

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 2019. 01. 01. - 2019. 12. 31. üzleti évről

Keltezés : Pécs, 2020.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: 2019. 01. 01. - 2019. 12. 31.

Fordulónap: 2019. 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)	2 338 419	0	2 086 282
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	26 200	0	15 424
3	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	
4	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	
5	3. Vagyoni értékű jogok	26 200	0	15 424
6	4. Szellemi termékek	0	0	
7	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	
8	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	
9	7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	
10	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sor)	2 142 912	0	1 901 551
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 034 380	0	1 003 590
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 059 553	0	847 223
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	47 596	0	50 286
14	4. Tenyészállatok		0	
15	5. Beruházások, felújítások	1 383	0	452
16	6. Beruházásokra adott előleg	0	0	
17	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	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	
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

2020. 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: 2019. 01. 01. - 2019. 12. 31.

Fordulónap: 2019. 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)	3 251 294	0	3 575 505
30	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	153 431	0	149 960
31	1. Anyagok	23 524	0	19 343
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	5 913	0	8 257
33	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok		0	
34	4. Késztermékek	394	0	4
35	5. Áruk	123 386	0	122 142
36	6. Készletekre adott előlegek	214	0	214
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	976 018	0	1 750 032
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	918 696	0	1 712 037
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	36	0	36
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	57 286	0	37 959
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)	2 121 845	0	1 675 513
54	1. Pénztár, csekkek	794	0	889
55	2. Bankbetétek	2 121 051	0	1 674 624
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sor)	127 345	0	111 463
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	126 689	0	110 624
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	656	0	839
59	3. Halasztott ráfordítások		0	
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor)	5 717 058	0	5 773 250

2020.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: 2019. 01. 01. - 2019. 12. 31.

Fordulónap: 2019. 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)	1 359 740	0	1 368 740
62	I. JEGYZETT TŐKE	982 839	0	982 839
63	I/a Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken		0	
64	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)		0	
65	III. TŐKETARTALÉK		0	
66	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	348 648	0	376 861
67	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	14 994	0	40
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	13 259	0	9 000
72	E. Céltartalékok (73.-75. sor)	623 968	0	555 870
73	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	7 000
74	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	623 968	0	548 870
75	3. Egyéb céltartalék	0	0	0
76	F. Kötelezettségek (77.+78.+92. sor)	2 193 209	0	2 325 264
77	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.+82.+92. sor)	0	0	0
78	1. Hátrasorolt kötelezettségekkel kapcsolatos 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

2020. 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: 2019. 01. 01. - 2019. 12. 31.

Fordulónap: 2019. 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)	477 873	0	388 727
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	441 705	0	384 711
87	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek		0	4 016
88	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	36 168	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)	1 715 336	0	1 936 537
93	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
94	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
95	2. Rövid lejáratú hitelek	76 045	0	86 506
96	3. Vevőtől kapott előlegek	16 302	0	19 426
97	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	797 021	0	523 109
98	5. Váltótartozások	0	0	
99	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	3 494	0	8 316
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	822 474	0	1 299 180
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)	1 540 141	0	1 523 376
106	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	47 496
107	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	23 284	0	18 453
108	3. Halasztott bevételek	1 516 857	0	1 457 427
109	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (61.+72.+76.+105. sor)	5 717 058	0	5 773 250

2020.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: 2019. 01. 01. - 2019. 12. 31.

Fordulónap: 2019. 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	5 457 248	0	6 535 617
2	02. Export értékesítés nettó árbevétele		0	
3	I. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE (01+02)	5 457 248	0	6 535 617
4	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	1 958	0	2 284
5	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	6 925	0	5 414
6	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (3±4)	8 883	0	7 698
7	III. EGYÉB BEVÉTELEK	750 221	0	905 349
8	Ebből: visszaírt értékvesztés	13 325	0	42 938
9	05. Anyagköltség	580 489	0	671 756
10	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 912 798	0	3 298 951
11	07. Egyéb szolgáltatások értéke	176 943	0	186 580
12	08. Eladott áruk beszerzési értéke	254 007	0	246 185
13	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	637 170	0	36 701
14	IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	3 561 407	0	4 440 173
15	10. Bérköltség	1 172 485	0	1 410 872
16	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	58 074	0	38 216
17	12. Bérjárulékok	226 179	0	268 899
18	V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	1 456 738	0	1 717 987
19	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	304 800	0	293 190
20	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	859 613	0	966 421
21	Ebből: értékvesztés	30	0	0
22	A. ÜZEMI (üzleti)TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE(I±II+III-IV-V-VI-VII)	33 794	0	30 893

2020.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: 2019. 01. 01. - 2019. 12. 31.

Fordulónap: 2019. 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	
24	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		0	
25	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek		0	
26	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		0	
27	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek		0	
28	Ebből: kapcsolt vállalkozásoktól kapott		0	
29	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	295	0	629
30	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	102	0	
31	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	85	0	70
32	Ebből: értékelési különbözet		0	
33	VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	380	0	699
34	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek		0	
35	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		0	
36	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek		0	
37	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		0	
38	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	9 627	0	9 090
39	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		0	
40	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése		0	
41	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	114	0	107
42	Ebből: értékelési különbözet		0	
43	IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	9 741	0	9 197
44	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-9 361	0	-8 498
47	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	24 433	0	22 395
48	X. Adófizetési kötelezettség	11 174		13 395
49	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	13 259	0	9 000

2020.február 22.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

2019. 01. 01 - 2019. 12. 31. üzleti évről

Sándor Zsolt

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.

2019.12.31-én a társaság jegyzett tőkéje **982.839 e Ft.**

A társaság tulajdonosi szerkezetének bemutatása 2019. 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
Kővágószőlős Önkormányzata	0,00179	1	10 000 Ft
		7 576	1 Ft
Kővágótöttös Önkormányzata	0,00179	1	10 000 Ft
		7 576	1 Ft

Nagykozár Önkormányzata	% 0,00102	1 0	10 000 Ft 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 *Sándor Zsolt* (6722 Szeged, Batthyány utca 18), 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, elnökét és tagjait az alapító négy évre választja meg.

A számviteli törvény előírásai alapján a társaság könyvvizsgálatra kötelezett. Könyvvizsgálatát *Buzás Incze Gábor* (7623 Pécs, Bartók Béla utca 29) látja el. A 2019. 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, az október 1-én aláírt üzemeltetési szerződés alapján.

Társaságunk szolgáltatási területe a működés során folyamatosan bővült.

2010-ben Kozármisleny város területén szennyvíz-gyűjtési, 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 községgel (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 100.000- Ft egyedi értékhatár alatti eszközöket a használatba vételkor egy összegben elszámolja 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 tőzstőkével.

A társaság tőzstőkéjét 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.

9) Kapcsolt vállalkozással szembeni bevételek

Társaságunk leányvállalata, a TETTYE VÍZHÁZ Kft. részére szerződés szerint számviteli szolgáltatást és közvetített szolgáltatást nyújt, valamint eszközt ad bérbe. 2018-as évben ezen kívül az épület karbantartásával kapcsolatos tovább számlázott szolgáltatások kerültek kiszámlázásra. Ebből származó nettó árbevételünk 2019-ben **338 e Ft** volt.

Kapcsolt vállalkozással kapcsolatos egyéb bevételünk 2019. évben nem volt.

10)Kapott támogatások

Az év során kapott – bevételként elszámolt támogatások a következők:

– Társadalombiztosítás (apanap)	166eFt
– Biogáz üzem fejlesztési célú támogatás	169 089 eFt
Összesen:	169 255 eFt

A KEOP-4.4.0/11-2011-0038 projekt keretében a biogáz üzem 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 üzem 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 bevételeként való elszámolása is megkezdődött.

Ennek összege 2019.évben **169 089 e Ft**, melynek összege tartalmazza az előző évek jelentős hibának nem minősülő módosításait is.

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 2019.év vonatkozásában 104 487 e Ft.

Az érintett partnerek és szolgáltatások az alábbiak:

<i>Partner</i>	<i>Jelentős összegű igénybe vett szolgáltatás</i>	<i>Összeg (nettó EFt)</i>
Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata	víziközművek bérleti díja	1 135 000
Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata	közműnyilvántartó rendszer használati díja	240
Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata Összesen:		1 135 240
ATEVSZOLG Zrt	iszap és fermentációs maradék hasznosítása	157 247
ATEVSZOLG Zrt. Összesen:		157 247
Szedibau Építőipari Kft	közmű építés-rekonstrukciós munkák	277 304
Szedibau Építőipari Kft Összesen:		277 304
BONEX Építőipari Kft.	közmű építés-rekonstrukciós munkák	531 365
BONEX Építőipari Kft. Összesen:		531 365
Taneco Plus Kft.	földmunka-rekonstrukciós munkák	114 611
Taneco Plus Kft.	egyéb igénybevett szolgáltatás	28 198
Taneco Plus Kft.	közművagyonon végzett javítás, karbantartás	90 597
Taneco Plus Kft. Összesen:		233 406
Mindösszesen:		2 334 562

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 2019. évre vonatkozóan 545 725 e Ft.

Partner	Kivételes nagyságú költség	Összeg eFt
Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata	víziközművek bérleti díja	1 135 000
Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata	közműnyilvántartó rendszer használati díja	240
Összesen:		1 135 240
		e Ft
Partner	Kivételes nagyságú bevétel	Összeg
Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata	rekonstrukciós munkák	1 847 687
Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata	egyéb kiszámlázott munkák	116 318
Összesen:		1 964 005

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 eFt-ot.

2019. 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. A korábbi években az előrelátható kockázatot (a befolyás valószínűségét) különböző mértékű súlyozással vettük figyelembe, de 2015. évtől kezdődően a kockázati súlyozásban már nem tettünk különbséget.

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. A jogi eljárások az alábbi táblázat szerint (2019.12.31-ei állapot) 30% fölött térülnek. A még folyamatban lévő ügyek nagyságrendje is 30% fölött van, amiből a részletfizetési megállapodásokból annak ütemterve alapján bevétel illetve megtérülés várható, így összegésében a korábban megállapított 90%-os értékvesztés nem támasztható alá. Ehhez hozzájárult a makrogazdasági illetve mikro gazdasági, országos jövedelmezőségi, munkanélküliségi, reálbér mutatók javulása, így egyértelműen látható a megtérülések hosszú távú fenntarthatósága.

Év	Elindított eljárások összege eFt	Tényleges térülés eFt	Behajthatatlan eFt
2018	85 319	29 353	26 793
2019	72 028	26 474	8 508
Arányait tekintve az elindított eljárások összegéhez			
2018	Folyamatban: 35%	34%	31%
2019	Folyamatban: 51%	37%	12%

Egyidejűleg azon vevő partnereink egyenlegét, ahol összességében (partner egyenleg) társaságunknak áll fenn tartozása a felhasználó felé (negatív vevő egyenleg) átvettük 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 - **292 544 e Ft** összegű értékvesztést tartunk nyilván a vevőállományra vonatkozóan.

Követelések							
Vevők	Lakosság	Közület	Egyéb	Kötelezettség			Együtt (c+d+e)
Kategóriák				Lakosság	Közület	Egyéb	
b	c	d	e	f	g	h	i
Nyitott tételek 2019/12/31	574 282 854	295 342 646	921 319 819	173 819 809	22 016 020	17 835 602	1 790 945 319
Kategóriák kockázati súlyozása	1,00	1,00	1,00				1,00
Nyitott tételekből határidő szerint	194 270 724	79 148 838	114 444 928				387 864 490
0-90 nap	380 012 130	216 193 808	806 874 891				1 403 080 829
91-180 nap	27 213 569	6 026 093	28 245 508				61 485 170
181-270 nap	2 604 401	558 272	4 418 100				7 580 773
271-360 nap	5 682 483	6 074 168	1 359 827				13 116 478
361 nap felett	158 770 271	66 490 305	80 421 493				305 682 069
Értékvesztés kulcs	77%	81%	68%				75%
0-90 nap 0%	0%	0%	0%				0%
91-180 nap 10%xsúlyozás	10,00%	10,00%	10,00%				10,00%
181-270 nap 45%xsúlyozás	45,00%	45,00%	45,00%				45,00%
271-360 nap 60%xsúlyozás	60,00%	60,00%	60,00%				60,00%
361 nap felett 90%xsúlyozás	90,00%	90,00%	90,00%				90,00%
Képzett értékvesztés határidő szerint	150 196 071	64 339 607	78 007 936				292 543 614
91-180 nap	2 721 357	602 609	2 824 551				6 148 517
181-270 nap	1 171 980	251 222	1 988 145				3 411 348
271-360 nap	3 409 490	3 644 501	815 896				7 869 887
361 nap felett	142 893 244	59 841 275	72 379 344				275 113 862
Képzett értékvesztés eljárás alá vont és határidő szerint	150 196 071	64 339 607	78 007 936				292 543 614
Kapcsolt vállalkozás értékvesztés							0
Összes képzett értékvesztés							292 543 614

II. Tájékoztató kiegészítések

1. Létszámadatok és bérköltség

Állomány-csoportok	Éves átlagos statisztikai állományi létszám/fő	Bérköltség e Ft
Fizikai	151,29	542 818
Szellemi	154,99	868 054
<i>Munkavállalók összesen</i>	306,28	1 410 872
ebből Saját jogú nyugdíjas	1,81	6 335
Egyéb jogcímen (tiszteletdíj)		
Egyéb jogcímen (megbízás)		
<i>Egyéb összesen</i>		
Mindösszesen	306,28	1 410 872

A Felügyelő Bizottsággal, üzletvezetéssel kapcsolatos információk:

Megnevezés	Létszám/fő	Bérköltség e Ft
Felügyelő bizottság	5	3 600
Igazgatóság	3	800
Üzletvezetés	4	82 725
Mindösszesen	12	87 125

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

2. Személyi jellegű kifizetések

e Ft

Jogcím	Fizikai	Szellemi	Saját jogú nyugdíjas	Összesen
Betegszabadság	5 025	4 275	31	9 331
Munkába járás költségtérítés	8 620	8 336	77	17 033
Tiszteletdíj		4 400		4 400
Tanulmányi hozzájárulás	27	990		1 017
Lakhatási költségtérítés		2 642		2 642
Étkezési hozzájárulás(tanulók)	120			120
Táppénz 1/3	1 236	644		1 880
Külső reprezentáció				871
Személyi jellegű egyéb kifizetés				4
Béren kívülinek nem minősülő egyes juttatások				125
Béren kívülinek nem minősülő egyes juttatások és reprezentáció után fizetendő adók				793
Összesen:	15 028	21 287	108	38 216

3. Bérjárulékok

e Ft

Bérjárulékok	
Szociális hozzájárulási adó	253 951
Egészségügyi hozzájárulás	25
Szakképzési hozzájárulás	12 375
Rehabilitációs hozzájárulás	2 548
Összesen	268 899

4. Környezetre káros anyagok, veszélyes hulladékok

Környezetre káros anyagok készletállománya 2019

megnevezés	típus (db)	érték (eFt)
nyitó készlet	1	45,9
év közbeni készletnövekedés	136	72 172,526
záró készlet	2	39,2

Veszélyes hulladékok értékesítéséből származó árbevétel 2019

megnevezés	súly (kg)	érték (eFt)
nyitó készlet	0	0
év közbeni készletnövekedés	3 814	68,4
záró készlet	302	7,92

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

III. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. Eszközök

A mérlegben kimutatott eszközök együttes értéke az üzleti év végén (2019.12.31) **5 773 250 e Ft.**

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

e Ft

Eszközök (Aktívák)	2019.01.01	2019.12.31	Állományváltozás
A. Befektetett eszközök	2 338 419	2 086 282	-252 137
I. Immateriális javak	26 200	15 424	-10 776
II. Tárgyi eszközök	2 142 912	1 901 551	-241 361
III. Befektetett pénzügyi eszk.	169 307	169 307	0
B. Forgóeszközök	3 251 294	3 575 505	324 211
I. Készletek	153 431	149 960	-3 471
II. Követelések	976 018	1 750 032	774 014
III. Értékpapírok	-	-	-
IV. Pénzeszközök	2 121 845	1 675 513	-446 332
C. Aktív időbeli elhatárolások	127 345	111 463	-15 882
Eszközök összesen:	5 717 058	5 773 250	56 192

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 2019-ben bővítésre és folyamatos fejlesztésre kerültek ügyviteli rendszereink. Többek között fejlesztésre került a Libra ügyviteli rendszer 4.147 eFt értékben, az Opal dokumentumkezelő rendszer 1.394 eFt értékben, a terepi leolvasó rendszer 996 eFt értékben.

1.1.2. Tárgyi eszközök

A *tárgyi eszközök* állományán belül az ingatlanok (elektromos vezetékek) felújítása 5.408 eFt értékben, műszaki eszközök, gépek beszerzése, felújítása 6.870 eFt értékben, valamint egyéb berendezések, számítástechnikai eszközök aktiválásra 23.171 eFt értékben valósult meg.

Az *immateriális javak* és a *tárgyi eszközök* (bruttó és nettó értékek, illetve a 2019. évre elszámolt értékcsökkenés) alakulását a következő táblázatok mutatják:

Kimutatás az immateriális javak és a tárgyi eszközök bruttó értékének alakulásáról

2019. 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 2019.01.01.	-	305 208	1 122 354	1 835 257	266 987	1 383	3 531 189
Tárgyévi növekedés	-	7 166	5 408	6 870	23 171	41 684	84 299
Tárgyévi csökkenés	-	6	0	256	2 021	42 615	44 898
Selejtezés, leltárhiány, káresemény	-			256	1 294		1 550
Értékesítés	-	6			129		135
Térítés nélküli átadás	-				598		598
Záró 2019.12.31.	-	312 368	1 127 762	1 841 871	288 137	452	3 570 590

Kimutatás az immateriális javak és a tárgyi eszközök értékcsökkenésének alakulásáról

2019. 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 2019.01.01.	-	279 008	87 974	775 705	219 391	0	1 362 078
Tárgyévi növekedés	-	17 942	36 198	219 199	19 851	0	293 190
Tárgyévi amortizáció	-	17 942	36 198	219 713	21 033		294 886
Előző év módosítása				-514	-1 182		-1 696
Tárgyévi csökkenés	-	6	0	256	1 423	0	1 679
Selejtezés, leltárhány, káresemény	-			256	1 294		1 550
Értékesítés	-	6			129		135
Térítés nélküli átadás	-						0
Záró 2019.12.31.	-	296 944	124 172	994 648	237 852	-	1 653 616

1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök

2019.12.31-én társaságunk az alábbi részesedésekkel rendelkezik:

1.1.3.1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban:

Név	Saját tőke e Ft 2018.12.31	Adózott eredmény e Ft 2018.12.31	Jegyzett tőke e Ft 2019.12.31	Részesedés névértéke e Ft 2019.12.31	Tulajdoni hányad 2019.12.31
TETTYE VÍZHÁZ Kft.	273 229	15 896	160 500	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 2018.12.31	Adózott eredmény e Ft 2018.12.31	Jegyzett tőke e Ft 2019.12.31	Részesedés névértéke e Ft 2019.12.31	Tulajdoni hányad 2019.12.31
PKKE Egyesülés	54 557	-866	12 000	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 **3 575 505 e Ft**.

Összetétele a következő:

– Anyagkészlet:	19 343 e Ft
– Áruk:	122 142 e Ft
– Késztermékek	4 e Ft
– Befejezetlen termelés	8257 e Ft
– Készletre adott előlegek	214 e Ft
– Belföldi vevőkövetelések:	1 712 037 e Ft
– Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	36 e Ft
– Követelések jelentős tulajdoni részesedésű vállalkozással szemben	0 e Ft
– Követelések egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben	0 e Ft
– Egyéb követelések:	37 959 e Ft
– Pénzeszközök:	1 675 513 e Ft

1.2.1. Készletek

Társaságunk vásárolt, illetve saját termelésű készletállománya az alábbi:

– Anyagkészlet:	19 343 e Ft
– Áruk:	122 142 e Ft
– Késztermékek	4 e Ft
– Befejezetlen termelés	8 257 e Ft
– Készletre adott előlegek	214 e Ft

Befejezetlen termelésként a közművagyonon végzett – későbbiekben kiszámlázandó, még be nem fejezett – rekonstrukciós munkák közvetlen önköltségét mutatjuk ki (**8 257 e Ft**).

A készletek vonatkozásában 2019-ben értékvesztés elszámolására nem került sor.

1.2.2. Követelések

1.2.2.1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból

A vevőállományt jelentő számlák nyilvántartott bruttó összege 2 004 581 e Ft. E vevőállományra vonatkozóan előző évek során összesen 335 482 e Ft értékvesztést számoltunk el. 2019-ben visszaírásra került 42 938 e Ft. Ennek következtében az e tételekre vonatkozóan nyilvántartott értékvesztés összege 292 544 e Ft, így e követelések mérleg szerinti értéke **1 712 037 e Ft**. A követelések állományának jelentős növekedését a mérlegkészítésig ki nem egyenlített rekonstrukciós munkák vevő számlái okozták. E vevő számlákon kimutatott követelés társaságunk tulajdonosaival szemben áll fenn, kiegyenlítése a víziközmű használati díjból történik, melyek pénzügyi teljesítése az éves elszámolás során kompenzációs megállapodás keretében valósul meg. A tárgyévet érintő kompenzációs megállapodások mérlegkészítésig nem álltak rendelkezésünkre.

1.2.2.2. Kapcsolt vállalkozással szembeni követelések

Kapcsolt vállalkozással szembeni követelésként mutatjuk ki leányvállalatunk, a TETTYE VÍZHÁZ Kft.-vel szemben vevőkövetelésként nyilvántartott 36 eFt-ot. Kapcsolt vállalkozással szembeni követelés tehát **36 eFt**.

1.2.2.3. Jelentős tulajdoni részesedési viszonyban levő vállalkozással szembeni követelések

Jelentős tulajdoni részesedési viszonyban levő vállalkozással szembeni követelést 2019.12.31-én nem tartunk nyilván.

1.2.2.4. Egyéb tulajdoni részesedési viszonyban levő vállalkozással szembeni követelések

Az egyéb részesedési viszonyban levő vállalkozással szembeni követelést 2019.12.31-én nem tartunk nyilván.

1.2.2.5. Egyéb követelések

Az egyéb követelések állományának alakulása:

Követelések megnevezése	e Ft	
	Nyitó	Záró
	egyenleg	
Munkavállalókkal kapcsolatos:	1 113	1 081
Költségvetési kapcsolatok:	24 583	10 289
Egyéb:	31 590	26 589
Összesen	57 286	37 959

1.2.3. Értékpapírok

Társaságunk 2019. 12. 31-én értékpapírokkal nem rendelkezik.

1.2.4. Pénzeszközök

A pénzeszközök állományának alakulása:

Pénzeszköz megnevezése	e Ft	
	Nyitó	Záró
	egyenleg	
Pénztár, csekkek	794	889
CIB Bank Zrt. K&H Bank elszámolási számlák	864 639	417 848
Lekötött betét, K&H Bank Zrt.	450 000	450 000
Víziközmű használati díj elkülönített bankszámla	806 412	806 776
Összesen	2 121 845	1 675 513

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	126 689	110 624
Tárgyidőszakban elszámolt, de következő időszakot terhelő költségek, illetve ráfordítások	656	839
Összesen:	127 345	111 463

- *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 2019-ben még ki nem számlázott szolgáltatás értéke 110 598 e Ft.

Elhatárolásként mutatjuk ki az apákat megillető szabadság után járó támogatás összegét 26 eFt.

- *Költségek aktív időbeli elhatárolásaként* 2019. évben kifizetett, de a következő időszakot terhelő szoftver-támogatási, -követési és -üzemeltetési díjak (403 e Ft) valamint előfizetési és hirdetési díjak (436 eFt) kerültek kimutatásra.

2. Források

A mérlegben kimutatott **források** értéke az üzleti év végén **5 773 250 e Ft.**

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

Források (Passzívák)	2019.01.01	2019.12.31	Állományváltozás
D. Saját tőke	1 359 740	1 368 740	9 000
I. Jegyzett tőke	982 839	982 839	0
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	-	-	-
III. Tőketartalék	-	-	-
IV. Eredménytartalék	348 648	376 861	28 213
V. Lekötött tartalék	14 994	40	-14 954
VI. Értékelési tartalék	-	-	-
VII. Adózott eredmény	13 259	9 000	-4 259
E. Céltartalékok	623 968	555 870	-68 098
F. Kötelezettségek	2 193 209	2 325 264	132 055
I. Hátrasorolt kötelezettségek	-	-	-
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	477 873	388 727	-89 146
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	1 715 336	1 936 537	221 201
G. Passzív időbeli elhatárolások	1 540 141	1 523 376	-16 765
Források összesen	5 717 058	5 773 250	56 192

2.1. Saját tőke

2.1.1. Saját tőke alakulása

2019.12.31-én a társaság jegyzett tőkéje **982.839 e Ft**, az év során nem változott.

Tőketartalékkal társaságunk nem rendelkezik.

Lekötött tartalék:

2019. 01.01-jén 14 994 e összegű lekötött tartalékot mutattunk ki, melyből a tárgy évben visszavezettünk 14 954 eFt-ot. A lekötött tartalék összege 2019.12.31-én **40 eFt.**

Az *eredménytartalék* változását a 2018. évi adózott eredmény (+ 13 259 e Ft), a 2018.évi fejlesztési tartalék megszüntetése (+ 14 954 e Ft) okozza. Mindezek hatására az *eredménytartalék* mérleg szerinti összege **376 861 eFt.**

A számított társasági adó a jövedelem (nyereség) minimum alapján 13 395 e Ft, az *adózott eredmény* **9 000 e Ft.**

2.1.2. Adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat

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

2.2. Céltartalékok alakulása

2019. évben az alábbi területeken és indokokkal került sor újabb céltartalék képzésére, a jövőben várható nagyobb költségek fedezetére illetve várható kötelezettségekre:

Céltartalék megnevezése	Összeg eFt	Céltartalék típusa
Munkaügyi per	7 000	Céltartalék a várható kötelezettségekre
ÖSSZESEN:	7 000	
Vezetők prémiuma	42 120	Céltartalék a jövőbeni költségekre
Energetikai szakreferens, energetika hatékonysági jelentés elkészítése a MEKH részére.	660	Céltartalék a jövőbeni költségekre
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 mérősitését jelenti.	11 000	Céltartalék a jövőbeni költségekre
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.	38 300	Céltartalék a jövőbeni költségekre
KEHOP-2.2.2-15-2016-00056 azonosító számú „Pécs központi agglomeráció szennyvíztisztító telepének fejlesztése” projekt lebonyolításának költsége.	28 800	Céltartalék a jövőbeni költségekre

<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 - 9 hónap - kombinált nagynyomású csatornatisztító célgép bérlete szükséges az átmeneti időre.</p>	39 690	Céltartalék a jövőbeni költségekre
<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 alaggépházban a teljes kútgűjtő hálózaton, valamint a BÉV telepi és a Pellérd gépházi szennyvízátelőknel, így az ellátás helyreállításáig provizórikus, havaria megoldás kiépítése (pl. konténeres trafóállomás, aggregátor, stb.) szükséges két sines rendszerrel.</p>	41 000	Céltartalék a jövőbeni költségekre
<p>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.</p>	7 500	Céltartalék a jövőbeni költségekre
<p>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 TÜKE Busz Zrt. irodáit is érinti.)</p>	2 400	Céltartalék a jövőbeni költségekre
<p>Kútgűjtő 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.</p>	10 000	Céltartalék a jövőbeni költségekre
<p>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 bérletével.</p>	104 800	Céltartalék a jövőbeni költségekre

A biogáz üzem 2 db 4000 m ³ -es rothasztó tornyának bármelyikében a keverő meghibásodik, azonnali havária üritést kell elvégezni, a hibát elhárítani, majd újra beoltani és beüzemelni. Ez egy több mint 3 hónapos folyamat jelentős többletköltséggel, erőforrás igényel, valamint villamos energia termelésünkől kiesik közel 1 250 000 kW-nyit amit ez esetben az E-ON-tól kell vételeznünk.	91 600	Céltartalék a jövőbeni költségekre
Túlfeszültség levezetők karbantartása a légvezetéki hálózaton. Az egyre gyakoribb villámcsapások miatt fel kell készülnünk a havaria helyzetből adódó túlfeszültség-védelmi alkatrészek (oltócsövek, varisztorok) hálózati elemeink karbantartására, ezzel védve a még értékeesebb berendezéseinket (transzformátor, mérőmodulok) a káros környezeti hatásoktól.	3 000	Céltartalék a jövőbeni költségekre
KEHOP beruházás kivitelezése alatt ideiglenes NKÖHSZ fogadóállomás kialakítása a kötelező közszolgáltatási tevékenység ellátásához, maximum 1 éves időtartamra.	18 700	Céltartalék a jövőbeni költségekre
NKÖHSZ rendkívüli közszolgáltatói kijelölés miatt szükségessé váló szállítási kapacitásnöveléshez - szállítás/befogadás - szükséges autópark bérlése kezelő személyzettel 1 éves időtartamra.	16 500	Céltartalék a jövőbeni költségekre
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	Céltartalék a jövőbeni költségekre
ÖSSZESEN:	548 870	
Céltartalék a várható kötelezettségekre	7 000	
Céltartalék a jövőbeni költségekre	548 870	
ÖSSZESEN:	555 870	

2.3. Kötelezettségek

A **kötelezettségek** értéke **2 325 264 eFt**. Összetétele a következő:

– Hosszú lejáratú kötelezettségek	388 727 e Ft
Ebből: Beruházási és fejlesztési hitelek	384 711 e Ft
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	4 016 e Ft
– Rövid lejáratú kötelezettségek:	1 936 537 e Ft
Ebből: Szállítói tartozás:	523 109 e Ft
Vevőtől kapott előlegek	19 426 e Ft
Rövid lejáratú hitelek:	86 506 e Ft
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség:	1 299 180 e Ft
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	8 316 eFt

2.3.1. Hosszú lejáratú kötelezettségek

*Hosszú lejáratú hitel*ként mutatjuk ki a számlavezető bankunk által biztosított alábbi hitel éven túl esedékes részét (384 711 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.

*Hosszú lejáratú hitel*ként mutatjuk ki a pénzügyi lízing keretében beszerzett eszközök – gépjárművek - vételárából egy éven túl fennálló fizetési kötelezettségeinket, az alábbi táblázat szerinti részletezésben:

Hitel nyújtója	Hosszú lejáratú lízingdíj eFt	Lejárat évi
K&H Bank Zrt	779	2021
K&H Bank Zrt	1 615	2021
K&H Bank Zrt	1 622	2021
Összesen:	4 016	

2.3.2. Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú hitelként (86 506 eFt) szerepeltetjük a számlavezető bank által nyújtott hitel 1 éven belül esedékes részét (56 994eFt), 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 eFt
K&H Bank Zrt.	6 824
K&H Bank Zrt.	4 208
K&H Bank Zrt	9 759
K&H Bank Zrt	4 353
K&H Bank Zrt	4 368
Összesen:	29 512

A lízingszerződéseket 2015. és 2016. években kötöttük, lejáratuk 2020.12.01., illetve 2021. 02.01.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek alakulása:

Megnevezés	Nyitó egyenleg	Záró egyenleg
Munkavállalókkal kapcsolatos kötelezettség	64 474	81 983
Társadalombiztosítással kapcsolatos kötelezettség	189	0
Költségvetési kapcsolatok	106 174	180 730
Egyéb kötelezettség	651 637	1 036 468
Összesen	822 474	1 299 180

2018. 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 239 082 e Ft. E gyakorlatot kívánjuk folytatni a következő években is.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségként mutatjuk ki az elkülönített víziközmű használat díj összegét is (777 103 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
Tárgyévet terhelő , de csak a következő időszakban elszámolható költségek, ráfordítások	23 284	18 453
Halasztott bevételek	1 516 857	1 457 427
Összesen:	1 540 141	1 523 376

e Ft

A bevételek passzív időbeli elhatárolásaként a mérleg fordulónapja előtt elszámolt, következő évet illető bevételt mutatjuk ki. (47 496 eFt)

A költségek, ráfordítások elhatárolása egyrészt hitelek és kölcsönök kamata (15 251 e Ft), valamint bérleti díjak (2 005 eFt) elhatárolását tartalmazza. Itt szerepelnek továbbá a tárgyévet terhelő hatósági díjak 789 eFt, elhatárolásra kerültek további szolgáltatások díjai is, például könyvvizsgálati díj (250 eFt), illetve kisebb összegekben közvetített szolgáltatás, anyagköltség, álláshirdetés költségek és egyéb igénybe vett szolgáltatás költsége is.

Halasztott bevételként mutatjuk ki a társaságunk által beszedett közműfejlesztési hozzájárulás megvalósított eszköz értékcsökkenésével arányosan vissza nem vezetett, fel nem használt, illetve a közmútulajdonos részére még át nem adott részét (230 556 e Ft). A beszedett összeg jogszabályi előírás szerint kötelezően a vízi-közművek fejlesztésére fordítandó. E mérleg soron szerepel továbbá a többletként fellelt, 2018. 12. 31-ig fel nem használt készletek értéke (1 750 e Ft), valamint a többletként fellelt eszközök elszámolt értékcsökkenéssel arányosan még ki nem vezetett, elhatárolt összege (472 e Ft) is.

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 1 224 650 e Ft-ot mutatunk ki.

IV. Eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

e Ft

Tétel szám	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	Ivóvíz árbevétel	2 311 595	2 434 317
	Szennyvíz árbevétel	1 765 491	1 800 566
	Csatorna árbevétel alapidj	11 447	6 921
	Vízterhelési díjbevétel	28 481	26 678
	Folyékony hulladék árbevétel	25 720	32 681
	Egyéb árbevétel-rekonstrukciós munkák	945 853	1 840 113
	Egyéb árbevétel	368 661	394 341
I.	Értékesítés nettó árbevétele	5 457 248	6 535 617

II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	8 883	7 698
------------	---	--------------	--------------

	Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	3 936	104
	Kapott bírságok, kötbérek, perköltség	9 327	29 445
	Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	15 655	4 741
	Késedelmi kamat	6 642	3 640
	KEK-különeljárási költség bevétel	23 069	18 925
	Kerekítési különbözet	76	67
	Behajthatatlannak minősített és leírt követelésekre történő befizetés	78	1 980
	Különféle egyéb bevétel	6 676	1 345
	Elengedett, elévült kötelezettség	1 629	7 758
	Véglegesen átvett (kapott) nem fejlesztési célú pénzeszközök	12	0
	Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás, átvett pénzeszköz	181 485	169 089
	Térítés nélkül átvett, ajándékként kapott, fellelt eszközök piaci értéke	761	1 183
	Jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása	461 300	623 968
	Követelések visszaírt értékvesztése	13 325	42 938
	Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatások	25 960	166
	Tévesen leírt behajthatatlan követelés visszavezetése	290	0
III.	Egyéb bevételek	750 221	905 349

Tétel szám	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	Anyagköltség	261 740	286 432
	Üzemanyag (benzin és gázolaj)	35 993	34 565
	Egyéb energetikai és fenntartási anyagok	3 043	2 803
	Vegyvi anyag	70 819	82 157
	Palackozási anyagok	12	0
	Földgáz	13 653	12 602
	Villamos energia	180 686	237 183
	Fogyóeszköz	7 061	7 415
	Egyéb anyag	7 480	8 599
05.	Anyagköltség összesen	580 489	671 756

	Egyéb szállítás	658	1 902
	Közmű bérleti díj	1 181 652	1 187 168
	Egyéb bérleti díjak	78 430	119 615
	Közművagyonon végzett javítás, karbantartás	118 588	110 872
	Saját vagyonon végzett javítás, karbantartás	54 107	65 984
	Rekonstrukciós munkák alvállalkozói teljesítmény	0	1 306 962
	Egyéb javítás, karbantartás	2 285	731
	Hirdetési költség	3 893	1 152
	Reklámköltség, egyéb, hirdetés, kommunikáció	0	5 618
	Oktatás, szakképzés	6 072	6 029
	Újság, szakkönyv	322	298
	Belföldi utazás, szállás	9 877	1 533
	Postaköltség	45 266	30 757
	Telefonköltség, internet	8 650	8 896
	Könyvvizsgálati díj	3 200	3 000
	Szakértői díjak	2 833	13 808
	Egyéb tanácsadási díjak	9 916	5 016
	Tagsági díj	2 098	2 085
	Takarítás, terepkarbantartás, köztisztasági díjak	19 894	12 455
	Ügyvédi, per, végrehajtási költségek	31 755	32 362
	Minőségvizsgálati és vízmérő hitelesítési díjak	584	225
	Őrzés, védelem	50 426	54 118
	Adatszolgáltatási díj (vízdíj számlázáshoz)	34 658	36 093
	Foglalkozás-egészségügyi szolgálat költségei	2 051	2 025
	GPS szolgáltatás költségei	2 761	2 931
	Szerver üzemeltetés költségei/audit	0	2 065
	Szoftver követési és támogatási díjak	18 345	18 637
	Hulladék-kezelés	171 575	169 698
	Egyéb igénybe vett szolgáltatás költségei	52 902	96 916
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke összesen	1 912 798	3 298 951

Tétel szám	Megnevezés	Előző év	Tárgyév
	Engedélyezési díjak, közterületfoglalás	2 726	3 647
	Hatósági, igazgatási, szolgáltatási díjak, illetékek	4 181	14 289
	Bankköltség	79 338	79 130
	Vagyonbiztosítás	13 174	13 180
	Kötelező gépjárműbiztosítás	2 969	2 968
	Casco gépjármű biztosítás	7 483	7 484
	Felelősségbiztosítás	774	774
	Vízkészlet járulék	30 108	28 918
	NÉBIH felügyeleti díj	3	3
	Felügyeleti díj Magyar Energetikai Hivatal	36 187	36 187
07.	Egyéb szolgáltatások összesen	176 943	186 580

08.	Eladott áruk, átvett víz beszerzési értéke	254 007	246 185
09.	Eladott (közvetített szolgáltatások) értéke	637 170	36 701
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	3 561 407	4 440 173

10.	Béreköltség	1 172 485	1 410 872
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	58 074	38 216
12.	Bérrámulékok	226 179	268 899
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	1 456 738	1 717 987

VI.	Értékcsökkenési leírás	304 800	293 190
------------	-------------------------------	----------------	----------------

	Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök nyilvántartási értéke	4 993	0
	Bírságok, kötbérek, önellenőrzési pótlék	472	1 512
	Káreseménnyel kapcsolatos fizetések, fizetendő összegek	3 429	2 866
	Késedelmi kamat	70	69
	Költségek (ráfordítások) ellentételezésére adott támogatás, juttatás	15 120	29 339
	Kerekítési különbözet	228	10 522
	Behajtási költségátalány	0	13
	Elengedett,elévült követelés könyv szerinti értéke	116	1 403
	Térítés nélkül átadott eszközök nyilvántartás szerinti értéke	1 673	604
	Kapott támogatás visszafizetendő összege	0	1 563
	Követelések elszámolt értékvesztése	0	0
	Tárgyi eszközök, beruházások elszámolt terven felüli értékcsökkenése	65	32
	Központi költségvetéssel elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	216 041	212 636
	Önkormányzati költségvetéssel elszámolt adók, illetékek, hozzájárulások	79 045	87 272
	Céltartalék képzése a várható kötelezettségekre	0	7 000
	Céltartalék képzése a jövőbeni költségekre	559 000	548 870

	Behajthatatlan követelés	42 639	60 494
	Behajthatatlan követelés (T. A. alapot növelő)	3 755	1 389
	Hiányzó, megsemmisült, kivezetett készletek nyilvántartási értéke	124	837
VII.	Egyéb ráfordítások	859 613	966 421

13.	<i>Kapott (járó) osztalék, részesedés</i>		
	Tartósan adott kölcsön kamata (kapcsolt vállalkozás)	-	-
15.	<i>Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek, árfolyamnyereségek</i>	-	
	Kamatbevétel pénzintézettől	138	606
	Kamatbevétel más vállalkozótól	54	23
	Kamatbevétel kapcsolt vállalkozástól	102	0
16.	<i>Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek</i>	295	629
17.	<i>Pénzügyi műveletek egyéb bevételei</i>	85	70
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+15.+16.+17.)	380	699

18	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	-	-
	Hitelek nem kapcsolt vállalkozásnak fizetendő kamata	7 939	7 996
	Egyéb, nem kapcsolt vállalkozásnak fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 688	1 094
20.	<i>Fizetendő kamatok, kamatjellegű ráfordítások</i>	9 627	9 090
21.	<i>Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése</i>		
	Átváltás-kori, értékesítés-kori árfolyamvesztés	114	107
22.	<i>Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai</i>	114	107
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	9 741	9 197

V. Cash-flow kimutatás

Sorszám	Megnevezés	2018 a 2019. évi Szt. szerint	2019
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	970 737	-399 252
1a.	Adózás előtti eredmény +	24 433	22 395
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +		0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	24 433	22 395
2.	Elszámolt amortizáció +	304 800	293 190
3.	Elszámolt értékvesztés és visszaírás +	-13 260	-42 906
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	18 668	-68 098
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	1 056	-104
6.	Szállítói kötelezettség változása +	292 592	-273 912
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	44 280	484 652
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	-166 527	-16 765
9.	Vevőkövetelés változása +	628 985	-822 989
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-97 445	22 798
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-55 671	15 882
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-11 174	-13 395
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-18. sorok)	-59 106	-152
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-63 042	-256
15.	Befektetett eszközök eladása +	3 936	104
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 19-26. sorok)	15 570	-46 928
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	0	0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	45 740	31 757
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-30 170	-78 685
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	927 201	-446 332
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sor) +	927 201	-446 332
	Pénzeszközök állománya az időszak elején	1 194 644	2 121 845
	Pénzeszközök állománya az időszak végén	2 121 845	1 675 513

VI. Társasági adó megállapítása

	e Ft
Adóalapot csökkentő tételek	973 894
Előző évek elhatárolt veszteségéből (negatív adóalap) az adóévben leírt összeg	-
Várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása	623 968
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás és az eszközök kivezetéskori, számított nyilvántartás szerinti értéke	305 073
Kapott (járó) osztalék és részesedés	-
Követelésekre az adóévben visszaírt értékvesztés	42 938
Támogatás, tartós adomány meghatározott összege	-
Adófelajánlás miatti jóváírás bevételként elszámolt összege	162
Szakképző iskolai tanuló utáni kedvezmény	1 752
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi bevételként elszámolt összeg	-
Fejlesztési tartalék	-
Adóalapot növelő tételek	852 344
Várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett céltartalék összege	555 870
A számviteli törvény alapján elszámolt értékcsökkenés, és az eszközök nyilvántartásból való kivezetéskor ráfordításként elszámolt összeg	293 821
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	200
Jogerős határozatban megállapított bírság és egyéb jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege	1 064
Követelésekre az adóévben elszámolt értékvesztés összege	-
Behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelés adóévben leírt összege	1 388
Adóellenőrzés, önellenőrzés során megállapított, adóévi költségként, ráfordításként elszámolt összeg	-
Adózás előtti eredmény	22 395
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	973 894
Adózás előtti eredményt növelő tételek	852 344
Adóalap az adózás előtti eredmény korrekciójával	- 99 155
Adóalap a jövedelem- (nyereség-) minimum alapján	148 833
Számított adó	13 395
Adókedvezményre jogosító támogatás	-
Igénybe vehető adókedvezmények	-
2019. évi társasági adókötelezettség	13 395
Adózott eredmény	9 000

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	40,90%	36,14%
2.	Forgóeszközök aránya	%	Forgóeszközök/Összes eszköz	56,87%	61,93%
3.	Aktív időbeli elhatárolások aránya	%	Aktív időbeli elhatárolások/Összes eszköz	2,23%	1,93%
4.	Forgóeszközök mobilitási aránya	%	(Pénzeszközök+Követelések+Értékpapírok)/(Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások)	91,69%	92,91%
5.	Saját tőke aránya	%	Saját tőke/Összes forrás	23,78%	23,71%
6.	Kötelezettségek aránya	%	Kötelezettségek/Összes forrás	38,36%	40,28%
7.	Céltartalékok aránya	%	Céltartalékok/Összes forrás	10,91%	9,63%
8.	Passzív időbeli elhatárolások aránya	%	Passzív időbeli elhatárolások/Összes forrás	26,94%	26,39%
9.	Tőkefeszültség	%	Kötelezettségek/Saját tőke	161,30%	169,88%
10.	Esedékességi arány	%	Rövid lejáratú kötelezettségek/Összes kötelezettség	78,21%	83,28%
11.	Tőke önfinanszírozás	%	Eredménytartalék/Saját tőke	25,64%	27,53%
12.	Tőke növekedési ráta	%	Saját tőke/Jegyzett tőke	138,35%	139,26%
Horizontális mutatók					
13.	Befektetett eszközök fedezettsége	%	(Saját tőke+Hosszú lejáratú kötelezettségek)/Befektetett eszközök	78,58%	84,24%
14.	Likviditási ráta	%	Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek	189,54%	184,63%
15.	Likviditási gyorsráta	%	(Pénzeszközök+Követelések+Értékpapírok)/Rövid lejáratú kötelezettségek	180,60%	176,89%
16.	Eladósodottság foka	%	(Hitelek-pénzeszközök-értékpapírok)/Saját tőke	-115,31%	-87,69%
Jövedelmezőségi mutatók					
17.	Árbevétel arányos üzemi eredmény	%	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye/Nettó árbevétel	0,62%	0,47%
18.	Árbevétel arányos adózott eredmény	%	Adózott eredmény/Nettó árbevétel	0,24%	0,14%
19.	Tőkearányos üzemi eredmény	%	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye/Saját tőke	2,49%	2,26%
20.	Tőkearányos adózott eredmény	%	Adózott eredmény/Saját tőke	0,98%	0,66%
21.	Eszköz hatékonyság	%	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye/Összes eszköz	0,59%	0,54%

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 számviteli szétválasztása

Sorszám	Megnevezés	Víz ágazat	Szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	Összesen
a	b	d	e	f	g
1	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	630 375	107 103	1 348 804	2 086 282
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	5 778	4 452	5 194	15 424
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	5 778	4 452	5 194	15 424
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)	537 675	65 420	1 298 455	1 901 551
11	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	436 944	11 161	555 484	1 003 590
12	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	86 850	37 607	722 766	847 223
13	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	13 711	16 522	20 053	50 286
14	4. Tenyészállatok	0	0	0	0
15	5. Beruházások, felújítások	169	130	152	452
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)	86 922	37 231	45 154	169 307
19	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	82 401	35 294	42 805	160 500
20	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0
21	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	4 522	1 937	2 349	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)	1 835 664	786 254	953 587	3 575 505
30	I. KÉSZLETEK (31.-36. sorok)	76 989	32 976	39 994	149 960
31	1. Anyagok	9 931	4 254	5 159	19 343
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	4 239	1 816	2 202	8 257
33	3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0
34	4. Késztermékek	2	1	1	4
35	5. Áruk	62 708	26 859	32 575	122 142
36	6. Készletekre adott előlegek	110	47	57	214
37	II. KÖVETELÉSEK (38.-45. sor)	898 466	384 832	466 734	1 750 032
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	878 960	376 477	456 600	1 712 037
39	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	18	8	10	36
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	19 488	8 347	10 124	37 959
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)	860 208	368 445	446 859	1 675 513
54	1. Pénztár, csekkek	456	195	237	889
55	2. Bankbetétek	859 752	368 250	446 622	1 674 624
56	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sor)	40 260	31 023	40 180	111 463
57	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	40 415	31 142	39 067	110 624
58	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	-155	-119	1 114	839
59	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0	0
60	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1.+30.+56. sor)	2 506 300	924 379	2 342 571	5 773 250