

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 2020. 01. 01. - 2020. 12. 31. üzleti évről

Keltezés : Pécs, 2021.február 22.

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: 2020. 01. 01. - 2020. 12. 31.

Fordulónap: 2020. 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)	2 086 282	0	1 909 064
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	15 424	0	10 468
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5	3. Vagyon értékű jogok	15 424	0	10 468
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 érték helyesbítése	0	0	0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	1 901 551	0	1 729 289
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyon értékű jogok	1 003 590	0	990 297
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	847 223	0	649 536
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	50 286	0	46 592
14	4. Tenyészállatok	0	0	0
15	5. Beruházások, felújítások	452	0	42 864
16	6. Beruházásokra adott előleg	0	0	0
17	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	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 érték helyesbítése	0	0	0
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0

2021. február 22.

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: 2020. 01. 01. - 2020. 12. 31.

Fordulónap: 2020. 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)	3 575 505	0	3 345 580
30	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	149 960	0	169 130
31	1. Anyagok	19 343	0	37 606
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	8 257	0	0
33	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0
34	4. Késztermékek	4	0	4
35	5. Áruk	122 142	0	131 520
36	6. Készletekre adott előlegek	214	0	0
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	1 750 032	0	1 118 532
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 712 037	0	1 081 699
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	36	0	0
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	37 959	0	36 833
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)	1 675 513	0	2 057 918
54	1. Pénztár, csekkek	889	0	1 653
55	2. Bankbetétek	1 674 624	0	2 056 265
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sor)	111 463	0	129 044
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	110 624	0	127 629
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	839	0	1 415
59	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor)	5 773 250	0	5 383 688

2021.február 22.

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: 2020. 01. 01. - 2020. 12. 31.

Fordulónap: 2020. 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)	1 368 740	0	1 322 780
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	376 861	0	335 887
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	40	0	0
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	9 000	0	4 054
72	E. Céltartalékok (73.-75. sor)	555 870	0	459 167
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	7 000	0	0
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	548 870	0	459 167
75	3. Egyéb céltartalék	0	0	0
76	F. Kötelezettségek (77.+78.+92. sor)	2 325 264	0	2 221 502
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

2021. február 22.

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: 2020. 01. 01. - 2020. 12. 31.

Fordulónap: 2020. 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)	388 727	0	327 717
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	384 711	0	327 717
87	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	4 016	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)	1 936 537	0	1 893 785
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
94	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
95	2. Rövid lejáratú hitelek	86 506	0	61 010
96	3. Vevőtől kapott előlegek	19 426	0	12 986
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	523 109	0	972 880
98	5. Váltótartozások	0	0	0
99	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	8 316	0	16 368
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	1 299 180	0	830 541
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)	1 523 376	0	1 380 239
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	47 496	0	37 948
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	18 453	0	23 797
108	3. Halasztott bevételek	1 457 427	0	1 318 494
109	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	5 773 250	0	5 383 688

2021.február 22.

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: 2020. 01. 01. - 2020. 12. 31.

Fordulónap: 2020. 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	6 535 617	0	5 530 311
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	6 535 617	0	5 530 311
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	2 284	0	-8 257
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	5 414	0	15 264
6	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (3±4)	7 698	0	7 007
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK	905 349	0	625 377
8	Ebből: visszaírt értékvesztés	42 938	0	34 953
9	05. Anyagköltség	671 756	0	654 872
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 298 951	0	2 267 615
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	186 580	0	181 191
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	246 185	0	244 810
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	36 701	0	43 942
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	4 440 173	0	3 392 430
15	10. Bérköltség	1 410 872	0	1 533 079
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	38 216	0	36 834
17	12. Bérjárulékok	268 899	0	256 586
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	1 717 987	0	1 826 499
19	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	293 190	0	287 236
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	966 421	0	634 618
21	Ebből: értékvesztés	0	0	117
22	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V-VI-VII)	30 893	0	21 912

2021.február 22.

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: 2020. 01. 01. - 2020. 12. 31.

Fordulónap: 2020. 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 (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
28	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott	0	0	0
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	629	0	2 742
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	70	0	24
32	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	699	0	2 766
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	9 090	0	9 423
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	107	0	116
42	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19±20+21+22)	9 197	0	9 539
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-8 498	0	-6 773
47	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	22 395	0	15 139
48	X. Adófizetési kötelezettség	13 395	0	11 085
49	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	9 000	0	4 054

2021.február 22.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)



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

2020. 01. 01 - 2020. 12. 31. üzleti évről

Brandstätter Gábor

Tartalom

I. Általános rész	3
1. Céginformációs adatok	3
2. Számviteli politika	7
II. Tájékoztató kiegészítések	15
III. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések	19
IV. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	38
V. Cash-flow kimutatás	42
VI. Társasági adó megállapítása	43
VII. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet mutatói	44
VIII. Tevékenységek jogszabály által előírt szétválasztása	45

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.

2020.12.31-én a társaság jegyzett tőkéje **982.839 e Ft.**

A társaság tulajdonosi szerkezetének bemutatása 2020. 12. 31-én:

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

Pellérd Önkormányzata	0,00179	1 7 576	10 000 Ft 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	1 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 *Brandstätter Gábor* (1022 Budapest, Lorántffy Zs. út 22. 1.em 4.), 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, az alapító *Vida János* elnököt határozatlan időtartamra, tagjait 2022. december 31-ig választotta meg.

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 2020. 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 nővelve a terven felüli értékcsökkenési, leírás visszaírt összegével. Bekerülési érték, csökkentve az elszámolt, nővelve 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, nővelve a terven felüli értékcsökkenési leírás visszaírt összegével. Bekerülési érték, csökkentve az elszámolt, nővelve a visszaírt értékvesztés összegével.

B.Forgóeszközök	
I.Készletek Anyagok Befejezetlen termelés és félkész termékek Késztermékek Áruk Készletre adott előlegek	Bekerülési (beszerzési és előállítási) érték, csökkentve az elszámolt, növelve a visszaírt értékvesztés összegével.
II.Követelések	
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.
IV.Pénzeszközök	
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.Hátrasorolt kötelezettségek	Könyv szerinti érték
II.Hosszú lejáratú kötelezettségek	Könyv szerinti érték
III.Rövid lejáratú kötelezettségek	Könyv szerinti 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 2020-ban **8 819 e Ft** volt.

Kapcsolt vállalkozással kapcsolatos egyéb bevételünk 2020. évben nem volt.

10) *Kapott támogatások*

Az év során kapott – bevételként elszámolt támogatások a következők:

– Társadalombiztosítás (apanap)	659 e Ft
– Biogáz erőmű fejlesztési célú támogatása	171 316 e Ft
Összesen:	171 975 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 2020.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 2020. év vonatkozásában 174 276 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	38
<i>Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata Összesen:</i>		1 124 541
<i>Mindösszesen:</i>		1 124 541

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 2020. évre vonatkozóan 653 562 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	593 093
Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata	egyéb kiszámlázott munkák	155 144
Összesen:		748 237

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.

2020. évben társaságunknál kivételes előfordulású bevétel, költség vagy ráfordítás nem volt.

13)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%

Korábbi években a jogi eljárás alá vont követeléseinkre 90% mértékben képeztünk értékvesztést. Az elmúlt időszak kintlévőség-kezelés mutatóinak elemzése kimutatta, hogy a jogi eljárás alá vont követelések esetében nincs szükség ilyen mértékű értékvesztés elszámolására, és 2019. szeptember 1-jén történt számviteli politika változás alapján a jogi eljárás alá vont követelések is az általános értékvesztés-képzés szerint értékelendők.

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 – **257 708 e Ft** összegű értékvesztést tartunk nyilván a vevőállományra vonatkozóan.

2019.12.31 NYITÓ	értékvesztés képzés	értékvesztés visszavezetés	2020.12.31. ZÁRÓ
292 544	117	34 953	257 708

e Ft

Követelések Ft					Kötelezettség Ft			Együtt (c+d+e+f) Ft
Vevők	Lakosság	Közület	Egyéb	Egyéb (Felújítás)	Lakosság	Közület	Egyéb	
Kategóriák								
b	c	d	e	f	h	h	i	j
Nyitott tételek 2020/12/31	526 706 064	248 922 737	235 465 531	65 731 527	208 167 715	30 334 762	24 078 579	1 076 825 859
0-90 nap	377 584 627	158 141 146	152 267 207	65 731 527				753 724 507
91-180 nap	14 163 676	8 527 864	2 037 978	0				24 729 518
181-270 nap	4 463 574	3 212 238	4 928 617	0				12 604 429
271-360 nap	7 679 183	10 799 039	6 946 830	0				25 425 052
361 nap felett	122 815 004	68 242 450	69 284 899	0				260 342 353
Értékvesztés kulcs	80%	44%	83%					80%
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%				60,00%
361 nap felett 90%xsúlyozás	90,00%	90,00%	90,00%	0,00%				90,00%
Képzett értékvesztés határidő szerint	118 565 989	70 195 922	68 946 183	0				257 708 094
91-180 nap	1 416 368	852 786	203 798	0				2 472 952
181-270 nap	2 008 608	1 445 507	2 217 878	0				5 671 993
271-360 nap	4 607 510	6 479 423	4 168 098	0				15 255 031
361 nap felett	110 533 504	61 418 205	62 356 409	0				234 308 118
Képzett értékvesztés eljárás alá vont és	118 565 989	70 195 922	68 946 183	0				257 708 094
Kapcsolt vállalkozás értékvesztés								0
Összes képzett értékvesztés								257 708 094

II. Tájékoztató kiegészítések

1. Létszámadatok és bérköltség

Állomány-csoportok	Éves átlagos statisztikai állományi létszám/fő	Béreköltség e Ft
Fizikai	151,1	574 948
Szellemi	162,6	958 131
<i>Munkavállalók összesen</i>	<i>313,7</i>	<i>1 533 079</i>
Ebből saját jogú nyugdíjas	5,4	25 254
Mindösszesen	313,7	1 533 079

A Felügyelő Bizottsággal, üzletvezetéssel kapcsolatos információk:

Megnevezés	Létszám/fő	Béreköltség e Ft
Felügyelő bizottság	5	4 800
Igazgatóság	3	1 200
Üzletvezetés	4	95 359
Mindösszesen	12	101 359

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	5 672	3 469		9 141
Munkába járás költségtérítés	5 444	5 382	165	14 499
Tiszteletdíj		4 800		4 800
Tanulmányi hozzájárulás	22	102		124
Lakhatási költségtérítés		2 248		2 248
Étkezési hozzájárulás (tanulók)	152			152
Táppénz 1/3	1 944	701		2 645
Külső reprezentáció				45
Személyi jellegű egyéb kifizetés				2 569
Béren kívülinek nem minősülő egyes juttatások				-
Béren kívülinek nem minősülő egyes juttatások és reprezentáció után fizetendő adók				611
Összesen:	17 121	18 240	165	36 834

3. Bérjárulékok

e Ft

Bérjárulékok	
Szociális hozzájárulási adó	241 955
Kifizetőt terhelő TB járulék	107
Szakképzési hozzájárulás	12 785
Rehabilitációs hozzájárulás	1 739
Összesen	256 586

4. Környezetre káros anyagok, veszélyes hulladékok

Környezetre káros anyagok készletállománya 2020

Veszélyes anyag mértékegység	Veszélyességi osztály	Megnevezés	Mennyiség	Érték (e Ft)
liter	3. osztály: Gyúlékony anyag 8. osztály: Maró anyag	Nyitó	604,00	284
		tárgyévi növekedés	27 187,15	4 280
		tárgyévi csökkenés	27 444,65	4 391
		Záró	346,50	173
csomag	6.1 osztály: Mérgező anyagok	Nyitó	0,00	0
		tárgyévi növekedés	507,00	645
		tárgyévi csökkenés	309,00	505
		Záró	198,00	140
db	3. osztály: Gyúlékony anyag 6.1 osztály: Mérgező anyag 8. osztály: Maró anyag	Nyitó	624,00	376
		tárgyévi növekedés	7 403,50	9 772
		tárgyévi csökkenés	7 428,50	9 524
		Záró	599,00	624
kg	6.1 osztály: Mérgező anyag 8. osztály: Maró anyag	Nyitó	1 246,75	208
		tárgyévi növekedés	3 794,03	1 077
		tárgyévi csökkenés	4 781,25	1 218
		Záró	259,53	67
m ³	2. osztály: Gázok 8. osztály: Maró anyagok	Nyitó	4,00	9
		tárgyévi növekedés	788,70	35 285
		tárgyévi csökkenés	792,70	35 294
		Záró	0,00	0

Veszélyes hulladékok készletállománya 2020. évre

Költségmentesen megjelenő veszélyes hulladék

Veszélyességi osztály	Megnevezés	Mennyiség (kg)	érték (Ft)
HP14: Környezetre veszélyes	Nyitó	53	8
	tárgyévi növekedés	1421	157
	tárgyévi csökkenés	1474	165
	Záró	0	0
HP3: Tűzveszélyes	Nyitó	0	0
	tárgyévi növekedés	17	4
	tárgyévi csökkenés	17	4
	Záró	0	0
HP7: Rákkeltő	Nyitó	0	0
	tárgyévi növekedés	1690	215
	tárgyévi csökkenés	1690	215
	Záró	0	0

Veszélyes hulladék értékesítéséből származó bevétel

Veszélyességi osztály	Megnevezés	Mennyiség (kg)	érték (Ft)
HP14: Környezetre veszélyes	Nyitó	40	6
	tárgyévi növekedés	80	14
	tárgyévi csökkenés	120	20
	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 (2020.12.31) **5 383 688 e Ft.**

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

e Ft

Eszközök (Aktívák)	2020.01.01	2020.12.31	Állományváltozás
A. Befektetett eszközök	2 086 282	1 909 064	-177 218
I. Immateriális javak	15 424	10 468	-4 956
II. Tárgyi eszközök	1 901 551	1 729 289	-172 262
III. Befektetett pénzügyi eszk.	169 307	169 307	0
B. Forgóeszközök	3 575 505	3 345 580	-229 925
I. Készletek	149 960	169 130	19 170
II. Követelések	1 750 032	1 118 532	-631 500
III. Értékpapírok	-	-	-
IV. Pénzeszközök	1 675 513	2 057 918	382 405
C. Aktív időbeli elhatárolások	111 463	129 044	17 581
Eszközök összesen:	5 773 250	5 383 688	-389 562

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 2020-ben bővítésre és folyamatos fejlesztésre kerültek ügyviteli rendszereink. Többek között fejlesztésre került a Libra ügyviteli rendszer 3.456 e Ft értékben, az Opal dokumentumkezelő rendszer 360 e Ft értékben, a terepi leolvasó rendszer 3.480 e Ft értékben.

1.1.2. Tárgyi eszközök

A *tárgyi eszközök* állományán belül az ingatlanok (elektromos vezetékek) felújítása 19.525 e Ft értékben, műszaki eszközök, gépek beszerzése, felújítása 25.992 e Ft értékben, valamint egyéb berendezések, számítástechnikai eszközök aktiválása 18.446 e Ft értékben valósult meg.

Az *immateriális javak és a tárgyi eszközök* (bruttó és nettó értékek, illetve a 2020. évre elszámolt értékcsökkenés) alakulását a következő táblázatok mutatják:

Kimutatás az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értékének alakulásáról

2020. év

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 2020.01.01.	-	312 368	1 127 762	1 841 871	288 137	452	3 570 590
Tárgyévi növekedés	-	12 077	19 525	25 992	18 446	118 453	194 493
Tárgyévi csökkenés	-	2	0	2 264	24 454	76 041	102 761
Selejtezés, leltárhiány, káresemény	-	0	0	2 264	469		2 733
Értékesítés	-	1	0	0	19 409	0	19 410
Térítés nélküli átadás	-	1	0	0	4 576	0	4 577
Záró 2020.12.31.	-	324 443	1 147 287	1 865 599	282 129	42 864	3 662 322

Kimutatás az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulásáról

2020. év

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 2020.01.01.	-	296 944	124 172	994 648	237 851	-	1 653 615
Tárgyévi növekedés	-	17 033	32 818	223 679	17 558	-	291 088
Tárgyévi amortizáció	-	17 033	32 818	219 827	17 558		287 236
Terven felüli amortizáció	-	-	-	3 852	-	-	3 852
Tárgyévi csökkenés	-	2	0	2 264	19 873	-	22 139
Selejtezés, leltárhiány, káresemény	-	-	-	2 264	469		2 733
Értékesítés	-	1	-	-	19 404		19 405
Tértés nélküli átadás	-	1	-	-	-		1
Záró 2020.12.31.	-	313 975	156 990	1 216 063	235 536	-	1 922 564

1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

2020.12.31-én társaságunk az alábbi részesedésekkel rendelkezik:

1.1.3.1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban:

Név	Saját tőke e Ft 2019.12.31	Adózott eredmény e Ft 2019.12.31	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
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 2019.12.31	Adózott eredmény e Ft 2019.12.31	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 **3 348 580 e Ft**.
 Összetétele a következő:

	2019.12.31	2020.12.31
Anyagok	19 343	37 606
Befejezetlen termelés és félkész termékek	8 257	0
Késztermékek	4	4
Áruk	122 142	131 520
Készletekre adott előlegek	214	0
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 712 037	1 081 699
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	36	0
Egyéb követelések	37 959	36 833
Pénzeszközök	1 675 513	2 057 918

1.2.1. Készletek

Társaságunk vásárolt, illetve saját termelésű készletállománya az alábbi:

- Anyagkészlet: 37 606 e Ft
- Áruk: 131 520 e Ft

A készletszint 19 170 e Ft-os növekedése a Covid-19 járvány okozta ellátási problémák kiküszöbölése érdekében megnövelt minimális készletszintre vezethető vissza.

A készletek vonatkozásában 2020-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 1 339 407 e Ft. E vevőállományra vonatkozóan előző évek során összesen 292 544e Ft értékvesztést számoltunk el. 2020-ben visszaírásra került 34 836 e Ft. Ennek következtében az e tételekre vonatkozóan nyilvántartott értékvesztés összege 257 708 e Ft, így e követelések mérleg szerinti értéke **1 081 699 e Ft**. A követelések állományának jelentős csökkenését az okozta, hogy 2019 év végén a rekonstrukciós munkákból eredően társaságunk tulajdonosaival szemben fennálló követelés, kiegyenlítése a víziközmű használati díjból 2020 folyamán megtörtént. A tárgyévet érintő rekonstrukciós munkák pénzügyi teljesítése kompenzációs megállapodások révén a mérlegkészítésig megvalósult.

1.2.2.2. Kapcsolt vállalkozással szembeni követelések

Kapcsolt vállalkozással szembeni követelést 2020.12.31-én nem tartunk nyilván.

1.2.2.3. Jelentős tulajdoni részesedési viszonyban levő vállalkozással szembeni követelések

Jelentős tulajdoni részesedési viszonyban levő vállalkozással szembeni követelést 2020.12.31-én nem tartunk nyilván.

1.2.2.4. Egyéb tulajdoni részesedési viszonyban levő vállalkozással szembeni követelések

Az egyéb részesezési viszonyban levő vállalkozással szembeni követelést 2020.12.31-én nem tartunk nyilván.

1.2.2.5. Egyéb követelések

Az egyéb követelések állományának alakulása:

Követelések megnevezése	Nyitó	Záró
	egyenleg	
Munkavállalókkal kapcsolatos:	1 081	1 690
Költségvetési kapcsolatok:	10 289	13 026
Egyéb:	26 589	22 117
Összesen	37 959	36 833

e Ft

1.2.3. Értékpapírok

Társaságunk 2020. 12. 31-én értékpapírokkal nem rendelkezik.

1.2.4. Pénzeszközök

A pénzeszközök állományának alakulása:

Pénzeszköz megnevezése	Nyitó	Záró
	egyenleg	
Pénztár, csekkek	889	1653
CIB Bank Zrt. K&H Bank elszámolási számlák	417 848	702 462
Lekötött betét, K&H Bank Zrt.	450 000	450 000
Víziközmű használati díj elkülönített bankszámla	806 776	903 803
Összesen	1 675 513	2 057 918

e Ft

1.2.5. Aktív időbeli elhatárolások

Az **aktív időbeli elhatárolások** mérleg szerinti összege **111 463 e Ft.**

Elhatárolások fajtái	Előző év	Tárgyév
Mérleg fordulónapja után esedékes, tárgyidőszakot illető bevételek	110 624	127 629
Tárgyidőszakban elszámolt, de következő időszakot terhelő költségek, illetve ráfordítások	839	1 415
Összesen:	111 463	129 044

- *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 2020-ben még ki nem számlázott szolgáltatás értéke 126 970 e Ft.
- *Költségek aktív időbeli elhatárolásaként* 2020. évben kifizetett, de a következő időszakot terhelő szoftver-támogatási, követési és üzemeltetési díjak (426 e Ft), felelősségbiztosítás (155 e Ft), oktatás, szakképzés költségei (237 e Ft) valamint egyéb igénybe vett szolgáltatások, hatósági díjak (597 e Ft) kerültek kimutatásra.

2. Források

A mérlegben kimutatott **források** értéke az üzleti év végén **5 383 688 e Ft.**

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

Források (Passzívák)	2020.01.01	2020.12.31	Állományváltozás
D. Saját tőke	1 368 740	1 322 780	-45 960
I. Jegyzett tőke	982 839	982 839	0
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	-	-	-
III. Tőketartalék	-	-	-
IV. Eredménytartalék	376 861	335 887	-40 974
V. Lekötött tartalék	40	0	-40
VI. Értékelési tartalék	-	-	-
VII. Adózott eredmény	9 000	4 054	-4 946
E. Céltartalékok	555 870	459 167	-96 703
F. Kötelezettségek	2 325 264	2 221 502	-103 762
I. Hátrasorolt kötelezettségek	-	-	-
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	388 727	327 717	-61 010
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	1 936 537	1 893 785	-42 752
G. Passzív időbeli elhatárolások	1 523 376	1 380 239	-143 137
Források összesen	5 773 250	5 383 688	-389 562

2.1. Saját tőke

2.1.1. Saját tőke alakulása

2020.12.31-én a társaság jegyzett tőkéje **982.839 e Ft**, az év során nem változott.

Tőketartalékkal társaságunk nem rendelkezik.

Lekötött tartalék:

2020. 01.01-jén 40 e Ft összegű lekötött tartalékot mutattunk ki, melyből a tárgy évben visszavezettünk 40 e Ft-ot. Lekötött tartalékot 2020.12.31-én nem mutatunk ki.

Az *eredménytartalék* változását a 2019. évi adózott eredmény (+ 9 000 e Ft), a 2019.évi fejlesztési tartalék megszüntetése (+ 40 e Ft) valamint a 2020. évben eredménytartalék terhére kifizetett osztalék (50 014 e Ft) okozza. Mindezek hatására az eredménytartalék mérleg szerinti összege **335 887 e Ft**.

A számított társasági adó a jövedelem (nyereség) minimum alapján 11 085 e Ft, az *adózott eredmény* **4 054 e Ft**.

2.1.2. Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat

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

2.2. Céltartalékok alakulása

2020. évben az alábbi területeken és indokokkal került sor újabb céltartalék képzésére, a jövőben várható nagyobb költségek fedezetére illetve várható kötelezettségekre:

e Ft

Céltartalék megnevezése	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Egyenleg 2020.12.31
Munkaügyi per	7 000	0	7 000	0
Közép- és felsővezetők prémiuma (11 fő), járulékokat is beleértve	42 120	68 769	80 672	30 217
Energetikai szakreferens, energetika hatékonysági jelentés elkészítése a MEKH részére.	660	0	0	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 év végén teljesítmény távadók adnak be jelet a PLC-nek, mely adatok rögzítésre kerülnek. Amennyiben a küszöbérték 50 kW alá csökken (10-20 kW) úgy az számos gépészeti berendezés és gépház mérősítését igényli.	11 000	0	0	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.</p>	38 300	0	0	38 300
<p>KEHOP-2.2.2-15-2016-00056 azonosító számú „Pécs központi agglomeráció szennyvíztisztító telepének fejlesztése” projekt lebonyolításának költsége.</p>	28 800	0	28 800	0
<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>	0	38 300	0	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 az új csatornamosó leszállítása még nem történt meg kombinált nagynyomású csatornatisztító célgép bérlete szükséges az átmeneti időre.</p>	39 690	0	22 050	17 640

<p>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) bérlése. A saját erős földmunkavégzésnél használt Komatsu munkagép motorblokkja megrepedt, így annak súlyosabbá válása esetén teljes motorblokk csere válik szükségessé.</p>	0	80 400	0	80 400
<p>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.</p>	0	30 000	0	30 000
<p>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 alapgépházban a teljes kútgyűjtő hálózaton, valamint a BÉV telepi és a Pellérd gépházi szennyvízáttemelőknél, így az ellátás helyreállításáig provizórikus, havária megoldás kiépítése (pl. konténeres trafóállomás, aggregátor, stb.) szükséges két sínes rendszerrel.</p>	41 000	0	0	41 000
<p>A 22kV-os alállomások kapcsolócelláinak nagykarbantartása. Az elmúlt időszak időjárási viszonyai miatt minden évben történnek mérőváltó meghibásodások, melyeknek hatására a teljes belső cellákat cserélni kell a zárlati áramok okozta plazma kicsapódás miatt. A folyamatos karbantartás és felújítás mellett is fel kell</p>	7 500	0	0	7 500

készülni havária helyzetre.				
Központi telephely 22/0,4kV-os 400kVA-es transzformátor meghibásodása esetén, átmeneti transzformátor bérlése. 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 TÜKE Busz irodáit is érinti!)	2 400	0	0	2 400
Kútgyűjtő hálózat transzformátorainak és oszlopkapcsolóinak nagykarbantartása. A villamos energiaellátást és energiaelosztást biztosító berendezések átlagéletkora közel 50 év. A havária jellegű (pl. villámcsapás, vihar) meghibásodások (transzformátor hűtőközeg sérülés, menetzárlat), zárlatok (oszlopkapcsolók késeinek, működtető mechanikájának sérülése) esetén cseréjük szükséges a vízbázis üzemeltethetőségéhez, a vízszolgáltatás fenntartásához.	10 000	34 000	0	44 000
A biogáz hasznosítására szolgáló 2 db 500 kW-os gázmotorok nagykarbantartása, annak időtartama alatti többlet energia költséggel és a biogáznak ezen időtartam alatti elégetésére alkalmas fáklya bérléssel. A gázmotorok karbantartására vonatkozó szerződés meghosszabbításra került, mely a nagykarbantartásra is kiterjed, így a kiesés kockázata és időtartama jelentősen lerövidül.	104 800	0	91 100	13 700
A biogáz üzem 2 db 4000 m ³ -es rothasztó tornyának bármelyikében a keverő meghibásodik, azonnali havária ürítést kell elvégezni, a hibát elhárítani, majd újra beoltani és beüzemelni. Ez egy több mint 3 hónapos folyamat jelentős többletköltséggel, erőforrás igényvel, valamint villamos energia termelésünkből kiesik közel 1 250 000 kW-nyi amit ez esetben az E-On-tól kell vételeznünk. Elméletileg a másik rothasztó torony tovább működtethető, így a villamos	91 600	0	91 600	0

energia kieséssel nem kell kalkulálni.				
Túlfeszültség levezetők karbantartása a légvezetéki hálózaton. Az egyre gyakoribb villámcsapások miatt fel kell készülnünk a havária helyzetből adódó túlfeszültség-védelmi alkatrészek (oltócsövek, varisztorok) hálózati elemeink karbantartására, ezzel védve a még értékesebb berendezéseinket (transzformátor, mérőmodulok) a káros környezeti hatásoktól.	3 000	0	0	3 000
KEHOP beruházás kivitelezése alatt ideiglenes NKÖHSZ fogadóállomás kialakítása a kötelező közszolgáltatási tevékenység ellátásához, maximum 1 éves időtartamra. Jelenleg az NKÖHSZ fogadása biztosított.	18 700	0	18 700	0
NKÖHSZ rendkívüli közszolgáltatói kijelölés miatt szükségessé váló szállítási kapacitásnöveléshez - szállítás/befogadás – szükséges autópark bérlése kezelő személyzettel fél éves időtartamra, annak szezonális jellegéből adódóan. A kisebb igényt jelentő időszakban a feladat saját erőforrásokkal ellátható.	16 500	0	8 250	8 250
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	0	0	92 800
ÖSSZESEN:	555 870	251 469	348 172	459 167

2.3. Kötelezettségek

A **kötelezettségek** értéke **2 221 502 e Ft**. Összetétele a következő:

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	388 727	327 717
Beruházási és fejlesztési hitelek	384 711	327 717
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	4 016	0
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 936 537	1 893 785
Rövid lejáratú hitelek	86 506	61 010
Vevőtől kapott előlegek	19 426	12 986
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	523 109	972 880
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	8 316	16 368
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 299 180	830 541

2.3.1. Hosszú lejáratú kötelezettségek

*Hosszú lejáratú hitel*ként mutatjuk ki a számlavezető bankunk által biztosított alábbi hitel egy éven túl esedékes részét (327 717 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 lejáratja 2027.09.30.

2.3.2. Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú hitelként (61 010 e Ft) szerepeltetjük a számlavezető bank által nyújtott hitel 1 éven belül esedékes részét (56 994 e Ft), továbbá a pénzügyi lízing keretében beszerzett eszközök – gépjárművek - vételárából egy éven belül esedékes fizetési kötelezettségeinket, az alábbi táblázat szerinti részletezésben:

Hitel nyújtója	Rövid lejáratú lízingdíj e Ft	Lejárat
K&H Bank Zrt.	779	2021.02.01
K&H Bank Zrt.	1 615	2021.03.01
K&H Bank Zrt	1 622	2021.03.01
Összesen:	4 016	

2015-2016-ban megkötött 5db lízing szerződés közül két szerződés 2020-ban teljes mértékben törlesztésre került, a gépjárművek a társaság tulajdonába kerültek.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek alakulása:

Megnevezés	Nyitó egyenleg	Záró egyenleg
Munkavállalókkal kapcsolatos kötelezettség	81 983	86 130
Társadalombiztosítással kapcsolatos kötelezettség	0	7 357
Költségvetési kapcsolatok	180 730	190 815
Egyéb kötelezettség	1 036 468	546 239
Összesen	1 299 180	830 541

Munkavállalókkal kapcsolatos kötelezettségek között a bankszámlára utalandó 2020.12. havi bért (85 706 e Ft), valamint a fel nem vett járandóságokat (424 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 : 173 163 e Ft.

2019. 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 262 581 e Ft. E gyakorlatot kívánjuk folytatni a következő években is.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségként mutatjuk ki az elkülönített víziközmű használat díj összegét is (234 674 e Ft).

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	47 496	37 948
Tárgyévet terhelő, de csak a következő időszakban elszámolható költségek, ráfordítások	18 453	23 797
Halasztott bevételek	1 457 427	1 318 494
Összesen:	1 523 376	1 380 239

A *bevételek passzív időbeli elhatárolásaként* a mérleg fordulónapja előtt elszámolt, következő évet illető bevételt mutatjuk ki (**37 948 e Ft**). Az elhatárolt bevételként mutatjuk ki többek között, a projektelszámolás során a teljesítési fok szerinti árbevétel elhatárolást. Projektelszámolás keretében a megbízható, valós összkép biztosítása érdekében az egyes folyamatban lévő rekonstrukciós munkákat önállóan értékeljük.

A *költségek, ráfordítások elhatárolása* egyrészt hitelek és kölcsönök kamata (**15 327 e Ft**), valamint bérleti díjak (**7 578 e Ft**) elhatárolását tartalmazza. Itt szerepelnek továbbá a tárgyévet terhelő ügyfélszolgálati iroda rezsi költségei (**596 e Ft**), perköltségek (**250 e Ft**), illetve kisebb összegekben hatósági díjak, biztosítási díj 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 **1 053 333 e Ft**-ot mutatunk ki.

Halasztott bevételként mutatjuk ki a társaságunk által beszedett *közműfejlesztési hozzájárulásból* megvalósított eszköz értékcsökkenésével arányosan vissza nem vezetett, fel nem használt, illetve a közműtulajdonos részére még át nem adott részét (**263 911 e Ft**). A beszedett összeg jogszabályi előírás szerint kötelezően a víziközművek fejlesztésére fordítandó.

E mérlegsoron szerepel továbbá a többletként fellelt, 2020. 12. 31-ig fel nem használt *készletek* értéke (**908 e Ft**), valamint a többletként fellelt *eszközök* elszámolt értékcsökkenéssel arányosan még ki nem vezetett, elhatárolt összege (**342 e Ft**) is.

IV. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

e Ft

Tétel szám	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	Ivóvíz árbevétel	2 434 317	2 454 066
	Szennyvíz árbevétel	1 800 566	1 795 935
	Csatorna árbevétel alapidj	6 921	7 072
	Egyéb árbevétel, folyékony hulladék, vízterhelési díj	453 700	609 210
	Egyéb árbevétel-rekonstrukciós munkák	1 840 113	664 028
I.	Értékesítés nettó árbevétele	6 535 617	5 530 311

II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	7 698	7 007
------------	---	--------------	--------------

	Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	104	7 187
	Kapott bírságok, kötbérek, perköltség	29 445	30 119
	Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	4 741	12 723
	Késedelmi kamat	3 640	1 957
	KEK-különeljárási költség bevétel	18 925	10 900
	Kerekítési különbözet	67	65
	Behajthatatlannak minősített és leírt követelésekre történő befizetés	1 980	4 059
	Különféle egyéb bevétel	1 345	1 143
	Elengedett, elévült kötelezettség	7 758	858
	Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás, átvett pénzeszköz	169 089	171 316
	Térítés nélkül átvett, ajándékként kapott, fellelt eszközök piaci értéke	1 183	984
	Várható kötelezettségekre képzett céltartalék felhasználása		7 000
	Jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása	623 968	341 172
	Követelések visszaírt értékvesztése	42 938	34 952
	Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatások	166	942
III.	Egyéb bevételek	905 349	625 377

Tétel szám	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	Anyagköltség	286 432	292 204
	Üzemanyag (benzin és gázolaj)	34 565	33 093
	Egyéb energetikai és fenntartási anyagok	2 803	2 453
	Vegyí anyag	82 157	80 565
	Földgáz	12 602	11 957
	Villamos energia	237 183	221 441
	Fogyóeszköz	7 415	5 073
	Egyéb anyag	8 599	8 086
05.	Anyagköltség összesen	671 756	654 872

	Egyéb szállítás	1 902	2 404
	Közmű bérleti díj	1 187 168	1 178 320
	Egyéb bérleti díjak	119 615	121 353
	Közművagyonon végzett javítás, karbantartás	110 872	131 308
	Saját vagyonon végzett javítás, karbantartás	65 984	38 877
	Rekonstrukciós munkák alvállalkozói teljesítmény	1 306 962	255 285
	Egyéb javítás, karbantartás	731	
	Hirdetési költség	1 152	283
	Reklámköltség, egyéb, hirdetés, kommunikáció	5 618	2 592
	Oktatás, szakképzés	6 029	3 856
	Újság, szakkönyv	298	234
	Belföldi utazás, szállás	1 533	681
	Postaköltség	30 757	33 908
	Telefonköltség, internet	8 896	9 509
	Könyvvizsgálati díj	3 000	3 000
	Szakértői díjak	13 808	16 194
	Egyéb tanácsadási díjak	5 016	3 826
	Tagsági díj	2 085	1 723
	Takarítás, terepkarbantartás, köztisztasági díjak	12 455	13 028
	Ügyvédi, per, végrehajtási költségek	32 362	31 137
	Minőségvizsgálati és vízmérő hitelesítési díjak	225	84
	Őrzés, védelem	54 118	53 483
	Adatszolgáltatási díj (vízdíj számlázáshoz)	36 093	37 179
	Gépjármű javítás, karbantartás, műszaki vizsgáztatás költségei	0	35 320
	Foglalkozás-egészségügyi szolgálat költségei	2 025	2 153
	GPS szolgáltatás költségei	2 931	3 279
	Szerver üzemeltetés költségei/audit	2 065	2 080
	Szoftver-követési és támogatási díjak	18 637	18 664
	Hulladék-kezelés	169 698	188 931
	Egyéb igénybe vett szolgáltatás költségei	96 916	78 924
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke összesen	3 298 951	2 267 615

Tétel szám	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	Engedélyezési díjak, közterület-foglalás	3 647	3 858
	Hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	14 289	10 753
	Bankköltség	79 130	77 627
	Vagyonbiztosítás	13 180	1 206
	Kötelező gépjármű-biztosítás	2 968	2 394
	Casco gépjármű biztosítás	7 484	7 426
	Felelősségbiztosítás	774	12 597
	Vízkészlet járulék	28 918	28 789
	NÉBIH felügyeleti díj	3	8
	Felügyeleti díj Magyar Energetikai Hivatal	36 187	36 533
07.	Egyéb szolgáltatások összesen	186 580	181 191
08.	Eladott áruk, átvett víz beszerzési értéke	246 185	244 810
09.	Eladott (közvetített szolgáltatások) értéke	36 701	43 942
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	4 440 173	3 392 430
10.	Béreköltség	1 410 872	1 533 079
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	38 216	36 834
12.	Bérbérlések	268 899	256 586
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	1 717 987	1 826 499
VI.	Értékcsökkenési leírás	293 190	287 236
	Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök nyilvántartási értéke	0	5
	Bírságok, kötbérek, önellenőrzési pótlék	1 512	356
	Káreseménnyel kapcsolatos fizetések, fizetendő összegek	2 866	4 471
	Késedelmi kamat	69	95
	Költségek (ráfordítások) ellentételezésére adott támogatás, juttatás	29 339	6 478
	Kerekítési különbözet	10 522	22 744
	Behajtási költségátalány	13	28
	Elengedett, elévült követelés könyv szerinti értéke	1 403	92
	Egyéb eredményt csökkentő tételek		4
	Térítés nélkül átadott eszközök nyilvántartás szerinti értéke	604	4576
	Térítés nélkül nyújtott szolgáltatások értéke		140
	Kapott támogatás visszafizetendő összege	1 563	0
	Követelések elszámolt értékvesztése	0	117
	Tárgyi eszközök, beruházások elszámolt terven felüli értékcsökkenése	32	3 852
	Központi költségvetéssel elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	212 636	209 941

	Önkormányzati költségvetéssel elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	87 272	88 391
	Céltartalék képzése a várható kötelezettségekre	7 000	0
	Céltartalék képzése a jövőbeni költségekre	548 870	251 469
	Behajthatatlan követelés	60 494	34 654
	Behajthatatlan követelés (T. A. alapot növelő)	1 389	7 041
	Hiányzó, megsemmisült, kivezetett készletek nyilvántartási értéke	837	168
VII.	Egyéb ráfordítások	966 421	634 618

13.	<i>Kapott (járó) osztalék, részesedés</i>	0	0
	Tartósan adott kölcsön kamata (kapcsolt vállalkozás)	0	0
15.	<i>Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyereségek</i>	0	0
	Kamatbevétel pénzügyintézettől	606	2 742
	Kamatbevétel más vállalkozótól	23	0-
	Kamatbevétel kapcsolt vállalkozástól	0	0-
16.	<i>Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek</i>	629	0
17.	<i>Pénzügyi műveletek egyéb bevételei</i>	70	24
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+15.+16.+17.)	699	2 766

18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
	Hitelek nem kapcsolt vállalkozásnak fizetendő kamata	7 996	8 967
	Egyéb, nem kapcsolt vállalkozásnak fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 094	456
20.	<i>Fizetendő kamatok, kamatjellegű ráfordítások</i>	9 090	9 423
21.	<i>Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése</i>		
	Átváltás-kori, értékesítés-kori árfolyamveszteség	107	116
22.	<i>Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai</i>	107	116
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	9 197	9 539

Az árbevétel visszaesését a rekonstrukciós tevékenység csökkenése okozta. Ezzel összhangban visszaesett a rekonstrukciós munkákkal alvállalkozói teljesítménye soron elszámolt költség 1 051 677 e Ft-tal.

Gépjármű javítás, karbantartás, műszaki vizsgáztatás költségeit (35 320 e Ft) a 2020 év adatai között nagyságrendje okán külön soron szerepeltetjük. A 2019 üzleti évben ezek a tételek a saját vagydon végzett javítás, karbantartás költségei között szerepeltek.

A személyi jellegű ráfordítások növekedésére az üzleti év nyarán végrehajtott átlagosan 8%-os mértékű bérfelvezetés volt legnagyobb hatással.

V. Cash-flow kimutatás

Megnevezés	2019	2020
Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	-399 252	574 556
Adózás előtti eredmény +	22 395	15 139
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
Korrekciók az adózás előtti eredményben +	0	0
Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	22 395	15 139
Elszámolt amortizáció +	293 190	291 088
Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	-42 906	6 860
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	-68 098	-96 703
Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-104	-7 192
Szállítói kötelezettség változása ±	-273 912	448 739
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	484 652	-467 027
Passzív időbeli elhatárolások változása ±	-16 765	-143 137
Vevőkövetelés változása ±	-822 989	623 514
Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	22 798	-18 044
Aktív időbeli elhatárolások változása ±	15 882	-17 581
Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-13 395	-11 085
Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	-50 015
Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-18. sorok)	-152	-105 645
Befektetett eszközök beszerzése -	-256	-112 832
Befektetett eszközök eladása +	104	7 187
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)	-46 928	-86 506
Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
Véglegesen kapott pénzeszköz +	31 757	0
Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-78 685	-86 506
Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	-446 332	382 405
Devizás pénzeszközök ártértékelése +	0	0
Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sor) +	-446 332	382 405
Pénzeszközök állománya az időszak elején	2 121 845	1 675 513
Pénzeszközök állománya az időszak végén	1 675 513	2 057 918

VI. Társasági adó megállapítása

	e Ft
Adóalapot csökkentő tételek	693 779
Adóalapot csökkentő tételek	-
Várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása	348 172
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás és az eszközök kivezetéskori, számított nyilvántartás szerinti értéke	308 298
	-
Kapott (járó) osztalék és részesedés	-
Követelésekre az adóévben visszaírt értékvesztés	34 952
Támogatás, tartós adomány meghatározott összege	-
Adófelajánlás miatti jóváírás bevételként elszámolt összege	483
Szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény	1 874
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi bevételként elszámolt összeg	-
Fejlesztési tartalék	-
Adóalapot növelő tételek	554 377
Várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett céltartalék összege	251 469
A számviteli törvény alapján elszámolt értékcsökkenés, és az eszközök nyilvántartásból való kivezetéskor ráfordításként elszámolt összeg	295 669
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	-
Jogerős határozatban megállapított bírság és egyéb jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege	81
Követelésekre az adóévben elszámolt értékvesztés összege	117
Behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelés adóévben leírt összege	7 041
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi költségként, ráfordításként elszámolt összeg	-
Adózás előtti eredmény	15 139
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	693 779
Adózás előtti eredményt növelő tételek	554 377
Adóalap az adózás előtti eredmény korrekciójával	- 124 263
Adóalap a jövedelem- (nyereség-) minimum alapján	123 169
Számított adó	11 085
Adókedvezményre jogosító támogatás	-
Igénybe vehető adókedvezmények	-
2019. évi társasági adókötelezettség	11 085
Adózott eredmény	4 054

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	36,14%	35,46%
2.	Forgóeszközök aránya	%	Forgóeszközök/Összes eszköz	61,93%	62,15%
3.	Aktív időbeli elhatárolások aránya	%	Aktív időbeli elhatárolások/Összes eszköz	1,93%	2,40%
4.	Forgóeszközök mobilitási aránya	%	(Pénzeszközök+Követelések+Értékpapírok)/(Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások)	92,91%	91,41%
5.	Saját tőke aránya	%	Saját tőke/Összes forrás	23,71%	24,57%
6.	Kötelezettségek aránya	%	Kötelezettségek/Összes forrás	40,28%	41,26%
7.	Céltartalékok aránya	%	Céltartalékok/Összes forrás	9,63%	8,53%
8.	Passzív időbeli elhatárolások aránya	%	Passzív időbeli elhatárolások/Összes forrás	26,39%	25,64%
9.	Tőkefeszültség	%	Kötelezettségek/Saját tőke	169,88%	167,94%
10.	Esedékességi arány	%	Rövid lejáratú kötelezettségek/Összes kötelezettség	83,28%	85,25%
11.	Tőke önfinanszírozás	%	Eredménytartalék/Saját tőke	27,53%	25,39%
12.	Tőke-növekedési ráta	%	Saját tőke/Jegyzett tőke	139,26%	134,59%
Horizontális mutatók					
13.	Befektetett eszközök fedezettsége	%	(Saját tőke+Hosszú lejáratú kötelezettségek)/Befektetett eszközök	84,24%	86,46%
14.	Likviditási ráta	%	Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek	184,63%	176,68%
15.	Likviditási gyorsráta	%	(Pénzeszközök+Követelések+Értékpapírok)/Rövid lejáratú kötelezettségek	176,89%	167,73%
16.	Eladósodottság foka	%	(Hitelek – pénzeszközök - értékpapírok)/Saját tőke	-87,69%	-126,19%
Jövedelmezőségi mutatók					
17.	Árbevétel arányos üzemi eredmény	%	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye/Nettó árbevétel	0,47%	0,40%
18.	Árbevétel arányos adózott eredmény	%	Adózott eredmény/Nettó árbevétel	0,14%	0,07%
19.	Tőkearányos üzemi eredmény	%	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye/Saját tőke	2,26%	1,66%
20.	Tőkearányos adózott eredmény	%	Adózott eredmény/Saját tőke	0,66%	0,31%
21.	Eszköz hatékonyság	%	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye/Összes eszköz	0,54%	0,41%

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 nyilvánosságra hozatalra 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

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)	570 740	150 991	1 187 334	1 909 064
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	4 528	3 540	2 400	10 468
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0
5	3. Vagyon értékű jogok	4 528	3 540	2 400	10 468
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 érték helyesbítése	0	0	0	0
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	480 915	71 991	1 176 383	1 729 289
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyon értékű jogok	376 444	14 568	599 284	990 297
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	71 512	30 907	547 117	649 536
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	13 847	11 564	21 181	46 592
14	4. Tenyészállatok	0	0	0	0
15	5. Beruházások, felújítások	19 111	14 951	8 802	42 864
16	6. Beruházásokra adott előleg	0	0	0	0
17	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0
18	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sor)	85 297	75 460	8 550	169 307
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	80 860	71 535	8 105	160 500
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
21	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	4 437	3 925	445	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 érték helyesbítése	0	0	0	0
28	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0
29	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sor)	1 685 503	1 491 125	168 952	3 345 580
30	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	85 208	75 381	8 541	169 130
31	1. Anyagok	18 946	16 761	1 899	37 606
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	2	2	0	4
35	5. Áruk	66 260	58 618	6 642	131 520
36	6. Készletekre adott előlegek	0	0	0	0
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	563 516	498 530	56 486	1 118 532
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	544 960	482 113	54 626	1 081 699
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0	0
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	18 556	16 416	1 860	36 833
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	3. Egyéb részesedés	0	0	0	0
50	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0	0
51	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0
52	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0
53	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sor)	1 036 779	917 214	103 925	2 057 918
54	1. Pénztár, csekkek	833	737	83	1 653
55	2. Bankbetétek	1 035 946	916 477	103 841	2 056 265
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sor)	64 171	50 203	14 671	129 044
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	63 604	49 759	14 266	127 629
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	567	444	404	1 415
59	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0	0
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor)	2 320 414	1 692 319	1 370 956	5 383 688

FORRÁSOK					
Sor- szám	Megnevezés	Víz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Összesen
a	b	d	e	f	g
61	D. Saját tőke (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71. sor)	565 432	395 853	361 496	1 322 780
62	I. JEGYZETT TŐKE	438 795	377 882	166 162	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	149 959	129 142	56 786	335 887
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0	0
68	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0	0
69	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	0
70	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0
71	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-23 322	-111 171	138 547	4 054
72	E. Céltartalékok (73.-75. sor)	204 998	176 541	77 628	459 167
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	0
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	204 998	176 541	77 628	459 167
75	3. Egyéb céltartalék	0	0	0	0
76	F. Kötelezettségek (77.+78.+92. sor)	991 804	854 124	375 575	2 221 502
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)	146 311	126 001	55 405	327 717
83	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0	0
84	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	0
85	3. Tartozások kötvénykiadásából	0	0	0	0
86	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	146 311	126 001	55 405	327 717
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 vállalkozásol	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)	845 492	728 123	320 170	1 893 785
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	27 238	23 457	10 315	61 010
96	3. Vevőtől kapott előlegek	5 798	4 993	2 195	12 986
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	434 348	374 053	164 478	972 880
98	5. Váltótartozások	0	0	0	0
99	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	7 308	6 293	2 767	16 368
100	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal sz	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	370 800	319 327	140 414	830 541
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)	17 780	8 502	1 353 957	1 380 239
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	37 948	37 948
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	14 682	6 078	3 037	23 797
108	3. Halasztott bevételek	3 098	2 424	1 312 973	1 318 494
0	Szétválasztási különbözet	540 400	257 300	-797 700	0
109	FORRÁSOK ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sor)	2 320 414	1 692 319	1 370 956	5 383 688

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	2 465 722	1 929 003	1 135 586	5 530 311
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele				0
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	2 465 722	1 929 003	1 135 586	5 530 311
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	-8 257	-8 257
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	5 731	4 483	5 050	15 264
6	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (3+4)	5 731	4 483	-3 207	7 007
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK	77 027	122 286	426 064	625 377
8	<i>Ebből: visszaírt értékvesztés</i>	<i>15 634</i>	<i>12 231</i>	<i>7 088</i>	<i>34 952</i>
9	05. Anyagköltség	218 325	166 529	270 019	654 872
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	841 535	1 034 374	391 706	2 267 615
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	100 540	53 494	27 158	181 191
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	238 782	42	5 985	244 810
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	546	427	42 969	43 942
	<i>Belső szolgáltatás átadás</i>	<i>-31 185</i>	<i>-6 445</i>	<i>37 630</i>	<i>0</i>
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	1 368 543	1 248 419	775 468	3 392 430
15	10. Bérköltség	661 822	566 295	304 962	1 533 079
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	17 704	14 336	4 794	36 834
17	12. Bérjárulékok	110 283	95 538	50 765	256 586
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	789 808	676 169	360 521	1 826 499
19	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	50 399	21 279	215 558	287 236
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	360 023	218 706	55 890	634 618
21	<i>Ebből: értékvesztés</i>	<i>52</i>	<i>41</i>	<i>24</i>	<i>117</i>
22	A. ÜZEMI (üzleti) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-20 292	-108 801	151 006	21 912
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 vállalkozásokról kapott</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 227	960	556	2 742
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	11	8	5	24
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)	1 237	968	561	2 766
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	4 215	3 297	1 911	9 423
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	52	40	23	116
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)	4 267	3 338	1 934	9 539
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-3 029	-2 370	-1 373	-6 773
47	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	-23 322	-111 171	149 632	15 139
48	X. Adófizetési kötelezettség	0	0	11 085	11 085
49	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	-23 322	-111 171	138 547	4 054