85,25%	84,88%
11.	Tőke önfinanszírozás	%	Eredménytartalék/Saját tőke	25,39%	24,37%
12.	Tőke-növekedési ráta	%	Saját tőke/Jegyzett tőke	134,59%	134,94%
Horizontális mutatók					
13.	Befektetett eszközök fedezettsége	%	(Saját tőke+Hosszú lejáratú kötelezettségek)/Befektetett eszközök	86,46%	92,11%
14.	Likviditási ráta	%	Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek	176,66%	199,92%
15.	Likviditási gyorsráta	%	(Pénzeszközök+Követelések+Értékpapírok)/Rövid lejáratú kötelezettségek	167,73%	190,88%
16.	Eladósodottság foka	%	(Hitelek – pénzeszközök - értékpapírok)/Saját tőke	-126,19%	-79,32%
Jövedelmezőségi mutatók					
17.	Árbevétel arányos üzemi eredmény	%	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye/Nettó árbevétel	0,40%	0,32%
18.	Árbevétel arányos adózott eredmény	%	Adózott eredmény/Nettó árbevétel	0,07%	0,05%
19.	Tőkearányos üzemi eredmény	%	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye/Saját tőke	1,66%	1,66%
20.	Tőkearányos adózott eredmény	%	Adózott eredmény/Saját tőke	0,31%	0,26%
21.	Eszköz hatékonyság	%	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye/Összes eszköz	0,41%	0,45%

VIII. Tevékenységek jogszabály által előírt szétválasztása

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49.§. társaságunk számára kötelező jelleggel előírja az alábbiakat:

49. § (1) A víziközmű-szolgáltató beszámolási és könyvvezetési kötelezettségére, a beszámoló összeállítására, a könyvek vezetésére, valamint a nyilvánossághozatalra és közzétételre az Szt. rendelkezéseit az e törvény szerinti eltérésekkel kell alkalmazni.

(2) A több víziközmű-szolgáltatási ágazati tevékenységet végző víziközmű-szolgáltató az egyes tevékenységeire olyan elkülönült nyilvántartást vezet, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát, a diszkriminációmentességet, továbbá kizárja a keresztfinanszírozást és a versenytorzítást.

(3) A több víziközmű-szolgáltatási ágazati tevékenységet végző víziközmű-szolgáltató éves beszámolójának kiegészítő mellékletében az egyes víziközmű-szolgáltatási ágazati tevékenységeket oly módon kell bemutatni, mintha azokat önálló vállalkozások keretében végezték volna. A tevékenységek elkülönült bemutatása legalább az eszközök, kötelezettségek, időbeli elhatárolások szétválasztott bemutatását és önálló eredmény-kimutatást jelent.

(4) A több víziközmű-szolgáltatási ágazati tevékenységet végző víziközmű-szolgáltató könyvvizsgálója az éves beszámolóhoz, illetve az összevont (konszolidált) éves beszámolóhoz kiadott független könyvvizsgálói jelentésben igazolja, hogy a víziközmű-szolgáltató által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok biztosítják a víziközmű-szolgáltató üzletágai közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

(5) A másodlagos tevékenységet is végző víziközmű-szolgáltató a víziközmű-szolgáltatás nyújtása érdekében végzett tevékenységét éves beszámolója kiegészítő mellékletében oly módon köteles bemutatni, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna. A tevékenység elkülönült bemutatása legalább önálló mérleget és eredmény-kimutatást jelent.

Ezen kötelezettség maradéktalan teljesülése érdekében társaságunk az önköltség-számítási szabályzat részeként elkészítette a tevékenységek szétválasztási szabályzatát, amelyben meghatározta a számviteli szétválasztás során alkalmazott módszereket, vetítési alapokat.

E szabályzat alkalmazásával elvégeztük a szétválasztást, melynek eredményét az alábbiakban mutatjuk be.

VIII/1. Tettye Forrásház Zrt. mérlegének, eredmény-kimutatásának számviteli szétválasztása

Mérleg szétválasztása

ESZKÖZÖK					
Sor-szám	Megnevezés	Víz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Összesen
a	b	d	e	f	g
1	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	442 136	1 017 221	274 438	1 733 795
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	1 098	827	1 128	3 053
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0
5	3. Vagyoni értékű jogok	1 098	827	1 128	3 053
6	4. Szellemi termékek	0	0	0	0
7	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0
8	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0
9	7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	395 342	963 655	202 438	1 561 435
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	329 980	535 532	95 500	961 012
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	45 986	411 354	63 073	520 412
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 489	5 340	31 324	41 153
14	4. Tenyészállatok	0	0	0	0
15	5. Beruházások, felújítások	14 886	11 429	12 542	38 858
16	6. Beruházásokra adott előleg	0	0	0	0
17	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)	45 696	52 739	70 872	169 307
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	43 319	49 996	67 185	160 500
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
21	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	2 377	2 743	3 687	8 807
22	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló	0	0	0	0
23	5. Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0
24	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0
25	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0
26	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0
27	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0
29	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	819 830	946 192	1 271 512	3 037 534
30	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	37 051	42 762	57 465	137 278
31	1. Anyagok	7 058	8 146	10 947	26 152
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0
33	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0
34	4. Késztermékek	0	0	0	1
35	5. Áruk	29 993	34 615	46 517	111 125
36	6. Készletekre adott előlegek	0	0	0	0
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	410 392	473 647	636 496	1 520 535
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	396 519	457 635	614 979	1 469 132
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	248	287	385	920
40	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
41	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
42	5. Váltókövetelések	0	0	0	0
43	6. Egyéb követelések	13 625	15 725	21 132	50 483
44	7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0
45	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0
46	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0	0	0
47	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
48	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0
49	2. Egyéb részesedés	0	0	0	0
50	3. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0
51	4. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0
52	5. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)	372 387	429 783	577 551	1 379 721
54	1. Pénztár, csekkek	300	346	465	1 111
55	2. Bankbetétek	372 087	429 437	577 086	1 378 610
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sor)	1 413	917	99 538	101 868
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	809	624	99 202	100 635
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	604	293	335	1 233
59	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0	0
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor)	1 263 380	1 964 330	1 645 488	4 873 197

FORRÁSOK					
Sor- szám	Megnevezés	Víz ágazat	Szennyvíz ágazat	Egyéb tevékenység	Összesen
a	b	d	e	f	g
61	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	173 193	195 896	957 193	1 326 282
62	I. JEGYZETT TŐKE	-115 809	445 823	652 825	982 839
63	<i>1/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken</i>	0	0	0	0
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0	0
65	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0	0
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-38 091	146 636	214 721	323 266
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	-1 965	7 563	11 075	16 674
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0
69	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	0
70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	329 058	-404 127	78 572	3 503
72	E. Céltartalékok (73.-75. sor)	-65 097	250 601	366 958	552 462
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	0
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	-65 097	250 601	366 958	552 462
75	3. Egyéb céltartalék	0	0	0	0
76	F. Kötelezettségek (77.+78.+92. sor)	-210 931	812 007	1 189 032	1 790 108
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.+82.+92. sor)	0	0	0	0
78	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
79	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szem	0	0	0	0
80	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szem	0	0	0	0
81	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0
82	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sor)	-31 900	122 802	179 821	270 723
83	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0
84	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	0
85	3. Tartozások kötvénykiadásból	0	0	0	0
86	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	-31 900	122 802	179 821	270 723
87	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0	0
88	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
89	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozások	0	0	0	0
90	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0
91	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0	0
92	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	-179 031	689 205	1 009 212	1 519 385
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0	0
94	<i>- Ebből: az átváltoztatható kötvények</i>	0	0	0	0
95	2. Rövid lejáratú hitelek	-6 716	25 853	37 857	56 994
96	3. Vevőtől kapott előlegek	-2 139	8 233	12 056	18 150
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	-51 197	197 091	288 603	434 497
98	5. Váltótartozások	0	0	0	0
99	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	-1 355	5 215	7 637	11 497
100	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal szem	0	0	0	0
101	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szem	0	0	0	0
102	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	-117 625	452 812	663 059	998 247
103	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0
104	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	0
105	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-107. sor)	236 638	812 596	155 111	1 204 345
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	10 214	10 214
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	-11 423	24 572	12 797	25 946
108	3. Halasztott bevételek	248 061	788 024	132 100	1 168 185
0	Szétválasztási különbözet	1 129 577	-106 770	-1 022 807	0
109	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	1 263 380	1 964 330	1 645 488	4 873 197

Eredmény-kimutatás szétválasztása

Sorszám	A tétel megnevezése	Víz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Összesen
a	b	c	d	e	f
1	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 404 549	1 882 354	2 498 733	6 785 636
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele				0
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	2 404 549	1 882 354	2 498 733	6 785 636
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0	0
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	4 464	3 495	4 625	12 584
6	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (3±4)	4 464	3 495	4 625	12 584
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK	156 953	65 025	305 332	527 311
8	<i>Ebből: visszaírt értékvesztés</i>	<i>28 852</i>	<i>22 586</i>	<i>29 891</i>	<i>81 330</i>
9	05. Anyagköltség	200 596	154 214	324 394	679 204
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	756 416	1 022 654	1 304 222	3 083 292
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	98 398	54 432	101 688	254 518
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	262 058	75	3 651	265 784
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	393	307	40 564	41 264
	<i>Belső szolgáltatás átadás</i>	<i>-26 052</i>	<i>797</i>	<i>25 256</i>	<i>0</i>
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	1 291 808	1 232 478	1 799 775	4 324 061
15	10. Bérköltség	498 161	471 027	562 702	1 531 890
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	9 504	11 624	14 463	35 592
17	12. Bérjárulékok	76 949	75 537	88 598	241 083
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	584 614	558 188	665 763	1 808 565
19	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	37 953	188 522	57 520	283 994
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	314 175	374 326	198 382	886 882
21	<i>Ebből: értékvesztés</i>	<i>41 098</i>	<i>32 172</i>	<i>42 577</i>	<i>115 847</i>
22	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I+II+III-IV-V-VI-VII)	337 416	-402 640	87 251	22 028
23	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0	0
24	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
25	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0
26	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
27	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó	0	0	0	0
28	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 322	1 035	1 369	3 726
30	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	242	190	251	683
32	<i>Ebből: értékelési különbözet</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
33	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	1 564	1 224	1 620	4 409
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0	0
35	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó	0	0	0	0
37	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
38	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	3 406	2 666	3 529	9 601
39	<i>Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0	0
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	57	45	59	161
42	<i>Ebből: értékelési különbözet</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19±20+21+22)	3 463	2 711	3 588	9 762
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-1 899	-1 487	-1 968	-5 354
47	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	335 517	-404 127	85 284	16 674
48	X. Adófizetési kötelezettség	6 459	0	6 712	13 171
49	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	329 058	-404 127	78 572	3 503