



Délzalai Víz- és Csatornamű ZRt.

8800 Nagykanizsa, Kisfaludy Sándor utca 15/A.

Telefon: (+36 93) 509 540; Fax: (+36 93) 314 279; E-mail: dzviz@dzviz.hu;
Hibabejelentő: (+36 80) 314 019

Statisztikai számjel: 12870848-3600-114-20

Cégjegyzék száma: 20-10-040214

BESZÁMOLÓ

2021. december 31.

Nagykanizsa, 2022. április 5.

Délzalai Víz- és Csatornamű
Zárkörűen Működő Részvénytársaság
Nagykanizsa, Kisfaludy S. u. 15/a
8801 Pf. 186.
1.

Cziráki László

elnök-vezérigazgató

eFt

Tétel	Megnevezés	2020.12.31	Előző év(ek) mód.	2021.12.31
A	Befektetett eszközök	852 025		886 197
I.	Immateriális javak	105 621		111 917
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	545		4
2.	Kísérleti fejlesztések aktivált értéke			
3.	Vagyoni értékű jogok	104 621		111 874
4.	Szellemi termékek	455		39
5.	Üzleti vagy cégérték			
6.	Immateriális javakra adott előlegek			
7.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0		0
II.	Tárgyi eszközök	745 349		772 810
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	588 875		574 030
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	118 511		87 590
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	19 191		13 924
4.	Tenyészállatok			
5.	Beruházások, felújítások	18 772		97 266
6.	Beruházásokra adott előlegek			
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	1 055		1 470
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0		0
3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0		0
4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
5.	Egyéb tartós részesedés	0		0
6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	1 055		1 470
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
9.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0
B.	Forgóeszközök	955 104		1 212 298
I.	Készletek	58 113		39 526
1.	Anyagok	51 002		32 415
2.	Üzembehelyezésig nyilvántartott immateriális javak	0		0
3.	Befejezetlen termelés és félkész termék	0		0
4.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0		0
5.	Késztermékek	0		0
6.	Áruk	7 111		7 111
7.	Készletekre adott előlegek	0		0
II.	Követelések	714 081		573 249
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	367 534		217 893
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	293 158		306 062
5.	Váltókövetelések	0		0
6.	Egyéb követelések	53 389		49 294
7.	Követelések értékelési különbözete	0		0
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
III.	Értékpapírok	0		0
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0		0
3.	Egyéb részesedés	0		0
4.	Saját részvények, saját üzletrészek	0		0
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
6.	Értékpapírok értékelési különbözete	0		0
IV.	Pénzeszközök	182 910		599 523
1.	Pénztár, csekkek	1 443		1 751
2.	Bankbetétek	181 467		597 772
C.	Aktív időbeli elhatárolások	205 519		236 216
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	201 343		233 127
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 176		3 089
3.	Halasztott ráfordítások	0		0
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	2 012 648		2 334 711

Nagykanizsa, 2022.04.05.

Délzalai Víz- és Csatornamű
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Nagykanizsa, Kisfaludy S. u. 10/a
8801 Pf. 186.

Cziráki László
elnök-vezérigazgató

Tétel	Megnevezés	2020.12.31	Előző év(ek) mód.	2021.12.31
D.	Saját tőke	767 097		768 257
I.	Jegyzett tőke	746 710		746 710
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke			
III.	Tőketartalék	244 676		244 676
IV.	Eredménytartalék	-227 335		-224 294
V.	Lekötött tartalék	545		4
VI.	Értékelési tartalék	0		0
VII.	Adózott eredmény	2 501		1 161
E.	Céltartalékok	31 000		62 900
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	31 000		42 900
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			20 000
3.	Egyéb céltartalék			
F.	Kötelezettségek	1 003 014		1 030 762
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	39 669		194 888
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsön	22 993		9 421
2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0		0
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
5.	Egyéb hosszúlejáratú hitel	0		0
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
9.	Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek	16 676		185 467
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	963 345		835 874
1.	Rövid lejáratú kölcsönök			
2.	Rövid lejáratú hitelek			
3.	Vevőktől kapott előlegek	10 601		12 935
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	267 421		192 684
5.	Váltótartozások			
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	110 661		23 388
7.	Rövid lejáratú kötelezettség jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
8.	Rövid lejáratú kötelezettség egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	233 959		284 469
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	340 703		322 398
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
G.	Passzív időbeli elhatárolások	211 537		472 792
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		0
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	162 774		198 605
3.	Halasztott bevételek	48 763		274 187
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	2 012 648		2 334 711

Nagykanizsa, 2022.04.05.

Cziráki László
elnök-vezérigazgató

Délzalai Víz- és Csatornamű
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Nagykanizsa, Kisfaludy S. u. 15/a
8901 Pf. 186.
1.

(Összköltség eljárással)
"A" változat

e Ft

Sorok	Megnevezés	2020.12.31	Előző év(ek) mód.	2021.12.31
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 060 181		2 887 833
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0		0
I.	Értékesítés nettó árbevétele	3 060 181		2 887 833
03.	Saját term. készletek állományváltozása	-2 874		0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		92 324
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	-2 874		92 324
III.	Egyéb bevételek	250 905		178 484
III/a.	Ebből: visszaírt értékvesztés	2 345		0
05.	Anyagköltség	767 699		670 494
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	700 392		628 188
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	132 086		128 935
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	486		636
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	540		250
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1 601 203		1 428 503
10.	Béreköltség	973 060		1 054 288
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	71 110		47 176
12.	Bérráulékok	187 594		183 926
V.	Személyi jellegű ráfordítások	1 231 764		1 285 390
VI.	Értéksökkenési leírás	81 640		76 831
VII.	Egyéb ráfordítások	387 074		359 921
VII/a.	Ebből: értékvesztés			74 501
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	6 531		7 996
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	218		933
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	3 200		1 380
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	-2 982		-447
C.	Adózás előtti eredmény	3 549		7 549
X.	Adófizetési kötelezettség	1 048		6 388
D.	Adózott eredmény	2 501		1 161

Nagykanizsa, 2022.04.05.

Délzalai Víz- és Csatornamű
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Nagykanizsa, Kistalud S. u. 15/a
8801 Pf. 186.
1.

Cziráki László
elnök-vezérigazgató

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A DÉLZALAI VÍZ- ÉS CSATORNAMŰ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG részvényeseinek

Vélemény

Elvégeztük a **DÉLZALAI VÍZ- ÉS CSATORNAMŰ ZRT.**, cégjegyzékszám 20-10-040214 ("a Társaság") 2021. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a **2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 2.334.711 eFt, az adózott eredmény 1.161 eFt** nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2021. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a **DÉLZALAI VÍZ- ÉS CSATORNAMŰ ZRT.** 2021. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a **DÉLZALAI VÍZ- ÉS CSATORNAMŰ ZRT.** 2021. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a **DÉLZALAI VÍZ- ÉS CSATORNAMŰ ZRT.** 2021 évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét, és az adott helyzetnek megfelelően közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49. paragrafusában, valamint annak rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 58/2013. (II. 27.) kormányrendelet („együtt: Előírások”) alapján az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályainak az Előírásokkal összhangban történő kidolgozása és alkalmazása, a Társaság

üzletági közötti keresztfinanszírozás mentességet biztosító alkalmazása, valamint a [Tevékenységi Kimutatásoknak] a számviteli törvénnyel és az Előírások alapján elkészített számviteli szétválasztási szabályokkal összhangban való elkészítése és az éves beszámoló kiegészítő mellékletében való bemutatása a Társaság vezetésének a felelőssége.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49. paragrafus (4) bekezdésében előírt külön jelentéstételi kötelezettségünknek az alábbiak szerint teszünk eleget.

- A vizsgálatunk alapján nyilatkoznunk kell arról, hogy a tudomásunkra jutott-e olyan információ, hogy a Társaság által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok nem biztosítják minden lényeges szempontból a Társaság üzletágai közötti keresztfinanszírozás mentességét. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

A 2021. évi éves beszámoló ágazati bontásban:

	Mérleg főösszeg eFt	Adózott eredmény eFt	Nettó árbevétel eFt
Közműves ivóvízellátás	985.299	-21.932	1.360.381
Közműves szennyvízelvezetés és tisztítás	744.034	172.118	1.085.560
Másodlagos tevékenységek	605.378	195.211	441.892
Összesen:	2.334.711	1.161	2.887.833

Zalaegerszeg, 2022. április. 05.

WEST HUNGARY AUDIT
Könyvvizsgáló és Adótanácsadó
Korlátolt Felelősségű Társaság
8900 Zalaegerszeg, Ady u. 2.
Adószám: 12575859-2-20



Könyvvizsgáló cég képviselőjének **aláírása**
Képviselőre jogosult neve: **Brachtl Elemér**

Könyvvizsgáló cég neve: **WH Audit Kft.**
Könyvvizsgáló cég székhelye: **8900 Zalaegerszeg, Ady E. u. 2.**
Nyilvántartási szám: **001134**



Kamarai tag könyvvizsgáló **aláírása**
Kamarai tag könyvvizsgáló neve:
Brachtl Elemér
Nyilvántartási szám: **000971**

d



Délzalai Víz- és Csatornamű ZRt.

8800 Nagykanizsa, Kisfaludy Sándor utca 15/A.

Telefon: (+36 93) 509 540; Fax: (+36 93) 314 279; E-mail: dzviz@dzviz.hu;
Hibabejelentő: (+36 80) 314 019

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2021. december 31.

Nagykanizsa, 2022. április 5.

Délzalai Víz- és Csatornamű
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Nagykanizsa, Kisfaludy S. u. 15/a
8801 Pf. 186.

Cziráki László
elnök-vezérigazgató

I. Általános rész

1. A Délzalai Víz- és Csatornamű ZRt. 2002.10.01-től önkormányzatok által alapított részvénytársaságként, 2006.04.28-tól zártkörű részvénytársaságként működik.

A beszámoló 2021. január 1-től 2021. december 31-ig terjedő üzleti év adatait tartalmazza.

2. A társaság

székhelye: Nagykanizsa, Kisfaludy S. u. 15/a.

telephelyei: Nagykanizsa, Csengery u. 117.

Nagykanizsa, külterület 0194/6. hrsz., Szennyvíztisztító telep

internet elérhetőség: dzviz.hu

3. A részvénytársaság tulajdonosai, szavazataik aránya:

Ssz.	Önkormányzat neve	Összes részvény darab (névérték 10.000 Ft)	Szavazati arány %
1	Balatonmagyaród Község Önkormányzata	326	0,437%
2	Bánokszentgyörgy Község Önkormányzata	424	0,568%
3	Becsehely Község Önkormányzata	2 200	2,946%
4	Belezná Község Önkormányzata	520	0,696%
5	Bocska Község Önkormányzata	228	0,305%
6	Borsfa Község Önkormányzata	484	0,648%
7	Bucsuta Község Önkormányzata	162	0,217%
8	Csapi Község Önkormányzata	116	0,155%
9	Csörnyeföld Község Önkormányzata	381	0,510%
10	Dobri Község Önkormányzata	142	0,190%
11	Eszteregnye Község Önkormányzata	438	0,587%
12	Felsőrajk Község Önkormányzata	746	0,999%
13	Fityeház Község Önkormányzata	426	0,571%
14	Füzvölgy Község Önkormányzata	98	0,131%
15	Gálambok Község Önkormányzata	854	1,144%
16	Garabonc Község Önkormányzata	478	0,640%
17	Gelse Község Önkormányzata	764	1,023%
18	Hahót Község Önkormányzata	747	1,000%
19	Homokkomárom Község Önkormányzata	136	0,182%
20	Hosszúvölgy Község Önkormányzata	103	0,138%
21	Kacorlak Község Önkormányzata	145	0,194%
22	Kerkaszentkirály Község Önkormányzata	173	0,232%
23	Kerkateskánd Község Önkormányzata	301	0,403%
24	Kilimán Község Önkormányzata	175	0,234%
25	Kiscsehi Község Önkormányzata	131	0,175%
26	Kisréce Község Önkormányzata	100	0,134%
27	Lasztonya Község Önkormányzata	71	0,102%
28	Letenye Város Önkormányzata	3 060	4,098%
29	Lispezsentadorján Község Önkormányzata	246	0,329%
30	Liszó Község Önkormányzata	308	0,412%
31	Lovászi Község Önkormányzata	962	1,288%
32	Magyarszentmiklós Község Önkormányzata	179	0,240%

33	Magyarszerdahely Község Önkormányzata	335	0,449%
34	Maróc Község Önkormányzata	87	0,117%
35	Miháld Község Önkormányzata	525	0,703%
36	Molnári Község Önkormányzata	468	0,627%
37	Murakeresztúr Község Önkormányzata	1 243	1,665%
38	Murarátka Község Önkormányzata	250	0,335%
39	Muraszemenye Község Önkormányzata	374	0,501%
40	Nagybakónak Község Önkormányzata	355	0,475%
41	Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata	37 803	50,626%
42	Nagyrada Község Önkormányzata	347	0,465%
43	Nagyrecse Község Önkormányzata	717	0,960%
44	Nemespátró Község Önkormányzata	244	0,327%
45	Pat Község Önkormányzata	146	0,196%
46	Petrivente Község Önkormányzata	320	0,429%
47	Pölöskefő Község Önkormányzata	297	0,398%
48	Pötréte Község Önkormányzata	205	0,275%
49	Pusztamagyaród Község Önkormányzata	414	0,554%
50	Rigyác Község Önkormányzata	276	0,370%
51	Sand Község Önkormányzata	293	0,392%
52	Semjénháza Község Önkormányzata	406	0,544%
53	Sormás Község Önkormányzata	630	0,844%
54	Surd Község Önkormányzata	470	0,629%
55	Szécsisziget Község Önkormányzata	374	0,501%
56	Szentlisló Község Önkormányzata	216	0,289%
57	Szepetnek Község Önkormányzata	1 034	1,385%
58	Tormafölde Község Önkormányzata	270	0,362%
59	Tornyiszentmiklós Község Önkormányzata	411	0,550%
60	Tótszentmárton Község Önkormányzata	662	0,887%
61	Tótszerdahely Község Önkormányzata	1 163	1,557%
62	Valkonya Község Önkormányzata	41	0,055%
63	Várfölde Község Önkormányzata	140	0,187%
64	Zalakaros Város Önkormányzata	1 210	1,620%
65	Zalakovár Község Önkormányzata	2 178	2,917%
66	Zalamerénye Község Önkormányzata	145	0,194%
67	Zalasabar Község Önkormányzata	400	0,536%
68	Zalaszentbalázs Község Önkormányzata	550	0,737%
69	Zalaszentjakab Község Önkormányzata	222	0,297%
70	Zalaújlak Község Önkormányzata	98	0,131%
71	Börzönce Község Önkormányzata	1	0,001%
72	Csurgó Város Önkormányzata	2 984	3,996%
73	Csurgónagymarton Község Önkormányzata	47	0,063%
74	Gelsesziget Község Önkormányzata	92	0,123%
75	Inke Község Önkormányzata	18	0,024%
76	Kerecsény Község Önkormányzata	113	0,151%
77	Kistolmács Község Önkormányzata	2	0,003%
78	Oltárca Község Önkormányzata	2	0,003%
79	Orosztony Község Önkormányzata	150	0,201%
80	Somogyicsó Község Önkormányzata	16	0,021%
81	Szenta Község Önkormányzata	3	0,004%
82	Szentmargitfalva Község Önkormányzata	2	0,003%
83	Újudvar Község Önkormányzata	193	0,258%
84	Zajk Község Önkormányzata	2	0,003%
85	Zalasárszeg Község Önkormányzata	2	0,003%
86	Iharos Község Önkormányzat	3	0,004%
87	Iharosberény Község Önkormányzat	5	0,007%
88	Pogányszentpéter Község Önkormányzat	3	0,004%
89	Berzence Község Önkormányzat	11	0,015%
90	Somogyudvarhely Község Önkormányzat	11	0,015%
91	Gyékényes Község Önkormányzat	11	0,015%
92	Porrog Község Önkormányzat	2	0,003%

93	Porrogszentpál Község Önkormányzat	11	0,015%
94	Porrogszentkirály Község Önkormányzat	6	0,008%
95	Somogybükkösd Község Önkormányzat	4	0,005%
96	Pusztakovácsi Község Önkormányzat	11	0,015%
97	Somogyfajsz Község Önkormányzat	5	0,007%
98	Zákány Község Önkormányzat	2	0,003%
99	Zákányfalu Község Önkormányzat	2	0,003%
100	Órtilos Község Önkormányzat	2	0,003%
101	Bázakerettye Község Önkormányzat	2	0,003%
102	Nemesvid Község Önkormányzat	1	0,001%
103	Somogysimonyi Község Önkormányzat	1	0,001%
104	Mesztegyő Község Önkormányzat	2	0,003%
105	Hosszúvíz Község Önkormányzat	2	0,003%
106	Kelevíz Község Önkormányzata	2	0,003%
107	Gadány Község Önkormányzata	2	0,003%
	Mindösszesen:	74 671	100,000%

A társaság alaptőkéje 746 710 e Ft.

701 db, azaz hétszázegy darab, egyenként 1.000.000,-Ft névértékű, (összevont)
 352 db, azaz háromszázötvenkettő darab, egyenként 100.000,-Ft névértékű, (összevont)
 1051 db, azaz egyezerötvenegy darab, egyenként 10.000,-Ft névértékű
 névre szóló törzsrészcévből áll.

Valamennyi részvény azonos részvényesi jogokat biztosít tulajdonosának.

4. Főbb tevékenységi körök:

- Víztermelés, - kezelés és - elosztás (főtevékenység)
- Szennyvíz gyűjtése, kezelése
- Épület, híd, alagút, közmű, vezeték építése
- Vízi létesítmény építése
- Műszaki vizsgálat, elemzés.

5. A részvénytársaság beszámolójának aláírására kötelezett személy:

Cziráki László elnök - vezérigazgató

Lakhelye: Nagykanizsa, Kinizsi u. 19/A

6. A társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény figyelembevételével dolgozta ki a számviteli politikáját, az abban foglaltak alapján készítette el beszámolóját. A számviteli törvénynek megfelelően éves beszámoló készült. Az éves beszámoló „A” tagolású mérlegből, összköltséges „A” változatú eredmény-kimutatásból és a kiegészítő mellékletből áll.

A 2011. évi víziközmű-szolgáltatásról szóló CCIX. törvény további előírásokat tartalmaz a beszámolási és könyvvezetési kötelezettségre vonatkozóan. Ennek megfelelően a másodlagos tevékenységet is végző víziközmű-szolgáltató az éves beszámoló kiegészítő mellékletében az általa végzett víziközmű-szolgáltatást oly módon köteles bemutatni, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna. A tevékenység bemutatása önálló mérleg és eredménykimutatást jelent.

A beszámoló készítésének fordulónapja: 2021. december 31.

időpontja: 2022. március 31.

a) Értékelési módszer

Az eszközök és források értékelését az Eszközök és Források Értékelési Szabályzata szerint végeztük el.

Az értékelés gyakorlatát az előző évben alkalmazott elveknek megfelelően folytattuk, annak főbb módszerét az 1. sz. melléklet tartalmazza.

b) Leltározás

Az érvényes leltározási szabályzatunk szerint naprakész főkönyvi könyveléssel értékben egyező analitikus nyilvántartások alapján, illetve a kiadott leltározási szabályzatban foglaltak szerint készítettük el a leltárt.

c) A társaság önköltség-számítási módszere

Költségek elszámolása az alábbiak szerint történik:

- Közvetlenül elszámolható költségeket elsődlegesen költségviselőn (kalkulációs egységen) mutatjuk ki.
 - Közvetett költségek üzemi, értékesítési és vállalati általános költségből tevődnek össze.
- A közvetett költségek felosztásánál pótlékoló kalkulációs módszert alkalmazunk.

Az önköltség-számításban az alábbi önköltség csoportosítást alakítottuk ki:

- közvetlen önköltség
- szűkített önköltség
- teljes önköltség.
- Saját teljesítmények értékelésénél a bekerülési érték az egységnyi mennyiségre vetített tényleges, utókalkulációval megállapított közvetlen önköltség.

d) Értécsökkenés elszámolásának módszere

Az értécsökkenési leírást a vállalati Amortizációs Szabályzat szerint egyedi értékeléssel határoztuk meg, elszámolása havonta történik. Valamennyi eszköz értécsökkenésének alapja a bruttó érték, leírási módszere pedig lineáris, napra arányos elszámolás az egyedileg megállapított hasznos élettartam végéig, a maradványérték mértékéig. A maradványérték meghatározásánál az egyedi eszköz hasznos élettartama végén értékesítéséből várható bevétel összegéből indulunk ki. Amennyiben ez az érték eléri a bekerülési érték 10 %-át, de minimum 200 000 Ft-ot, akkor vesszük figyelembe az értécsökkenés számításánál a maradványértéket, egyéb esetben eltekintünk tőle. A 200 000 Ft egyedi érték alatti termelő és nem termelő műszaki berendezéseket, gépeket, járműveket aktiváláskor egy összegben amortizációs költségként számoljuk el.

Értékelési eljárást nem módosítottunk.

II. A mérlegben szereplő eszközök és források részletezése**1. Immateriális javak**

2. sz. melléklet

4. sz. melléklet

Az immateriális javak állománya 2021. december 31-én 111 917 e Ft volt, mely az előző évi záró állományhoz képest 6,0 %-kal több. A kimutatott záró állomány összege magában foglalja a Terepi munkafolyamat kezelő (leolvasó) rendszer beszerzését és a LIBRA vízdíjszámlázási program bevezetését.

2. Tárgyi eszközök

3. sz. melléklet

4. sz. melléklet

A nyilvántartott adatok alapján a tárgyi eszközök év végi záró nettó értéke, 772 810 e Ft, ami az előző évi állományhoz viszonyítva 3,7 %-os növekedést mutat.

Az ingatlanok értéke 2021. év végén 574 030 e Ft, ez az előző évi állományhoz viszonyítva 2,5 %-kal csökkent.

2021. év végén a műszaki gépek értéke 87 590 e Ft, az előző évhez viszonyítva 26 %-kal kevesebb.

Egyéb gépek, berendezések értéke 2021. év végén 13 924 e Ft, mely az előző évhez képest mindösszesen 27,5 %-kal kevesebb.

A befejezetlen beruházások záró állománya 97 266 e Ft, melyet az Ipari Park (NIPÜF) és MonMur projekt során elszámolt költségek állománya képezi.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenése 2021. év végén 76 831 e Ft.

3. Befektetett pénzügyi eszközök

Egyéb tartósan adott kölcsön

A Kollektív Szerződésben meghatározott, a dolgozóknak adott – lakásvásárlásra és felújításra fordítható – kölcsön összege 2021. december 31-én 1 968 e Ft, ebből a 2022-ben megtérülő rész 498 e Ft.

4. Készletek

A készletek záró értéke 39 526 e Ft. A raktári készletek záró állománya 18 587 e Ft-tal csökkent az előző évhez viszonyítva, a befejezetlen termelés értéke pedig a számviteli előírásoknak megfelelően nulla.

5. Követelések

2021-ben a mérleg szerinti követelés összege 573 249 e Ft volt, a bázis időszakhoz viszonyítva 140 832 e Ft-tal, 19,7 %-kal csökkent. A követelések jelentős hányadát a vízdíjas vevői tartozások teszik ki.

A vevői értékvesztés kimutatását az 5. sz., az egyéb követeléseink részletezését a 6. sz. melléklet tartalmazza.

e Ft

	2020. év	2021. év	Változás (%)
Vevői követelés mérleg szerint	660 692	523 955	- 20,7
vízdíjas vevők	405 318	444 977	9,8
egyéb vevők	313 798	211 903	- 32,5
értékvesztés	58 424	132 925	127,5

Víz-és csatornadíjas vevők:

fizetési határidőn belüli	143 453	110 215	- 23,2
fizetési határidőn túli	261 865	334 762	27,8
összesen:	405 318	444 977	9,8

6. Pénzeszközök (7., 8. sz. melléklet)

A pénztári záró állomány 2021. december 31-én 1 751 e Ft. A bankbetétek értéke 597 772 e Ft. A pénzeszközök változását a Cash- Flow kimutatás tartalmazza.

7. Saját tőke (9. sz. melléklet)

A saját tőke értéke 2021. december 31-én 768 257 eFt, ami 1 160 e Ft-tal nőtt az előző évhez viszonyítva. Az eredménytartalék 3 041 e Ft-tal nőtt, az adózott eredmény 1 340 e Ft-tal, a lekötött tartalék 541 e Ft-tal csökkent a bázis évhez képest.

8. Céltartalék képzés (10. sz. melléklet)

A számviteli politikában meghatározott szempontoknak megfelelően 62 900 e Ft céltartalékot képeztünk szennyvízbírságra és egyéb várható kötelezettségre.

9. Kötelezettségek

A kötelezettségek összege 1 030 762 e Ft, ami az előző évhez képest 27 748 e Ft-tal emelkedett.

A hosszú lejáratra kapott kölcsön a lízingdíjat foglalja magában, ami 2021-ban 13 572 e Ft-tal csökkent.

Az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek között a Power to Gas és a MonMur pályázat keretében folyósított 185 467 e Ft támogatási előleg szerepel. A Power to Gas pályázat a szezonális energiatárolásra alkalmas metanizáló berendezés fejlesztésére nyújt forrást, a MonMur pályázat a Mura folyó környezetének hosszútávú fenntarthatóságát vizsgálja.

A rövid lejáratú kötelezettségek között jelenik meg a vevőktől kapott előleg 12 935 e Ft összegben. A szállítókkal szembeni kötelezettség 500 541 e Ft, ami 111 500 e Ft-tal csökkent az előző időszakhoz képest.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségeink bemutatására a 11. sz. mellékletben került sor.

10. Időbeli elhatárolások (12., 13. sz. melléklet)

Az aktív időbeli elhatárolások 236 216 e Ft-ot jelentenek 2021. december 31-én, ami 30 697 e Ft-tal nőtt a bázisévhez viszonyítva. Az árbevétel aktív időbeli elhatárolása 31 784 e Ft-tal nőtt, a költségek aktív időbeli elhatárolása 1 087 e Ft-tal csökkent.

A passzív időbeli elhatárolások összege 472 792 e Ft, ami 261 255 e Ft-tal nőtt az előző évihez képest. Ezen belül a költségek passzív időbeli elhatárolása 35 831 e Ft-tal, a befolyt közműfejlesztési hozzájárulás 227 594 e Ft-tal nőtt, a GOP és KEOP pályázati elhatárolások 2 170 e Ft-tal csökkentek.

III. Költségnemek és ráfordítások részletezése

A költségek és ráfordítások részletezését a 14., 15. sz. melléklet mutatja be, az elszámolási módokban változás nem történt.

IV. A vállalat vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének elemzése

1. Vagyoni helyzet vizsgálata

Megnevezés	2020.12.31		2021.12.31		Változás
	e Ft	%	e Ft	%	%
Befektetett eszközök	852 025	42,3	886 197	38,0	4,0
Forgóeszközök	955 104	47,5	1 212 298	51,9	26,9
Aktív időbeli elhatárolás	205 519	10,2	236 216	10,1	14,9
Eszközök összesen	2 012 648	100,0	2 334 711	100,0	16,0
Saját tőke	767 097	38,1	768 257	32,9	0,2
Céltartalékok	31 000	1,5	62 900	2,7	102,9
Kötelezettségek	1 003 014	49,8	1 030 762	44,1	2,8
Passzív időbeli elhatárolás	211 537	10,5	472 792	20,3	123,5
Források összesen	2 012 648	100,0	2 334 711	100,0	16,0

A mérleg főösszeg 2 334 711 eFt, ami 322 063 e Ft-tal, 16,0 %-kal nőtt az előző évhez képest. Az

eszközök oldalán a befektetett eszközök 34 172 e Ft-tal, ezen belül az immateriális javak 6 296 e Ft-tal, a tárgyi eszközök 27 461 e Ft-tal, a befektetett pénzügyi eszközök 415 e Ft-tal nőttek. A forgóeszközök állománya 1 212 298 eFt, ami 257 194 eFt-tal nőtt a pénzeszközök jelentős növekedésének köszönhetően.

A forrás oldalán a saját tőke kis mértékben, 1 160 eFt-tal emelkedett. A társaság megfelelő saját forrással rendelkezik, melyet a saját tőke összes forráson belüli 32,9 %-os aránya mutat. 2021-ben 62 900 e Ft céltartalékot képeztünk a következő évi kötelezettségekre. A kötelezettségek állománya 1 030 762 e Ft, 27 748 eFt-tal, 2,8 %-kal több az előző évinél, ami a hosszú lejáratú kötelezettségek - ezen belül a pályázati előlegek - növekedéséből ered.

Az aktív időbeli elhatárolások 30 697 eFt-tal, a passzív időbeli elhatárolások összege 261 255 eFt-tal nőtt az előző évhez viszonyítva.

2. Saját tőke – jegyzett tőke aránya

2020.12.31-én	102,7 %
2021.12.31-én	102,9 %

A saját tőke 1 160 e Ft-tal nőtt a 2021. évi adózott eredménynek növekedése és a lekötött tartalék csökkenése miatt.

3. Pénzügyi helyzet vizsgálata

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31
Likviditási mutató (%)	0,93	1,40
Vevők átfutási ideje (nap)	82,4	74,9
Szállítók átfutási ideje (nap)	124,8	142,1

A likviditási mutató értéke javult, mivel a pénzeszközállomány növekedése nagyobb mértékű volt, mint amilyen mértékben a követelések és a rövid lejáratú kötelezettségek csökkentek. A likvid pénzeszközök és a követelések a rövid lejáratú kötelezettségeknek 140 %-át fedezik.

A vevők átfutási ideje az előző évhez viszonyítva romlott, 2020-ban a vevőállomány 82,4 napi, míg 2021-ben 74,9 napi értékesítési árbevételt kötött le.

A szállítók átfutási ideje szintén romlott, 2020-ban a szállítóállomány 124,8 napi, míg 2021-ben 142,1 napi anyagiilegű ráfordításnak felelt meg.

4. Termelési érték alakulása

e Ft				
Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31	Eltérés	Változás (%)
Értékesítés nettó árbevétele	3 060 181	2 887 833	-172 348	-5,6
- ELÁBÉ, közvetített szolg. értéke	1 026	886	-140	-13,6
+ Aktivált saját teljesítmények értéke	-2 874	92 324	95 198	3 312,4
Bruttó termelési érték	3 056 281	2 979 271	-77 010	-2,5
- Anyagköltség	767 699	670 494	-97 205	-12,7
- Igénybevett szolgáltatások értéke	700 392	628 188	-72 204	-10,3
- Egyéb szolgáltatások értéke	132 086	128 935	-3 151	-2,4
Anyagmentes termelési érték	1 456 104	1 551 654	95 550	6,6
- Értékcsökkenési leírás	81 640	76 831	-4 809	-5,9
Nettó termelési érték	1 374 464	1 474 823	100 359	7,3

Az aktivált saját teljesítmények értékének 95 198 e Ft-os növekedése és az értékesítés nettó árbevételének 172 348 e Ft-os csökkenése a bruttó termelési érték mutató 77 010 e Ft-os romlását eredményezte. Az értékesítés nettó bevételének alakulását meghatározta az alaptevékenység bevételének csökkenése a pandémiás helyzet miatt. Az anyagköltség 97 205 e Ft-os, az igénybe vett szolgáltatások 72 204 e Ft-os és az egyéb szolgáltatások 3 151 eFt-os csökkenésének hatására az anyagmentes termelési érték mutató 95 550 e Ft-tal, 6,6%-kal javult az előző évhez képest. Az értékcsökkenési leírás 4 809 e Ft-tal csökkent, így a nettó termelési érték a bázishoz viszonyítva 100 359 e Ft-tal, 7,3 %-kal nőtt a 2021. évben.

5. Hatékonyság vizsgálata

Élőmunka hatékonyság

Teljes munkaidős átlagos statisztikai állományi létszám:

2020. évben: 231,7 fő

2021. évben: 216,9 fő

e Ft/fő

1 főre jutó	2020.12.31	2021.12.31	Változás (%)
- nettó árbevétel	13 207,5	13 314,1	0,81
- bruttó termelési érték	13 190,7	13 735,7	4,13
- hozzáadott érték	6 284,4	7 153,8	13,83
- nettó termelési érték	5 932,1	6 799,6	14,62

2021-ben az 1 főre jutó nettó árbevétel és az 1 főre jutó bruttó termelési érték mutatók a létszámcsökkenés hatására kismértékű javulást mutatnak. Az 1 főre jutó hozzáadott érték és az 1 főre jutó nettó termelési érték mutatóknál a létszámcsökkenés és az anyag jellegű ráfordítások csökkenése együttesen 13,8, ill. 14,6 % javulást eredményezett.

Eszközhatékonyság

eFt

100 Ft eszközre jutó	2020.12.31	2021.12.31	Változás (%)
- nettó árbevétel	152,0	123,7	-18,65
- bruttó termelési érték	151,9	127,6	-15,97
- hozzáadott érték	72,3	66,5	-8,14
- nettó termelési érték	68,3	63,2	-7,50

Az eszközhatékonysági mutatók az előző évhez viszonyítva romlottak. A 100 Ft eszközre jutó nettó árbevétel és a bruttó termelési érték mutatók csökkenését az okozta, hogy az eszközérték nagyobb mértékben nőtt, mint amilyen mértékben a nettó árbevétel csökkent. A 100 Ft eszközre jutó hozzáadott érték és a nettó termelési érték mutatók csökkenését az okozta, hogy az anyagmentes termelési érték és a nettó termelési érték növekedése kisebb mértékű, mint amilyen mértékben az eszközök értéke nőtt.

Megtérülési mutatók

Megnevezés	2020.12.31	2021.12.31
- eszköz megtérülés	3,8	3,6
- készlet forgási sebesség (nap)	7,0	6,2
- átlagos készletérték megtérülés	52,0	59,2

Az eszközmegtérülési mutató értéke az előző évihez képest romlott. A tárgyi eszközök és a készletek 2021-ben 3,6-szor térültek meg az értékesítés nettó árbevételéből egy év alatt, míg 2020-ban 3,8-szor.

A készletérték forgási sebessége megmutatja, hogy a meglévő készletek hány napi értékesítési árbevételt kötnek le. A Délzalai Vízmű ZRt-nél 2021-ben ez a mutató javult, az értéke 6,2 napra csökkent a 7 napos előző évi értékről.

Az átlagos készletérték megtérülés nőtt, ami a likviditás szempontjából kedvező. Ezt az eredményezte, hogy a nettó árbevétel csökkenése kisebb mértékű, mint a készletek átlagos értékének a csökkenése. A készletek 59,2-szer térültek meg a nettó árbevételből 2021-ban.

6. A víziközmű-szolgáltatói működési engedély kiadása során vizsgált mutatók az 58/2013.(II.27.) Korm.rendelet 4. melléklete alapján.

Megnevezés	Elvárt érték	2020.12.31	2021.12.31
Tőkeerősségi mutató	0,3 <	0,40	0,38
- saját tőke		767 097	768 257
- mérlegfőösszeg		2 012 648	2 334 711
-kapott pályázati támogatás fel nem oldott része		20 802	18 632
- közműfejlesztési célra kapott pénzeszköz		27 961	255 531
- használati díj miatt kimutatott kötelezettség		57 115	57 411
Eladósodottsági mutató	0,65 >	0,53	0,52
- összes kötelezettség		1 003 014	1 030 762
- használati díj miatt kimutatott kötelezettség		57 115	57 411
- mérlegfőösszeg		2 012 648	2 334 711
-kapott pályázati támogatás fel nem oldott része		20 802	18 632
- közműfejlesztési célra kapott pénzeszköz		27 961	255 531
- használati díj miatt kimutatott kötelezettség vagy egyéb passzíva		162 774	198 629
Likviditási mutató	1,0 <	0,93	1,40
- pénzeszközök és likvid értékpapírok		182 910	599 523
- követelések		714 081	573 249
- rövid lejáratú kötelezettségek		963 345	835 874

V. Ágazati mérleg és eredménykimutatás

A 2011. évi víziközmű-szolgáltatásról szóló CCIX. törvény 2013. évtől kezdődően előírja a víziközmű-szolgáltatóknak az ágazati mérleg és eredménykimutatás készítési kötelezettséget.

A többféle víziközmű- szolgáltatási ágazati tevékenységet végző víziközmű- szolgáltató az egyes tevékenységeire olyan elkülönített nyilvántartást köteles vezetni, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát, a diszkriminációmentességet, továbbá kizárja a keresztfinanszírozást és a versenytorzítást. A törvénynek megfelelően az ágazati tevékenységeket oly módon kell bemutatni, mintha azok önálló vállalkozások keretében folynának. A másodlagos tevékenységet is úgy kell bemutatni, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezné a társaság.

Ennek megfelelően a Délzalai Víz-és Csatornamű ZRt-nél három üzletág került kialakításra:

1. Közműves ivóvíz ágazat
2. Közműves szennyvízelvezetés-és tisztítás ágazat
3. Másodlagos tevékenység ágazat

A tevékenységek szétválasztása során a közvetlenül ágazathoz nem rendelhető bevételek, költségek és ráfordítások, illetve eszközök és források szétbontása vetítési alapok segítségével történik.

Az ennek megfelelően kialakított ágazati mérlegeket és eredménykimutatásokat a mellékletek tartalmazzák a következők szerint:

- 21. számú melléklet a Közműves ivóvíz ágazat eredménykimutatása
- 22. számú melléklet a Közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás ágazat eredménykimutatása
- 23. számú melléklet a Másodlagos tevékenység ágazat eredménykimutatása
- 24. számú melléklet a Közműves ivóvíz ágazat mérlege
- 25. számú melléklet a Közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás ágazat mérlege
- 26. számú melléklet a Másodlagos tevékenység ágazat mérlege.

VI. Egyéb tájékoztató adatok

a. A nettó árbevétel főbb tevékenységi körönkénti részletezését a 16. sz. melléklet tartalmazza.

b. Munkavállalók létszámának és keresetének részletezése a 20. sz. mellékletben található

c. Egyéb mellékletek

Az adóalap növelő és csökkentő tételeket a **17. sz. melléklet** tartalmazza.

A környezetvédelemmel kapcsolatos információk a **18. sz. mellékletben**, a kapott támogatások bemutatása a **19. sz. mellékletben** található.

d. Vezető tisztségviselők járandósága

- Igazgatóság tagjainak száma: 5 fő
- Járandóságuk összesen: 6 456 000 Ft/év
- Felügyelő Bizottság tagjainak száma: 6 fő
- Járandóságuk összesen: 6 660 000 Ft/év
- Összes járandóság: 13 116 000 Ft/év

e. Nyilvános személyi adatok

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 88.§ (9). bek. alapján a könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős (PM nyilvántartásban szereplő) személy nyilvános adatai az alábbiak:

Név:

Anyja neve:

Regisztrációs szám:

Regisztrációs szakterület: vállalkozási

f. Könyvvizsgálat

Társaságunk zártkörű részvénytársasági formában működik, így értékhátártól függetlenül kötelező a könyvvizsgálat.

A könyvvizsgálatot végzi: West Hungary Audit Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft.

Könyvvizsgáló: Brachtl Elemér

Nyilvántartási szám: 001134.

g. Belső ellenőr

Társaságunk 2020.10.01-től alkalmaz belső ellenőrt.

Belső ellenőrzést végzi: Némethné Szerdahelyi Éva

Nyilvántartási szám: 5116732.

h. Az adózott eredmény felhasználása

2021. évben a Délzalai Vízmű ZRt-nél keletkezett adózott eredmény az eredménytartalékba került.

i. Mérlegen kívüli tételek

Társaságunk a 0-s számlaosztályban tartja nyilván a közművagyonot és annak változásait. Ennek alapján 2021. december 31-én a nyilvántartott közművagyon:

- bruttó értéke: 34 187 903 eFt
- nettó értéke: 27 084 000 eFt.

j. Veszélyes hulladék

A társaságunknál keletkezett veszélyes hulladékot (fáradt olaj, olajjal szennyezett rongy, flakon, elem, akkumulátor) a Csengery u. 117. szám alatti telepünkön erre a célra kialakított, hivatalos engedéllyel rendelkező tárolóban gyűjtjük, ahonnan meghatározott időszakonként elszállításra kerül.

MELLÉKLETEK

a 2021. évi beszámoló kiegészítő mellékletéhez

1. sz. melléklet	Eszközök – Források értékelése
2. sz. melléklet	Immateriális javak
3. sz. melléklet	Tárgyi eszközök
4. sz. melléklet	Értékcsökkenés
5. sz. melléklet	Értékvesztés
6. sz. melléklet	Egyéb követelések részletezése
7. sz. melléklet	Pénzeszközök
8. sz. melléklet	Cash-Flow kimutatás
9. sz. melléklet	Saját tőke
10. sz. melléklet	Céltartalék
11. sz. melléklet	Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek
12. sz. melléklet	Aktív időbeli elhatárolások
13. sz. melléklet	Passzív időbeli elhatárolások
14. sz. melléklet	Költségek és ráfordítások
15. sz. melléklet	Igénybevett szolgáltatások
16. sz. melléklet	Bevételek
17. sz. melléklet	Társasági adó
18. sz. melléklet	Környezetvédelemmel kapcsolatos adatok
19. sz. melléklet	Kapott támogatás
20. sz. melléklet	Munkavállalói létszám és bérköltség alakulása
21. sz. melléklet	Közműves ivóvízellátás ágazat eredmény
22. sz. melléklet	Közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás ágazat eredmény
23. sz. melléklet	Másodlagos tevékenység ágazat eredmény
23. sz. melléklet	Közműves ivóvízellátás ágazat mérleg
25. sz. melléklet	Közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás ágazat mérleg
26. sz. melléklet	Másodlagos tevékenység ágazat mérleg

2022.04.05.

9

ESZKÖZÖK - FORRÁSOK ÉRTÉKELÉSE A MÉRLEGBEN

A. Befektetett eszközök

- I. Immateriális javak: a vagyoni értékű jogok, szellemi termékek és az alapítás - átszervezés beszerzési (bekerülési) értékét az elszámolt értékcsökkenéssel csökkentett, visszairással növelt nettó értékkel vesszük fel a mérlegbe.
- II. Tárgyi eszközöknél a vásárolt ingatlanok, gépek, berendezések, járművek értékelése tényleges beszerzési áron, a saját előállítású eszközök értékelése közvetlen önköltségen történik, mely nem tartalmaz igazgatási és egyéb általános költségeket. A mérlegben nettó értéken szerepelnek. A beruházások bekerülési értékének terven felüli amortizációval csökkentett összege adja a könyv szerinti értékét.
A beruházásokra adott előlegeket a beruházási szállítónak, az ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jog eladójának, a levonható előzetesen felszámított általános forgalmi adót nem tartalmazó ténylegesen átutalt összeggel értékeljük.
- III. Befektetett pénzügyi eszközöket a bekerülési értékükön szerepeltetjük a nyilvántartásokban mindaddig, amíg értékvesztést nem kell elszámolni.

B. Forgóeszközök

- I. Készleteknél a vásárolt anyagok, áruk beszerzési áron, a saját előállítású készletek, befejezetlen és félkésztermékek, késztermékek közvetlen önköltségen kerülnek értékelésre, figyelembe véve az esetleges értékvesztés összegét is. A készletekre adott előlegeket a szállítónak ténylegesen átutalt, általános forgalmi adót nem tartalmazó összegben kell kimutatni. Folyamatos mennyiség és értékbeni nyilvántartást vezetünk a készletekről.
- II. Követeléseknél az adós által elismert számlázott összeg.
- III. Értékpapírokat beszerzési, vételi értéken kell értékelni, figyelembe véve az értékvesztés összegét is.
- IV. Pénzeszközök a pénztárban a fordulónapi készpénz összegével, a bankszámlán a fordulónapi bankkivonattal egyező értékkel szerepelnek.

C. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolásokat könyv szerinti értékkel kell szerepeltetni.

D. Saját tőke

A jegyzett tőkét a létesítő okiratban rögzített névértéken, az egyéb saját tőkét könyv szerinti értéken kell kimutatni.

E. Céltartalékok

A céltartalékokat a mérlegben, a szükséges mértékben, könyv szerinti értékkel kell szerepeltetni.

F. Kötelezettségek

A kötelezettségeket belföldi pénzügyi értékben (forintban), általános forgalmi adót is tartalmazó fizetendő összegben kell kimutatni.

A pénzügyi lízinget belföldi pénzügyi értékben (forintban), nettó összegben kell kimutatni, figyelemmel az „Eszközök és források értékelési szabályzatá”-ban leírtakra.

G. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolásokat a mérlegben könyv szerinti értékkel kell szerepeltetni.

Immateriális javak

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020. év					2021. év				
	Alapítás, átszervezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Immateriális javakra adott előleg	Immateriális javak összesen	Alapítás, átszervezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Immateriális javakra adott előleg	Immateriális javak összesen
Nyitó bruttó érték	41 734	234 376	126 841	0	402 951	41 734	240 761	126 736	0	409 231
Vásárlás		6 401			6 401		31 874			31 874
Apportálás					0					0
Előállítás					0					0
Térítés nélkül átvett					0					0
Átsorolás					0					0
Érték helyesbítés					0					0
Egyéb növekedés					0					0
Növekedés összesen	0	6 401	0	0	6 401	0	31 874	0	0	31 874
Selejtezés		16	105		121		38			38
Eladás					0		39			39
Apportba adás					0					0
Térítés nélkül átadott					0					0
Átsorolás					0					0
Érték helyesbítés					0					0
Egyéb csökkenés					0					0
Csökkenés összesen	0	16	105	0	121	0	77	0	0	77
Záró bruttó érték	41 734	240 761	126 736	0	409 231	41 734	272 558	126 736	0	441 028
Nyitó értékesítéskor	40 643	116 204	125 172	0	282 019	41 189	136 140	126 281	0	303 610
Terv szerinti écs.	546	19 952	1 214		21 712	541	24 620	416		25 577
Terven felüli écs.					0					0
ÉCS növekedés összesen	546	19 952	1 214	0	21 712	541	24 620	416	0	25 577
Selejtezés		16	105		121		37			37
Eladás					0		39			39
Apportba adás					0					0
Térítés nélkül átadott					0					0
Egyéb csökkenés					0					0
ÉCS csökkenés összesen	0	16	105	0	121	0	76	0	0	76
Záró értékesítéskor	41 189	136 140	126 281	0	303 610	41 730	160 684	126 697	0	329 111
Nyitó nettó érték	1 091	118 172	1 669	0	120 932	545	104 621	455	0	105 621
Záró nettó érték	545	104 621	455	0	105 621	4	111 874	39	0	111 917

C

Tárgyi eszközök

adatok ezer Ft-ban

2021.év												
	Ingatlanok + kapcsolódó vagyni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások, felújítások	Beruházásra adott előleg	Tárgyi eszközök összesen	Ingatlanok + kapcsolódó vagyni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások, felújítások	Beruházásra adott előleg	Tárgyi eszközök összesen
MEGNEVEZÉS												
Nyitó bruttó érték	813 519	1 184 885	150 737	7 005	-	2 156 166	825 106	1 172 355	149 572	18 772	0	2 165 805
Vásárlás	11 917	10 822	10 090	11 767		44 596	1 629	1 025	1 030	111 679		115 363
Amortizálás						0						0
Értéktelenítés						0						0
Térítés nélkül átvett						0						0
Átsorolás						0						0
Értékvesztés						0						0
Egyéb növekedés						0						0
Növekedés összesen	11 917	10 822	10 090	11 767	-	44 596	1 629	1 025	1 030	111 679	-	115 363
Sokszorosítás	0	16 632	5 584			22 216	0	30 909	14 223			45 132
Eladás	350	6 720	5 671			12 741	0	13 309	7 239			20 548
Amortizálás						0						0
Térítés nélkül átvett						0				33 185		33 185
Átsorolás						0						0
Értékvesztés						0						0
Egyéb csökkenés						0						0
Csökkenés összesen	350	23 352	11 255	0	0	34 957	0	44 218	21 462	33 185	0	98 865
Záró bruttó érték	825 106	1 172 355	149 572	18 772	-	2 165 805	826 735	1 129 162	129 140	97 266	-	2 182 303
Nyitó értékesítésként	220 024	1 043 963	130 792	0	-	1 394 779	236 231	1 053 844	130 381	0	0	1 420 456
Tér. sz. értékes.	16 332	32 774	10 822			59 928	16 474	28 654	6 126			51 254
Térítés nélküli értékes.						0						0
Egyéb értékesítés						0						0
ÉCS növekedés összesen	16 332	32 774	10 822	0	-	59 928	16 474	28 654	6 126	0	-	51 254
Sokszorosítás	0	16 614	5 584			22 198	0	30 844	14 052			44 896
Eladás	125	6 279	5 649			12 053	0	10 082	7 239			17 321
Amortizálás						0						0
Térítés nélkül átvett						0						0
Egyéb csökkenés						0						0
ÉCS csökkenés összesen	125	22 893	11 233	0	-	34 251	0	40 926	21 291	0	-	62 217
Záró értékesítésként	236 231	1 053 844	130 381	0	-	1 420 456	252 705	1 041 572	115 216	0	-	1 409 493
Nyitó nettó érték	593 515	140 922	19 945	7 005	0	761 387	588 875	118 511	19 191	18 772	-	745 349
Záró nettó érték	588 875	118 511	19 190	18 772	0	745 349	574 030	87 590	13 924	97 266	0	772 810

2022.04.05

Értécsökkenés

adatok ezer Ft-ban

MOZGÁSOK	2020. év			2021. év		
	Lineáris	Bevétel	Összesen	Lineáris	Bevétel	Összesen
Vagyoni értékű jogok	19 952		19 952	24 620		24 620
Szellemi termékek	1 214		1 214	416		416
Atalakulás	546		546	541		541
Immateriális javak	21 712		21 712	25 577		25 577
Ingatlanok	16 332		16 332	16 474		16 474
Műszaki gépek, berendezések, felszerelések	32 774		32 774	28 654		28 654
Egyéb gépek, berendezések, felszerelések	10 822		10 822	6 126		6 126
Tárgyi eszközök	59 928	-	59 928	51 254	-	51 254
Terv szerinti értécsökkenés	81 640	-	81 640	76 831	-	76 831
Vagyoni értékű jogok	-		-	-		-
Szellemi termékek	-		-	-		-
Atalakulás	-		-	-		-
Immateriális javak	-	-	-	-	-	-
Ingatlanok	-		-	-		-
Műszaki gépek, berendezések, felszerelések	17		17	65		65
Egyéb gépek, berendezések, felszerelések			-	172		172
Tárgyi eszközök	17	-	17	237	-	237
Befejezetlen beruházás			-			-
Terven felüli értécsökkenés	17	-	17	237	-	237

2022.04.05

C

Vevők értékvesztésének kimutatása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyilvántartás szerinti érték	Nem realizálódott	Értékvesztés		Könyvszerinti érték
			%	Összeg	
Fizetési határidőn belüli:	124 369				124 369
Felszámolás alatti:	2 443	2 443		1 222	1 221
61-90 nap közötti				-	-
91-180 nap közötti			5	-	-
181-360 nap közötti		-	30	-	-
360 napon túli	2 443	2 443	50	1 222	1 221
Peresítés alatt állók:	13 880	13 880		6 940	6 940
61-90 nap közötti	-	-		-	-
91-180 nap közötti	-	-	5	-	-
181-360 nap közötti	-	-	30	-	-
360 napon túli	13 880	13 880	50	6 940	6 940
Egyéb vevők:	336 649	252 067		124 763	211 886
1-60 nap közötti	34 805	15 518	0		34 805
61-90 nap közötti	11 952	7 788	0		11 952
91-180 nap közötti	11 185	8 190	5	409	10 776
181-360 nap közötti	39 476	22 825	25	5 706	33 770
360 napon túli	239 231	197 746	60	118 648	120 583
Összes lejárt fiz.hat.:	352 972	268 390		132 925	220 047

2022.04.05

C

Egyéb követelés

Tétel megnevezése		2020.év	2021.év
Költségvetéssel szembeni követelés (évek közti ÁFA, ktgv.támogatás, KFHJ, OEB elszámolás)		36 402	34 815
TB-vel szembeni követelés		2 322	2 938
Munkavállalókkal szembeni követelés		228	241
Szállítói túlfizetés		14	1 264
Adott előlegek (szállítónak adott előleg és bírósági végrehajtási előleg)		13 913	9 538
Egyéb (2022. évben megtérülő lakáskölcsön)		510	498
Összesen:		53 389	49 294

adatok ezer Ft-ban

2022.04.05

Pénzeszközök

Tétel megnevezése	adatok ezer Ft-ban	
	2020.év	2021.év
Bankbetét forintban	181 467	597 772
- ebből lekötött betét		
Bankbetét devizában		
Készpénz forintban	1 443	1 751
Készpénz devizában		
Összesen:	182 910	599 523

2022.04.05

20

Cash-Flow kimutatás

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés		2020.év	2021.év	Változás
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás				
1.	Adózás előtti eredmény	± 3 549	7 549	4 000
2.	Elszámolt amortizáció	± 81 640	76 831	- 4 809
3.	Elszámolt értékvesztés, terven felüli ÉCS	± 17	74 738	74 721
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különb.	± - 16 000	31 900	47 900
5.	Befektetett eszk.értékesít.eredménye	± - 6 731	- 1 222	5 509
6.	Szállítói kötelezettség változása	± 125 897	- 111 500	- 237 397
7.	Egyéb rövid lejáratú köt. változása	± - 22 702	- 15 971	6 731
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	± - 24 238	261 254	285 492
9.	Vevő követelés változása	± 61 092	66 331	5 239
10.	Forgóeszk.vált.(vevő és pénzeszk.nélkül)	± 1 840	18 587	16 747
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	± 5 225	- 30 697	- 35 922
12.	Fizetendő adó	- - 1 048	- 6 388	- 5 340
13.	Fizetendő osztalék	- -	-	-
Összesen (1.-13. sorok)		208 541	371 412	162 871
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás				
14.	Befektetett eszközök beszerzése	- - 50 935	- 114 467	- 63 532
15.	Befektetett eszközök eladása	+ 7 419	4 449	- 2 970
16.	Kapott osztalék, részesedés	+ -	-	-
Összesen (14.-16. sorok)		- 43 516	- 110 018	- 66 502
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás				
17.	Részvénykibocsátás,tőkebevonás bevétele	+ 50 900		- 50 900
18.	Kötvénykibocsátás bevétele	+ -		-
19.	Hitel és kölcsön felvétele	+ -		-
20.	Hosszú lejár. kölcsön megszüntet.,bevált.	+ -		-
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+ -	168 791	168 791
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás	- -		-
23.	Kötvény visszafizetése	- -		-
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	- - 32 924	- 13 572	19 352
25.	Hosszú lejár. kölcsön megszüntet.,bevált.	- -		-
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	- -		-
27.	Alapítókka szembeni,e.hosszú lejár.köt.	± - 13 949		13 949
Összesen (17.-27. sorok)		4 027	155 219	151 192
IV. PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA		169 052	416 613	247 561

2022.04.05

C

A saját tőke alakulása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Saját tőke	Jegyzett tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Mérleg szerinti eredmény
Nyitóállomány 2020.01.01-én	713 696	695 810	244 676	- 228 492	1 091	0	611
Előző évi eredmény átvezetése eredménytartalékba				611			- 611
Átvezetés eredménytartalék és tőketartalék között	-						
Átvezetés eredménytartalék és lekötött tartalék között				546	- 546		
Átvezetés tőketartalék és lekötött tartalék között	-						
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	50 900	50 900					
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	-						
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás, átvétel	-						
2020. évi adózott eredmény	2 501						2 501
Egyenleg 2020.12.31-én	767 097	746 710	244 676	- 227 335	545	0	2 501
Előző évi eredmény átvezetése eredménytartalékba				2 501			- 2 501
Átvezetés eredménytartalék és tőketartalék között	-						
Átvezetés eredménytartalék és lekötött tartalék között	-			540	- 540		
Átvezetés tőketartalék és lekötött tartalék között	-						
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés							
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	-						
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás, átvétel	-						
2021. évi adózott eredmény	1 161						1 161
Záróállomány 2021.12.31-én	768 257	746 710	244 676	- 224 294	4	0	1 161

2022.04.05

Céltartalék képzése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020.év	2021.év
Fizetési kötelezettségekre	15 000	
Garanciai kötelezettségekre		
Bírság (Szennyvízbírság költsége)	16 000	42 900
Végkielégítés fedezetére		
Korongedményes nyugdíjra		
Törvényben meghatározott (bányászat, villamos energia, környezetvédelmi általános, ktgvetési agrártám.)		
Várható jövőbeni költségekre		
Fenntartási, átszervezési kötelezettsége		
Egyéb környezetvédelmi kötelezettsége		20 000
Összesen:	31 000	62 900

2022.04.05

C

Egyéb rövidlejáratú kötelezettség

adatok ezer Ft-ban

Tétel megnevezése	2020. év	2021. év
Adó- és, járulékfizetési kötelezettség	150 234	95 244
ebből: - ÁFA	64 267	36 403
- SZJA	15 071	16 697
-szennyvízbírság	1 531	1 055
-közműadó	51 000	18 000
- vízkészlet járulék	5 784	6 150
- egyéb (rehab.hozjár., innovációs jár., környezetterh.díj,társasági adó)	12 581	15 842
Társadalombiztosítással szembeni kötelezettség	32 830	37 104
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	32 433	31 291
Egyéb kötelezettség (vevői túlfizetés, 2022. évi lízingtörlesztő rész)	125 206	159 856
Összesen:	340 703	322 398

2022.04.05

Aktív időbeli elhatárolás

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020.év	2021.év
Bankkamat		
Egyéb kamat		
Várható jutalék		
Diskont értékpapírok vételár-különbözete		
Arbevétel elhatárolás	201 343	233 127
Egyéb: behajtási díj		
Bevételek aktív időbeli elhatárolásai összesen:	201 343	233 127
Biztosítási díj	1 821	1 783
Bérlési díj	191	216
Operatív lízing díj		
Előfizetések	622	568
Kapott összeget meghaladóan visszafizetendő kötelezettség		
Egyéb:pl. Engedélyezési tervek	1 542	522
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásai összesen:	4 176	3 089
Atvállalt, még nem rendezett kötelezettség		
Beruházási hitel nem realizált árfolyamnyeresége		
Egyéb:		
Halasztott ráfordítások összesen:	-	-
Aktív időbeli elhatárolások összesen:	205 519	236 216

2022.04.05

Passzív időbeli elhatárolás

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020.év	2021.év
Közüemi díjak	480	813
Bankköltség és jutalék	221	87
Hitelkamatok		
Könyvvizsgálati díj		
Prémium és jutalom, valamint ezek járulékai	104 298	140 294
Használati díj elhatárolás	57 115	57 411
Kártérítési igény, késedelmi kamat, bírósági költség		
Egyéb átfutó költségek, ráfordítások	660	
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásai összesen:	162 774	198 605
Közműfejlesztési hozzájárulás	27 911	255 507
KEOP, GOP pályázat elhatárolás	20 802	18 656
Elengedett, átvállalt kötelezettség		
Térítés nélkül átvett eszközök	50	24
Költségek fedezetére kapott támogatás		
Halasztott bevételek összesen:	48 763	274 187
Passzív időbeli elhatárolások összesen:	211 537	472 792

2022.04.05

Költségek és ráfordítások

Megnevezés	2020.év	2021.év
Anyagköltség	767 699	670 494
igénybe vett szolgáltatások	700 392	628 188
Egyéb szolgáltatások	132 086	128 935
ELABÉ, közvetített szolgáltatások	1 026	886
Anyag jellegű ráfordítások	1 601 203	1 428 503
Személyi jellegű ráfordítások	1 231 764	1 285 390
Értécsökkenési leírás	81 640	76 831
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	2 874	92 324
Értékesített tárgyeszköz nyilvántart.sz.értéke	688	3 227
Szennyvízbírság	11 443	11 757
Céltartalék képzés	31 000	62 900
Értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés	17	74 738
innovációs hozzájárulás	6 874	6 208
Környezetterhelési díj	19 028	22 731
Közműadó	206 033	72 112
Helyi adók	48 891	47 639
Egyéb	63 100	58 609
Egyéb ráfordítás	387 074	359 921
Kölcsön, hitel, e. fizetendő kamat	3 117	1 326
Arfolyamveszteség	83	54
Pénzügyi ráfordítás	3 200	1 380
Költségek, ráfordítások összesen:	3 307 755	3 059 701

adatok ezer Ft-ban

Igénybevett szolgáltatások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020.év	2021.év
Bérlési díjak	242 110	238 092
Más vállalkozás által végzett javítás, fenntartás	127 070	134 030
Álvállalkozói teljesítmények	157 958	111 340
Postaköltség	23 668	20 020
Telefonkölttség	11 781	11 714
Telephely őrzés-védelem, tűzrendészet	31 508	22 339
Köztisztasági, takarítási díjak	23 879	20 632
Tanácsadás, szakértői díjak	15 982	17 439
Oktatás, továbbképzés	2 938	925
Egyéb igénybevett szolgáltatások (bakter.vízug., közműnyt., engedélyezési tervek)	63 498	51 657
Igénybevett szolgáltatások	700 392	628 188

2022.04.05

C

Bevételek

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020.év	2021.év
Alaptevékenység árbevétele	2 575 557	2 445 941
Ivóvízellátás árbevétele	1 434 716	1 360 381
Szennyvízellátás árbevétele	1 140 841	1 085 560
Egyéb vízgazdálkodási tevékenység árbevétele	64 200	68 162
Vízmérőórák ell., plombálás	1 774	224
Csatornatisztítás	11 288	8 154
Csatorna vizsgálat	2 288	812
Szennyvízelhelyezés	35 141	27 477
Laboratóriumi szolgáltatás	10 490	11 367
Egyéb vízgazdálkodási tevékenység	3 219	20 128
Egyéb ipari tev. árbevétele	2 097	3 415
Vízmérő javítása, egyéb ipari term, szolg.	2 097	3 415
Építőipari tevékenység árbevétele	394 412	347 652
Víz-, csatornabekötés, vízmérő felsz.	41 746	63 070
Tervezési tevékenység	9 733	3 838
Egyéb építőipari tevékenység	3 003	27 472
Közműfelújítás	339 930	253 272
Egyéb tevékenység árbevétele	22 058	21 459
Bérbeadás árbevétele	20 211	19 572
Kiszámlázott egyéb árbevétel	1 847	1 887
Értékesített áruk, közvetített szolgáltatás	1 857	1 204
Nettó árbevétel összesen:	3 060 181	2 887 833
Értékesített tárgyi eszközök	7 419	4 449
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	23 067	2 077
Csatornabírság bevétele	-	4 006
Képzett céltartalék feloldása	47 000	31 000
Költségvetéstől kapott támogatás	29 046	61 872
Önkormányzattól kapott támogatás	80 000	62 000
Egyéb bevétel	64 373	13 080
Egyéb bevétel	250 905	178 484
Kamatbevétel pénzügyintézetektől	29	805
Átváltáskori árfolyamnyereség	189	128
Pénzügyi műveletek bevétele	218	933
Bevételek összesen	3 311 304	3 067 250

Társasági adó

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020.év	2021.év
Adózás előtti eredmény:	3 549	7 549
Adóalap csökkentő tételek	167 077	180 321
Korábbi évek elhatárolt veszteségéből felhasználás		70 973
Várható kötelezettségekre, költségekre képzett céltartalék felhasználása miatt adóévben bevételként elszámolt összeg	47 000	31 000
Adótörvény szerint adóévre elszámolható terv szerinti értékcsökkenés	82 044	77 234
Az adótörvény szerint immat.jav., tárgyi eszköz állományból kivezetett, átsorolt eszköz számított nyilvántartási értéke, terven felüli értékcsökkenés	265	1 114
Követelésre elszámolt értékvesztés	2 345	-
Adóellenőrzés, önellenőrzés hatása (nem jelentős összegű hiba)	35 423	-
Adott adomány, tartós adomány		
Kutatás, kísérleti fejlesztés		
Visszafizetési köt.nélkül kapott támogatás, juttatás		
Egyéb adóalapot csökkentő tételek		
Adóalap növelő tételek	159 519	243 745
Várható kötelezettségekre, a jövőbeni költségekre képzett adóévben ráfordításként elszámolt céltartalék	31 000	62 900
Számviteli törvény szerint elszámolt terv szerinti értékcsökkenés	81 640	76 831
Számviteli törvény szerint elszámolt tárgyi eszköz állományból kivezetett, átsorolt eszköz könyv szerinti értéke, terven felüli értékcsökkenés	706	3 464
Nem a vállalkozás érdekében költségként, ráfordításként elszámolt összeg	34 231	14 047
Követelésekre elszámolt értékvesztés		74 501
Adóévben visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, juttatás, véglegesen átadott pénzeszköz, térítés nélkül átadott eszköz, ingyen nyújtott szolgáltatás, meg nem térített áfa		
Ráfordításként elszámolt jogerős bírság, Art. és Tb-törvények szerinti jogkövetkezmények az önellenőrzési pótlék kivételével	11 942	12 002
Adóellenőrzés, önellenőrzés hatása		
Egyéb adóalapot növelő tételek		
Társasági adó alapja:	- 4 009	70 973
- adott évi társasági adó		6 388
- előző évi társasági adó	1 048	-
Társasági adó:	1 048	6 388
Adókedvezmény		
Fizetendő társasági adó :	1 048	6 388

Környezetvédelemmel kapcsolatos adatok

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020.év				2021.év		
	Környezetvédelemmel kapcsolatos				Környezetvédelemmel kapcsolatos		
	céltartalék képzés	tárgyévi költségek	függő kötelezettségek		céltartalék képzés	tárgyévi költségek	függő kötelezettségek
Veszélyes hulladék ártalmatlanítása							
Környezetvédelmi költségek		1 394				52	
Összesen:	-	1 394	0		-	52	0

2022.04.05

Kapott támogatások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Támogatás megítélésének dátuma (év/hó/nap)	A projekt összes költsége (ezer Ft)	Megítélt támogatás összege (ezer Ft)	Ebből csekély összegű támogatásnak minősül (ezer Ft)
Nagykanizsa közigazgatási területén keletkező szennyvíz elvezetése és tisztítása ráfordításainak csökkentésére	2021.04.06.	50 000	50 000	50 000
Nagykanizsa közigazgatási területén keletkező szennyvíz elvezetése és tisztítása ráfordításainak csökkentésére	2021.11.16.	12 000	12 000	12 000
Magas fajlagos ráfordítású csatornaszolgáltatás támogatása	2021.08.02.	61 872	61 872	61 872
Összesen:		123 872	123 872	123 872

2022.04.05

20

Munkavállalói létszám és személyi jellegű ráfordítások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2020. év		2021. év	
	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Béreköltség	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Béreköltség
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	229,4	956 450	215,4	1 034 382
- szellemi	70,3	383 769	78,0	459 968
- fizikai	159,1	572 682	137,4	574 414
Részmunkaidőben foglalkoztatottak	2,3	3 165	1,5	6 790
Összesen:	231,7	959 616	216,9	1 041 172
Tiszteletdíj	11,0	13 144	11,0	13 116
Megbízási díj		300		0
Összes béreköltség:		973 060		1 054 288
Személyi jellegű kifizetések:		71 110		47 176
- szellemi		30 524		15 122
- fizikai		37 032		28 797
- egyéb (nem konkrét személyhez köthető)		3 554		3 257
Bérfelrakatok:		187 594		183 926
- szociális hozzájárulási adó		157 601		156 632
- szakképzési járulék		13 205		11 645
- rehabilitációs hozzájárulás		16 788		15 649
Személyi jellegű ráfordítások összesen:		1 231 764		1 285 390

2022.04.05

24

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)

Közműves ivóvízellátás ágazat

adatok ezer Ft-ban

Sorok	Megnevezés	2020.12.31	Előző év(ek) módosítása	2021.12.31
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 434 716		1 360 381
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0		0
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 434 716		1 360 381
03.	Saját term. készletek állományváltozása	0		0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
III.	Egyéb bevételek	47 233		37 276
III/a.	Ebből: visszaírt értékvesztés	1 294		
05.	Anyagköltség	285 469		261 345
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	253 110		244 716
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	83 528		81 917
08.	Eladott áruk beszerzési értéke			
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	622 107		587 978
10.	Béreköltség	528 205		500 436
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	38 867		25 021
12.	Bérjárulékok	102 834		90 230
V.	Személyi jellegű ráfordítások	669 906		615 687
VI.	Értékcsökkenési leírás	44 326		42 117
VII.	Egyéb ráfordítások	204 104		170 295
VII/a.	Ebből: értékvesztés			
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-58 494		-18 420
16.	Egyéb kapott kamat és kamatjellegű bevételek	114		489
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	114		489
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 696		738
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	-1 582		-249
C.	Adózás előtti eredmény	-60 076		-18 669
X.	Adófizetési kötelezettség	529		3 263
D.	Adózott eredmény	-60 605		-21 932

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)

Közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás ágazat

adatok ezer Ft-ban

Sorok	Megnevezés	2020.12.31	Előző év(ek) módosítása	2021.12.31
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 140 842		1 085 560
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0		0
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 140 842		1 085 560
03.	Saját term. készletek állományváltozása	0		0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
III.	Egyéb bevételek	192 085		133 495
III/a.	Ebből: visszaírt értékvesztés	987		
05.	Anyagköltség	383 697		313 575
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	280 013		262 964
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	45 459		43 935
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0		0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	709 169		620 474
10.	Béreköltség	417 211		456 050
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	30 245		19 551
12.	Bérfelárak	79 349		79 440
V.	Személyi jellegű ráfordítások	526 805		555 041
VI.	Értékcsökkenési leírás	34 724		31 412
VII.	Egyéb ráfordítások	178 850		181 209
VII/a.	Ebből: értékvesztés			
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-116 621		-169 081
16.	Egyéb kapott kamat és kamatjellegű bevételek	94		395
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	94		395
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 383		590
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	-1 289		-195
C.	Adózás előtti eredmény	-117 910		-169 276
X.	Adófizetési kötelezettség	443		2 842
D.	Adózott eredmény	-118 353		-172 118

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)

Másodlagos tevékenység ágazat

adatok ezer Ft-ban

Sorok	Megnevezés	2020.12.31	Előző év(ek) módosítása	2021.12.31
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	484 623		441 892
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0		0
I.	Értékesítés nettó árbevétele	484 623		441 892
03.	Saját term. készletek állományváltozása	-2 874		
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		92 324
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	-2 874		92 324
III.	Egyéb bevételek	11 587		7 713
III/a.	Ebből: visszaírt értékvesztés	64		
05.	Anyagköltség	98 533		95 574
06.	Igénybevelt szolgáltatások értéke	167 269		120 508
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	3 099		3 083
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	486		636
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	540		250
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	269 927		220 051
10.	Béreköltség	27 644		97 802
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 998		2 604
12.	Bérfelárak	5 411		14 256
V.	Személyi jellegű ráfordítások	35 053		114 662
VI.	Értékcsökkenési leírás	2 590		3 302
VII.	Egyéb ráfordítások	4 120		8 417
VII/a.	Ebből: értékvesztés			
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	181 646		195 497
16.	Egyéb kapott kamat és kamatjellegű bevételek	10		49
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	10		49
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	121		52
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	-111		-3
C.	Adózás előtti eredmény	181 535		195 494
X.	Adófizetési kötelezettség	76		283
D.	Adózott eredmény	181 459		195 211

Mérleg
Közműves ivóvízellátás ágazat

adatok eFt-ban

Tétel	Megnevezés	2020.12.31	Előző év(ek) módosítása	2021.12.31
A	Befektetett eszközök	444 331		433 259
I.	Immateriális javak	62 491		64 645
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	200		1
2.	Kísérleti fejlesztések aktivált értéke			
3.	Vagyoni értékű jogok	62 125		64 631
4.	Szellemi termékek	166		13
5.	Üzleti vagy cégérték			
6.	Immateriális javakra adott előlegek			
7.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
II.	Tárgyi eszközök	381 118		367 634
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	309 180		302 559
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	51 015		36 345
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	11 571		9 837
4.	Tenyészállatok			
5.	Beruházások, felújítások	9 352		18 893
6.	Beruházásokra adott előlegek	-		-
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	722		980
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
3.	Tartós jelentős részesedés			
4.	Tartósan adott kölcsönjelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
5.	Egyéb tartós részesedés			
6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	722		980
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
9.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
B.	Forgóeszközök	320 954		424 283
I.	Készletek	13 296		8 808
1.	Anyagok	10 356		5 868
2.	Üzembehelyezésig nyilvántartott immateriális javak			
3.	Befejezetlen termelés és félkész termék			
4.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
5.	Késztermékek			
6.	Áruk	2 940		2 940
7.	Készletekre adott előlegek			
II.	Követelések	221 903		133 055
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	199 640		114 689
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
5.	Váltókövetelések			
6.	Egyéb követelések	22 263		18 366
7.	Követelések értékelési különbözete			
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
III.	Értékpapírok	-		-
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
2.	Jelentős tulajdoni részesedés			
3.	Egyéb részesedés			
4.	Saját részvények, saját üzletrészek			
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
6.	Ártékpapírok értékelési különbözete			
IV.	Pénzeszközök	85 755		282 420
1.	Pénztár, csekkek	677		825
2.	Bankbetétek	85 078		281 595
C.	Aktív időbeli elhatárolások	110 907		127 757
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	108 529		126 241
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 378		1 516
3.	Halasztott ráfordítások			
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	876 192		985 299

Tétel	Megnevezés	2020.12.31	Előző év(ek) módosítása	2021.12.31
D.	Saját tőke	- 34 184		- 56 116
I.	Jegyzett tőke	352 046		352 047
II.	Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)			
III.	Tőketartalék	113 847		113 847
IV.	Eredménytartalék	- 439 744		- 500 079
V.	Lekötött tartalék	272		2
VI.	Értékelési tartalék			
VII.	Adózott eredmény	- 60 605		- 21 933
E.	Céltartalékok	15 000		30 000
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	15 000		30 000
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	-		-
3.	Egyéb céltartalék	-		-
F.	Kötelezettségek	463 654		482 684
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	-		-
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	23 727		99 112
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsön	15 389		6 379
2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
5.	Egyéb hosszúlejáratú hitel			
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
9.	Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek	8 338		92 733
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	439 927		383 572
1.	Rövid lejáratú kölcsönök			
2.	Rövid lejáratú hitelek			
3.	Vevőktől kapott előlegek			
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	86 019		86 703
5.	Váltótartozások			
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	29 589		- 61 255
7.	Rövid lejáratú kötelezettség jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	103 700		161 706
8.	Rövid lejáratú kötelezettség egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	220 619		196 418
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
G.	Passzív időbeli elhatárolások	87 601		103 912
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	83 911		101 144
3.	Halasztott bevételek	3 690		2 768
	Szétválasztási különbözet	344 121		424 819
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	876 192		985 299

2022.04.05

CP

Mérleg
Közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás ágazat

adat eFt-ban

Tétel	Megnevezés	2020.12.31	Előző év(ek) módosítása	2021.12.31
A	Befektetett eszközök	285 391		275 946
I.	Immateriális javak	18 925		20 778
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	144		1
2.	Kísérleti fejlesztések aktivált értéke			
3.	Vagyoni értékű jogok	18 681		20 766
4.	Szellemi termékek	100		11
5.	Üzleti vagy cégérték			
6.	Immateriális javakra adott előlegek			
7.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
II.	Tárgyi eszközök	266 133		254 678
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	215 775		207 685
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	35 673		21 616
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5 265		3 513
4.	Tenyészállatok			
5.	Beruházások, felújítások	9 420		21 864
6.	Beruházásokra adott előlegek			
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	333		490
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
3.	Tartós jelentős részesedés			
4.	Tartósan adott kölcsönjelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
5.	Egyéb tartós részesedés			
6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	333		490
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
9.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
B.	Forgóeszközök	262 023		360 068
I.	Készletek	17 266		18 512
1.	Anyagok	14 710		15 956
2.	Üzembehelyezésig nyilvántartott immateriális javak			
3.	Befejezetlen termelés és félkész termék			
4.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
5.	Késztermékek			
6.	Áruk	2 556		2 556
7.	Készletekre adott előlegek			
II.	Követelések	176 568		116 191
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	151 567		91 930
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
5.	Váltókövetelések			
6.	Egyéb követelések	25 001		24 261
7.	Követelések értékelési különbözete			
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
III.	Értékpapírok	-		-
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
2.	Jelentős tulajdoni részesedés			
3.	Egyéb részesedés			
4.	Saját részvények, saját üzletrészek			
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
6.	Áértékpapírok értékelési különbözete			
IV.	Pénzeszközök	68 189		225 365
1.	Pénztár, csekkek	538		658
2.	Bankbetétek	67 651		224 707
C.	Aktív időbeli elhatárolások	82 818		108 020
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	81 383		106 886
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 435		1 134
3.	Halasztott ráfordítások			
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	630 232		744 034

Tétel	Megnevezés	2020.12.31	Előző év(ek) módosítása	2021.12.31
D.	Saját tőke	- 858 808		- 1 030 925
I.	Jegyzett tőke	336 332		336 331
II.	Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)			
III.	Tőketartalék	109 544		109 544
IV.	Eredménytartalék	- 1 186 549		- 1 304 686
V.	Lekötött tartalék	218		2
VI.	Értékelési tartalék			
VII.	Adózott eredmény	- 118 353		- 172 116
E.	Céltartalékok	16 000		32 900
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	16 000		12 900
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			20 000
3.	Egyéb céltartalék	-		-
F.	Kötelezettségek	566 728		582 418
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	-		-
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	15 942		95 776
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsön	7 604		3 042
2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
5.	Egyéb hosszúlejáratú hitel			
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
9.	Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek	8 338		92 734
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	550 786		486 642
1.	Rövid lejáratú kölcsönök			
2.	Rövid lejáratú hitelek			
3.	Vevőktől kapott előlegek			
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	53 484		32 170
5.	Váltótartozások			
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	81 072		84 643
7.	Rövid lejáratú kötelezettség jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
8.	Rövid lejáratú kötelezettség egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	175 372		107 951
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	240 858		261 878
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
G.	Passzív időbeli elhatárolások	78 889		90 928
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	75 199		88 160
3.	Halasztott bevételek	3 690		2 768
	Szétválasztási különbözet	827 423		1 068 713
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	630 232		744 034

2022.04.05

Lp

Mérleg
Másodlagos tevékenység ágazat

adat eFt-ban

Tétel	Megnevezés	2020.12.31	Előző év(ek) módosítása	2021.12.31
A	Befektetett eszközök	122 303		176 992
I.	Immateriális javak	24 205		26 494
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	201		2
2.	Kísérleti fejlesztések aktivált értéke			
3.	Vagyoni értékű jogok	23 815		26 477
4.	Szellemi termékek	189		15
5.	Üzleti vagy cégérték			
6.	Immateriális javakra adott előlegek			
7.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
II.	Tárgyi eszközök	98 098		150 498
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	63 920		63 786
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	31 823		29 629
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 355		574
4.	Tenyészállatok			
5.	Beruházások, felújítások			
6.	Beruházásokra adott előlegek	-		56 509
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	-		-
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
3.	Tartós jelentős részesedés			
4.	Tartósan adott kölcsönjelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
5.	Egyéb tartós részesedés			
6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
9.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
B.	Forgóeszközök	372 127		427 947
I.	Készletek	27 551		12 206
1.	Anyagok	25 936		10 591
2.	Üzembehelyezésig nyilvántartott immateriális javak			
3.	Befejezetlen termelés és félkész termék			
4.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
5.	Késztermékek			
6.	Áruk	1 615		1 615
7.	Készletekre adott előlegek			
II.	Követelések	315 610		324 003
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	16 327		11 274
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	293 158		306 062
5.	Váltókövetelések			
6.	Egyéb követelések	6 125		6 667
7.	Követelések értékelési különbözete			
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
III.	Értékpapírok	-		-
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
2.	Jelentős tulajdoni részesedés			
3.	Egyéb részesedés			
4.	Saját részvények, saját üzletrészek			
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
6.	Értékpapírok értékelési különbözete			
IV.	Pénzeszközök	28 966		91 738
1.	Pénztár, csekkek	228		268
2.	Bankbetétek	28 738		91 470
C.	Aktív időbeli elhatárolások	11 794		439
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	11 431		
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	363		439
3.	Halasztott ráfordítások			
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	506 224		605 378

C0

Tétel	Megnevezés	2020.12.31	Előző év(ek) módosítása	2021.12.31
D.	Saját tőke	1 660 089		1 855 298
I.	Jegyzett tőke	58 332		58 332
II.	Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)			
III.	Tőketartalék	21 285		21 285
IV.	Eredménytartalék	1 398 958		1 580 471
V.	Lekötött tartalék	55		-
VI.	Értékelési tartalék			
VII.	Adózott eredmény	181 459		195 210
E.	Céltartalékok	-		-
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
3.	Egyéb céltartalék			
F.	Kötelezettségek	- 27 368		- 34 340
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	-		-
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	-		-
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsön	-		-
2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
5.	Egyéb hosszúlejáratú hitel			
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
9.	Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek			
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	- 27 368		- 34 340
1.	Rövid lejáratú kölcsönök			
2.	Rövid lejáratú hitelek			
3.	Vevőktől kapott előlegek	10 601		12 935
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	127 918		73 811
5.	Váltótartozások			
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
7.	Rövid lejáratú kötelezettség jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
8.	Rövid lejáratú kötelezettség egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	- 45 113		14 812
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	- 120 774		- 135 898
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
G.	Passzív időbeli elhatárolások	45 047		277 952
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 664		9 301
3.	Halasztott bevételek	41 383		268 651
	Szétválasztási különbözet	- 1 171 544		- 1 493 532
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	506 224		605 378

2022.04.05

9