



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

2020. december 31.

Nagykanizsa, 2021. április 22.

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

.....
Cziráki László

elnök-vezérigazgató

Tétel	Megnevezés	2019.12.31	Előző év(ek) mód.	2020.12.31
A	Befektetett eszközök	883 435		852 025
I.	Immateriális javak	120 932		105 621
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	1 091		545
2.	Kísérleti fejlesztések aktivált értéke	0		
3.	Vagyoni értékű jogok	118 172		104 621
4.	Szellemi termékek	1 669		455
5.	Üzleti vagy cégérték	0		
6.	Immateriális javakra adott előlegek	0		
7.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0		0
II.	Tárgyi eszközök	761 387		745 349
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	593 516		588 875
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	140 921		118 511
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	19 945		19 191
4.	Tenyészállatok	0		
5.	Beruházások, felújítások	7 005		18 772
6.	Beruházásokra adott előlegek	0		
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	1 116		1 055
1.	Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	0		0
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsoló 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	1 116		1 055
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
9.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0
B.	Forgóeszközök	848 984		955 104
I.	Készletek	59 620		58 113
1.	Anyagok	49 635		51 002
2.	Üzembehelyezésig nyilvántartott immateriális javak	0		0
3.	Befejezetlen termelés és félkész termék	2 874		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	775 506		714 081
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	431 428		367 534
2.	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	5 471		
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	284 885		293 158
5.	Váltókövetelések	0		0
6.	Egyéb követelések	53 722		53 389
7.	Követelések értékelési különbözete	0		0
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
III.	Értékpapírok	0		0
1.	Részesedés kapcsoló 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	13 858		182 910
1.	Pénztár, csekkek	948		1 443
2.	Bankbetétek	12 910		181 467
C.	Aktív időbeli elhatárolások	210 744		205 519
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	205 197		201 343
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	5 547		4 176
3.	Halasztott ráfordítások	0		0
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 943 163		2 012 648

Nagykanizsa, 2021.04.22.

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

Cziráki László
elnök-vezérigazgató

Tétel	Megnevezés	2019.12.31	Előző év(ek) mód.	2020.12.31
D.	Saját tőke	713 696		767 097
I.	Jegyzett tőke	695 810		746 710
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0		
III.	Tőketartalék	244 676		244 676
IV.	Eredménytartalék	-228 492		-227 335
V.	Lekötött tartalék	1 091		545
VI.	Értékelési tartalék	0		0
VII.	Adózott eredmény	611		2 501
E.	Céltartalékok	47 000		31 000
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	47 000		31 000
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
3.	Egyéb céltartalék			
F.	Kötelezettségek	946 692		1 003 014
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	53 618		39 669
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsön	36 943		22 993
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	16 675		16 676
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	893 074		963 345
1.	Rövid lejáratú kölcsönök			
2.	Rövid lejáratú hitelek	32 924		
3.	Vevőktől kapott előlegek	3 741		10 601
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	208 635		267 421
5.	Váltótartozások			
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	16 766		110 661
7.	Rövid lejáratú kötelezettség jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
8.	Rövid lejáratú kötelezettség egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	260 743		233 959
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	370 265		340 703
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
G.	Passzív időbeli elhatárolások	235 775		211 537
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		0
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	177 599		162 774
3.	Halasztott bevételek	58 176		48 763
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	1 943 163		2 012 648

Nagykanizsa, 2021.04.22.

Cziráki László
elnök-vezérigazgató

(Összköltség eljárással)
"A" változat

e Ft

Sorok	Megnevezés	2019.12.31	Előző év(ek) mód.	2020.12.31
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 088 696		3 060 181
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0		0
I.	Értékesítés nettó árbevétele	3 088 696		3 060 181
03.	Saját term. készletek állományváltozása	-17 859		-2 874
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	-17 859		-2 874
III.	Egyéb bevételek	168 272		250 905
III/a.	Ebből: visszairt értékvesztés			2 345
05.	Anyagköltség	655 093		767 699
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	665 360		700 392
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	131 851		132 086
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	527		486
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	5 008		540
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1 457 839		1 601 203
10.	Béreköltség	919 146		973 060
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	101 606		71 110
12.	Bérfelrakások	205 867		187 594
V.	Személyi jellegű ráfordítások	1 226 619		1 231 764
VI.	Értéksökkenési leírás	82 045		81 640
VII.	Egyéb ráfordítások	460 506		387 074
VII/a.	Ebből: értékvesztés	39 709		
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	12 100		6 531
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	223		218
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	6 520		3 200
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	-6 297		-2 982
C.	Adózás előtti eredmény	5 803		3 549
X.	Adófizetési kötelezettség	5 192		1 048
D.	Adózott eredmény	611		2 501

Nagykanizsa, 2021. 04.22.

Délzalai Víz- és Csatornamű
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Nagykanizsa, Kiszalud S. u. 13/a
8801 Pf. 1AA

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") 2020. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a **2020. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 2.012.648 eFt, az adózott eredmény 2.501 eFt -**, 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 2020. 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. 2020. 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.** 2020. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a **DÉLZALAI VÍZ- ÉS CSATORNAMŰ ZRT.** 2020. 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 2011. évi CCIX. törvény a víziközmű-szolgáltatásról 49. paragrafus (4) pontban foglaltaknak eleget téve nyilatkozom, hogy a Délzalai Víz- és Csatornamű Részvénytársaság által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok biztosítják a víziközmű szolgáltató üzletágai közötti keretfinanszírozási mentességet.

A 2020. évi éves beszámoló ágazati bontásban:

	Mérleg főösszeg eFt	Adózott eredmény eFt
Közműves ivóvízellátás	876.192	-60.605
Közműves szennyvízelvezetés és tisztítás	630.232	-118.353
Másodlagos tevékenységek	506.224	181.459
Összesen:	2.012.648	2.501

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 könyvvizsgálataért 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 Könyvvizsgálati 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, minősítenünk 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.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - 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.

Zalaegerszeg, 2021. április. 22.

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**



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

2020. december 31.

Nagykanizsa, 2021.04.22.

Délzalai Víz- és Csatornamű
Zárkörűen Működő Részvénytársaság
Nagykanizsa, Kisfaludy S. u. 15/a
8801 Pf. 188.

.....
Cziráki László
elnök-vezérigazgató

Szalai

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 2020. január 1-től 2020. 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	Tőkeemelés előtti részvény darab (névérték 10.000 Ft)	Tőkeemelés részvény darab (névérték 10.000 Ft)	Összes részvény darab (névérték 10.000 Ft)	Szavazati arány %
1	Balatonmagyaród Község Önkormányzata	326		326	0,437%
2	Bánokszentgyörgy Község Önkormányzata	424		424	0,568%
3	Becsehely Község Önkormányzata	2200		2 200	2,946%
4	Belezná Község Önkormányzata	520		520	0,696%
5	Bocska Község Önkormányzata	228		228	0,305%
6	Borsfa Község Önkormányzata	484		484	0,648%
7	Bucsuta Község Önkormányzata	162		162	0,217%
8	Csapi Község Önkormányzata	101	15	116	0,155%
9	Csörnyeföld Község Önkormányzata	381		381	0,510%
10	Dobri Község Önkormányzata	142		142	0,190%
11	Eszteregnye Község Önkormányzata	438		438	0,587%
12	Felsőrajk Község Önkormányzata	746		746	0,999%
13	Fityeház Község Önkormányzata	426		426	0,571%
14	Fűzvölgy Község Önkormányzata	86	12	98	0,131%
15	Galambok Község Önkormányzata	854		854	1,144%
16	Garabonc Község Önkormányzata	478		478	0,640%
17	Gelse Község Önkormányzata	764		764	1,023%
18	Hahót Község Önkormányzata	747		747	1,000%
19	Homokkomárom Község Önkormányzata	136		136	0,182%
20	Hosszúvölgy Község Önkormányzata	103		103	0,138%
21	Kacorlak Község Önkormányzata	145		145	0,194%
22	Kerkaszentkirály Község Önkormányzata	173		173	0,232%
23	Kerkateskánd Község Önkormányzata	301		301	0,403%
24	Kilimán Község Önkormányzata	175		175	0,234%
25	Kiscsehi Község Önkormányzata	131		131	0,175%
26	Kisrécse Község Önkormányzata	100		100	0,134%
27	Lasztonya Község Önkormányzata	62	9	71	0,102%
28	Letenye Város Önkormányzata	3060		3 060	4,098%
29	Lispezsentadorján Község Önkormányzata	215	31	246	0,329%

30	Liszó Község Önkormányzata	269	39	308	0,412%
31	Lovászi Község Önkormányzata	962		962	1,288%
32	Magyarszentmiklós Község Önkormányzata	179		179	0,240%
33	Magyarszerdahely Község Önkormányzata	335		335	0,449%
34	Maróc Község Önkormányzata	76	11	87	0,117%
35	Miháld Község Önkormányzata	525		525	0,703%
36	Molnári Község Önkormányzata	468		468	0,627%
37	Murakeresztúr Község Önkormányzata	1243		1 243	1,665%
38	Murarátka Község Önkormányzata	250		250	0,335%
39	Muraszemenye Község Önkormányzata	374		374	0,501%
40	Nagybakónak Község Önkormányzata	310	45	355	0,475%
41	Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata	33053	4750	37 803	50,626%
42	Nagyrada Község Önkormányzata	347		347	0,465%
43	Nagyrecse Község Önkormányzata	717		717	0,960%
44	Nemespátró Község Önkormányzata	213	31	244	0,327%
45	Pat Község Önkormányzata	146		146	0,196%
46	Petrivente Község Önkormányzata	280	40	320	0,429%
47	Pölöskefő Község Önkormányzata	297		297	0,398%
48	Pötréte Község Önkormányzata	205		205	0,275%
49	Pusztamagyaród Község Önkormányzata	414		414	0,554%
50	Rigyác Község Önkormányzata	276		276	0,370%
51	Sand Község Önkormányzata	293		293	0,392%
52	Semjénháza Község Önkormányzata	406		406	0,544%
53	Sormás Község Önkormányzata	630		630	0,844%
54	Surd Község Önkormányzata	411	59	470	0,629%
55	Szécsisziget Község Önkormányzata	374		374	0,501%
56	Szentliszló Község Önkormányzata	216		216	0,289%
57	Szepetnek Község Önkormányzata	1034		1 034	1,385%
58	Tormafölde Község Önkormányzata	270		270	0,362%
59	Tornyiszentmiklós Község Önkormányzata	411		411	0,550%
60	Tótszentmárton Község Önkormányzata	662		662	0,887%
61	Tótszerdahely Község Önkormányzata	1163		1 163	1,557%
62	Valkonya Község Önkormányzata	41		41	0,055%
63	Várfölde Község Önkormányzata	140		140	0,187%
64	Zalakaros Város Önkormányzata	1210		1 210	1,620%
65	Zalakomár Község Önkormányzata	2178		2 178	2,917%
66	Zalamerenye Község Önkormányzata	145		145	0,194%
67	Zalaszabar Község Önkormányzata	400		400	0,536%
68	Zalaszentbalázs Község Önkormányzata	550		550	0,737%
69	Zalaszentjakab Község Önkormányzata	222		222	0,297%
70	Zalaújlak Község Önkormányzata	86	12	98	0,131%
71	Börzönce Község Önkormányzata	1		1	0,001%
72	Csurgó Város Önkormányzata	2984		2 984	3,996%
73	Csurgónagymarton Község Önkormányzata	41	6	47	0,063%
74	Gelsesziget Község Önkormányzata	92		92	0,123%
75	Inke Község Önkormányzata	16	2	18	0,024%
76	Kerecseny Község Önkormányzata	113		113	0,151%
77	Kistolmács Község Önkormányzata	1	1	2	0,003%
78	Oltárc Község Önkormányzata	1	1	2	0,003%
79	Orosztony Község Önkormányzata	150		150	0,201%
80	Somogyicsó Község Önkormányzata	14	2	16	0,021%
81	Szenta Község Önkormányzata	2	1	3	0,004%
82	Szentmargitfalva Község Önkormányzata	1	1	2	0,003%
83	Újudvar Község Önkormányzata	193		193	0,258%
84	Zajk Község Önkormányzata	1	1	2	0,003%
85	Zalasárszeg Község Önkormányzata	1	1	2	0,003%
86	Iharos Község Önkormányzat	2	1	3	0,004%
87	Iharosberény Község Önkormányzat	4	1	5	0,007%

88	Pogányszentpéter Község Önkormányzat	2	1	3	0,004%
89	Berzence Község Önkormányzat	10	1	11	0,015%
90	Somogyudvarhely Község Önkormányzat	10	1	11	0,015%
91	Gyékényes Község Önkormányzat	10	1	11	0,015%
92	Porrog Község Önkormányzat	1	1	2	0,003%
93	Porrogszentpál Község Önkormányzat	10	1	11	0,015%
94	Porrogszentkirály Község Önkormányzat	5	1	6	0,008%
95	Somogybükkösd Község Önkormányzat	3	1	4	0,005%
96	Pusztakovács Község Önkormányzat	10	1	11	0,015%
97	Somogyfajsz Község Önkormányzat	4	1	5	0,007%
98	Zákány Község Önkormányzat	1	1	2	0,003%
99	Zákányfalu Község Önkormányzat	1	1	2	0,003%
100	Órtilos Község Önkormányzat	1	1	2	0,003%
101	Bázakerettye Község Önkormányzat	1	1	2	0,003%
102	Nemesvid Község Önkormányzat	1		1	0,001%
103	Somogysimonyi Község Önkormányzat	1		1	0,001%
104	Mesztegyő Község Önkormányzat	1	1	2	0,003%
105	Hosszúvíz Község Önkormányzat	1	1	2	0,003%
106	Kelevíz Község Önkormányzata	1	1	2	0,003%
107	Gadány Község Önkormányzata	1	1	2	0,003%
	Mindösszesen:	69 581	5 090	74 671	100,000%

A társaság alaptőkéje 2020. december 14-től 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 könyvvizelési 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: 2020. december 31.
időpontja: 2021. 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 100 000 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 2020. december 31-én 105 621 e Ft volt, mely az előző évi záró állományhoz képest 12,7 %-kal kevesebb. A kimutatott záró állomány összege magában foglalja a TERC VIP SILVER költségvetés-készítő program szoftver telepítését és a számlázási rendszer tanúsítását.

2. Tárgyi eszközök

3. sz. melléklet

4. sz. melléklet

A nyilvántartott adatok alapján a tárgyi eszközök év végi záró nettó értéke, 745 349 e Ft, ami az előző évi állományhoz viszonyítva 2,1 %-os csökkenést mutat.

Az ingatlanok értéke 2020. év végén 588 875 e Ft, ez az előző évi állomány 99,2 %-a.

2020. év végén a műszaki gépek értéke 118 511 e Ft, az előző évhez viszonyítva 15,9%-kal kevesebb. Az év során 1 db haszongépjárművet szereztünk be.

Egyéb gépek, berendezések értéke 2020. év végén 19 191 e Ft, mely az előző évhez képest alig változott, mindösszesen 3,8%-kal kevesebb.

A befejezetlen beruházások záró állománya 18 772 e Ft, melyet a 2020. évi Energiahatékonysági pályázat keretében beszerzett szivattyúk állománya képezi.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenése 2020. év végén 81 640 e Ft.

3. Befektetett pénzügyi eszközök

Egyéb tartósan adott kölcsön

A Kollektív Szerződésben meghatározott, a dolgozóknak adott – lakásvásárlásra és felújításra fordítható – kölcsön összege 2020. december 31-én 1 565 e Ft, ebből a 2021-ben megtérülő rész 510 e Ft.

4. Készletek

A készletek záró értéke 58 113 e Ft. A raktári készletek záró állománya 1 507 e Ft-tal csökkent az előző évhez viszonyítva, a befejezetlen termelés értéke pedig az új számviteli előírásoknak megfelelően nulla.

5. Követelések

2020-ban a mérleg szerinti követelés összege 714 081 e Ft volt, a bázis időszakhoz viszonyítva 61 425 e Ft-tal, 7,9 %-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.

	2019. év	2020. év	Változás (%)
Vevői követelés mérleg szerint	721 784	660 692	- 8,5
vízdíjas vevők	452 470	405 318	- 10,4
egyéb vevők	330 083	313 798	- 4,9
értékvesztés	60 769	58 424	- 3,9

Víz-és csatornadíjas vevők:

fizetési határidőn belüli	185 463	143 453	- 22,7
fizetési határidőn túli	267 007	261 865	- 1,9
összesen:	452 470	405 318	- 10,4

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

A pénztári záró állomány 2020. december 31-én 1 443 e Ft. A bankbetétek értéke 181 467 e Ft.

A pénzeszközök változását a Cash- Flow kimutatás tartalmazza.

7. Saját tőke (9. sz. melléklet)

A saját tőke 53 401 e Ft-tal nőtt elsősorban a jegyzett tőkeemelés miatt, a tulajdonos önkormányzatok 50 900 e Ft-os befizetésével. Az eredménytartalék 1 157 e Ft-tal, az adózott eredmény 1 890 e Ft-tal emelkedett az előző évhez viszonyítva, a lekötött tartalék 546 e Ft-tal alacsonyabb a bázis évinél.

8. Céltartalék képzés (10. sz. melléklet)

A számviteli politikában meghatározott szempontoknak megfelelően 31 000 e Ft céltartalékot képeztünk szennyvízbírságra és egyéb várható kötelezettségre.

9. Kötelezettségek

Kötelezettségeink az előző évhez képest 56 322 e Ft-tal csökkentek.

A hosszú lejáratra kapott kölcsön a lízingdíjat foglalja magában, ami 2020-ban 13 950 e Ft-tal csökkent.

Az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek között a Víziközművek Energiahatékonyságának Fejlesztése pályázat keretében elnyert 16 676 e Ft támogatási előleg szerepel, ami szennyvízátemelők, nyomásfokozók és kútszivattyúk cseréjére, valamint Lovászi, Murakeresztúr és Sormás szennyvíztisztító telepek légfűvő cseréjére kerül felhasználásra.

A rövid lejáratú hitelek között jelenik meg a folyószámlahitel. 2020. év december 31-én nem került sor az igénybevételére. A szállítókkal szembeni kötelezettség 612 041 e Ft.

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

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

Az aktív időbeli elhatárolások 5 225 e Ft-tal csökkentek. Az árbevétel aktív időbeli elhatárolása 3 854 e Ft-tal, a költségek aktív időbeli elhatárolása 1 371 e Ft-tal csökkent.

A passzív időbeli elhatárolások 24 238 e Ft-tal csökkentek az előző évihez képest. Ezen belül a bérköltség passzív időbeli elhatárolása 32 427 e Ft-tal csökkent, a használati díjak elhatárolása 17 946 e Ft-tal nőtt. Ugyanakkor a bevételek passzív időbeli elhatárolásán belül a befolyt közműfejlesztési hozzájárulás 1 502 e Ft-tal, a GOP és KEOP pályázati elhatárolások 2 170 e Ft-tal csökkentek.

III. Költségnevek 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	2019.12.31		2020.12.31		Változás
	e Ft	%	e Ft	%	%
Befektetett eszközök	883 435	45,5	852 025	42,3	-3,6
Forgóeszközök	848 984	43,7	955 104	47,5	12,5
Aktív időbeli elhatárolás	210 744	10,8	205 519	10,2	-2,5
Eszközök összesen	1 943 163	100,0	2 012 648	100,0	3,6
Saját tőke	713 696	36,7	767 097	38,1	7,5
Céltartalékok	47 000	2,4	31 000	1,5	-34,0
Kötelezettségek	946 692	48,7	1 003 014	49,8	5,9
Passzív időbeli elhatárolás	235 775	12,1	211 537	10,5	-10,3
Források összesen	1 943 163	100,0	2 012 648	100,0	3,6

A mérlegfőösszeg 2 012 648 eFt, ami 69 485 e Ft-tal, 3,6 %-kal nőtt az előző évhez képest. Az

eszközök oldalán a befektetett eszközök 31 410 e Ft-tal, 3,6% -kal csökkentek. Ennek oka a nem megfelelő mértékű eszközpótlás, ill. a feleslegessé vált ingatlanok értékesítése. A forgóeszközök 106 120 eFt-tal nőttek a pénzeszközök jelentős növekedésének köszönhetően.

A forrás oldalán a saját tőke jelentős mértékben, 53 401 eFt-tal emelkedett. A társaság megfelelő saját forrással rendelkezik, melyet a saját tőke összes forráson belüli 38,1 %-os aránya mutat. 2020-ban 31 000 e Ft céltartalékot képeztünk a következő évi kötelezettségekre. A kötelezettségek állománya 56 322 eFt-tal, 6,0 %-kal több az előző évinél, ami elsősorban a rövid lejáratú kötelezettségek növekedéséből ered.

Az aktív időbeli elhatárolások 2,5 %-kal, a passzív időbeli elhatárolások összege 10,3 %-kal csökkent az előző évhez viszonyítva.

2. Saját tőke – jegyzett tőke aránya

2019.12.31-én	102,6 %
2020.12.31-én	102,7 %

A saját tőke 53 401 e Ft-tal nőtt a tulajdonosi tőkeemelés és a 2020. évi adózott eredménynek növekedése miatt.

3. Pénzügyi helyzet vizsgálata

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
Likviditási mutató (%)	0,88	0,93
Vevők átfutási ideje (nap)	88,6	82,4
Szállítók átfutási ideje (nap)	127,8	124,8

A likviditási mutató értéke javult, mivel a pénzeszközállomány nagyobb mértékben nőtt, mint amilyen mértékben a rövid lejáratú kötelezettségek nőttek. A likvid pénzeszközök és a követelések a rövid lejáratú kötelezettségeknek 93 %-át fedezik.

A vevők átfutási ideje az előző évhez viszonyítva kismértékben romlott, 2019-ben a vevőállomány 88,6 napi, míg 2020-ban 82,4 napi értékesítési árbevételt kötött le.

A szállítók átfutási ideje mutató javult, 2019-ben a szállítóállomány 127,8 napi, míg 2020-ban 124,8 napi anyagijellegű ráfordításnak felelt meg.

4. Termelési érték alakulása

e Ft				
Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31	Eltérés	Változás (%)
Értékesítés nettó árbevétele	3 088 696	3 060 181	-28 515	-0,9
- ELÁBÉ, közvetített szolg. értéke	5 535	1 026	-4 509	-81,5
+ Aktivált saját teljesítmények értéke	-17 859	-2 874	14 985	83,9
Bruttó termelési érték	3 065 302	3 056 281	-9 021	-0,3
- Anyagköltség	655 093	767 699	112 606	17,2
- Igénybevett szolgáltatások értéke	665 360	700 392	35 032	5,3
- Egyéb szolgáltatások értéke	131 851	132 086	235	0,2
Anyagmentes termelési érték	1 612 998	1 456 104	-156 894	-9,7
- Értékcsökkenési leírás	82 045	81 640	-405	-0,5
Nettó termelési érték	1 530 953	1 374 464	-156 489	-10,2

Az aktivált saját teljesítmények értékének 14 985 e Ft-os növekedése és az értékesítés nettó árbevételeinek 28 515 e Ft-os csökkenése a bruttó termelési érték mutató 9 021 e Ft-os romlását eredményezte. Az értékesítés nettó bevételeinek alakulását meghatározta az alaptevékenység bevételeinek csökkenése a pandémiás helyzet miatt. Az anyagköltség 112 606 e Ft-os és az igénybe vett szolgáltatások 35 032 e Ft-os növekedésének hatására az anyagmentes termelési érték mutató 156 894 e Ft-tal, 9,7%-kal alacsonyabb az előző évhez képest. A költségek növekedését nem lehet érvényesíteni a víz és szennyvíz díjakban. Az értékcsökkenési leírás kismértékben – 405 e Ft-tal - csökkent, így a nettó termelési érték a bázishoz viszonyítva 156 489 e Ft-tal, 10,2 %-kal kevesebb 2020. évben.

5. Hatékonyság vizsgálata**Élőmunka hatékonyság**

Teljes munkaidős átlagos statisztikai állományi létszám:

2019. évben:	253,2 fő
2020. évben:	231,7 fő

e Ft/fő

1 főre jutó	2019.12.31	2020.12.31	Változás (%)
- nettó árbevétel	12 198,6	13 207,5	8,27
- bruttó termelési érték	12 106,2	13 190,7	8,96
- hozzáadott érték	6 370,5	6 284,4	-1,35
- nettó termelési érték	6 046,4	5 932,1	-1,89

2020-ban az 1 főre jutó nettó árbevétel és az 1 főre jutó bruttó termelési érték mutatók kedvezően változtak, 8,27 %-kal, ill. 8,96%-kal nőttek. Viszont az 1 főre jutó hozzáadott érték és az 1 főre jutó nettó termelési érték mutatók a létszámcsökkenés ellenére romlottak az anyag jellegű ráfordítások nagymértékű növekedése miatt.

Eszközhatékonyság

eFt

100 Ft eszközre jutó	2019.12.31	2020.12.31	Változás (%)
- nettó árbevétel	159,0	152,0	-4,34
- bruttó termelési érték	157,7	151,9	-3,74
- hozzáadott érték	83,0	72,3	-12,84
- nettó termelési érték	78,8	68,3	-13,32

Az eszközhatékonysági mutatók az előző évhez viszonyítva romlottak. A 100 Ft eszközre jutó nettó árbevétel 4,3 %-os csökkenését az okozta, hogy az eszközérték nagyobb mértékben nőtt, mint amilyen mértékben a nettó árbevétel csökkent. A hozzáadott érték mutató és a nettó termelési érték mutató jelentős csökkenését az anyagköltség és az igénybevett szolgáltatások nagymértékű növekedése okozta.

Megtérülési mutatók

Megnevezés	2019.12.31	2020.12.31
- eszköz megtérülés	3,6	3,8
- készlet forgási sebesség (nap)	8,3	7,0
- átlagos készletérték megtérülés	44,1	52,0

Az eszközmegtérülési mutató értéke az előző évihez képest kedvezően alakult, kis mértékben nőtt. A tárgyi eszközök és a készletek 3,8-szor térültek meg az értékesítés nettó árbevételéből egy év alatt.

A készletérték forgási sebessége megmutatja, hogy a meglévő készletek hány napi értékesítési árbevételt kötnék le. A Délzalai Vízmű ZRt-nél 2020-ban ez a mutató javult, az értéke 7 napra csökkent a 8,3 napos előző évi értékről.

Az átlagos készletérték megtérülés nőtt, ami a likviditás szempontjából kedvező. Ezt az eredményezte, hogy a nettó árbevétel csökkenése nagyobb mértékű, mint a készletek átlagos értékének a csökkenése. A készletek 52-szer térültek meg a nettó árbevételből 2020-ban.

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

Megnevezés	Elvárt érték	2019.12.31	2020.12.31
Tőkeerősségi mutató	0,3 <	0,39	0,40
- saját tőke		713 696	767 097
- mérlegfőösszeg		1 943 163	2 012 648
-kapott pályázati támogatás fel nem oldott része		23 048	20 802
- közműfejlesztési célra kapott pénzeszköz		29 413	27 961
- használati díj miatt kimutatott kötelezettség		39 169	57 115
Eladósodottsági mutató	0,65 >	0,53	0,53
- összes kötelezettség		946 693	1 003 014
- használati díj miatt kimutatott kötelezettség		39 169	57 115
- mérlegfőösszeg		1 943 163	2 012 648
-kapott pályázati támogatás fel nem oldott része		23 048	20 802
- közműfejlesztési célra kapott pénzeszköz		29 413	27 961
- használati díj miatt kimutatott kötelezettség vagy egyéb passzíva		177 599	162 774
Likviditási mutató	1,0 <	0,88	0,93
- pénzeszközök és likvid értékpapírok		13 858	182 910
- követelések		775 506	714 081
- rövid lejáratú kötelezettségek		893 074	963 345

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: 6 459 933 Ft/év
- Felügyelő Bizottság tagjainak száma: 6 fő
- Járandóságuk összesen: 6 684 500 Ft/év
- Összes járandóság: 13 144 433 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:	Baracska Gyuláné
Anyja neve:	Popper Terézia
Regisztrációs szám:	135163
Regisztrációs szakterület:	vállalkozási

f. Könyvvizsgálat

Társaságunk zártkörű részvénytársasági formában működik, így értékhátartól 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

2020. évben a Délzalai Vízmű ZRt-nél keletkezett adózott eredmény az eredménytartálékba került.

i. Mérlegen kívüli tételek

Társaságunk a 0-s számlaosztályban tartja nyilván a közművagyonot és annak változásait. Ennek alapján 2020. december 31-én a nyilvántartott közművagyon:

- bruttó értéke: 33 934 663 eFt
- nettó értéke: 27 618 331 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, ahonnét meghatározott időszakonként elszállításra kerül.

MELLÉKLETEK

a 2020. 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

2021.04.22.

cl

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	2019. év					2020. 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	230 930	126 261	0	398 925	41 734	234 376	126 841	0	402 951
Vásárlás		4 398	580		4 978		6 401			6 401
Apportálás					0					0
Elbállítás					0					0
Térítés nélkül átvett					0					0
Átsorolás					0					0
Értékhelyesbítés					0					0
Egyéb növekedés					0					0
Növekedés összesen	0	4 398	580	0	4 978	0	6 401	0	0	6 401
Selejtezés		951			951		16	105		121
Eladás		1			1					0
Apportba adás					0					0
Térítés nélkül átadott					0					0
Átsorolás					0					0
Értékhelyesbítés					0					0
Egyéb csökkenés					0					0
Csökkenés összesen	0	952	0	0	952	0	16	105	0	121
Záró bruttó érték	41 734	234 376	126 841	0	402 951	41 734	240 761	126 736	0	409 231
Nyitó értékszőkkesítés	40 097	97 936	123 626		261 659	40 643	116 204	125 172	0	282 019
Terv szerinti ész.	546	19 320	1 546		21 412	546	19 952	1 214		21 712
Terven felüli ész.					0					0
ÉCS növekedés összesen	546	19 320	1 546	0	21 412	546	19 952	1 214	0	21 712
Selejtezés		1 051			1 051		16	105		121
Eladás		1			1					0
Apportba adás					0					0
Térítés nélkül átadott					0					0
Egyéb csőkkesítés					0					0
ÉCS csőkkesítés összesen	0	1 052	0	0	1 052	0	16	105	0	121
Záró értékszőkkesítés	40 643	116 204	125 172	0	282 019	41 189	136 140	126 281	0	303 610
Nyitó nettó érték	1 637	132 994	2 635	0	137 266	1 091	118 172	1 669	0	120 932
Záró nettó érték	1 091	118 172	1 669	0	120 932	545	104 621	455	0	105 621

Tárgyi eszközök

	2019.év						2020.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	847 830	1 202 063	174 515	677	-	2 225 085	813 539	1 184 885	150 737	7 005	0	2 156 166
Vásárlás	6 044	15 095	3 477	6 328		30 944	11 917	10 822	10 090	11 767		44 596
Apportálás						0						0
Előállítás						0						0
Térítés nélkül átvett						0						0
Átsorolás						0						0
Érték helyesbítés						0						0
Egyéb növekedés						0						0
Növekedés összesen	6 044	15 095	3 477	6 328	-	30 944	11 917	10 822	10 090	11 767	-	44 596
Selejtezés	0	13 301	11 401			24 702	0	16 632	5 584			22 216
Eladás	40 335	18 972	15 854			75 161	350	6 720	5 671			12 741
Apportba átadás						0						0
Térítés nélkül ándott						0						0
Átsorolás						0						0
Érték helyesbítés						0						0
Egyéb csökkenés						0						0
Csökkenés összesen	40 335	32 273	27 255	0	0	99 863	350	23 352	11 255	0	0	34 957
Záró bruttó érték	813 539	1 184 885	150 737	7 005	-	2 156 166	825 106	1 172 555	149 572	18 772	-	2 165 805
Nyitó értékesítéscsökkenés	213 745	1 039 780	136 219	0	-	1 389 744	220 024	1 043 963	130 792	0	0	1 394 779
Terv szerinti écs.	16 418	32 292	11 923			60 633	16 332	32 774	10 822			59 928
Terven felüli écs.						0						0
Egyéb écs növekedés						0						0
ÉCS növekedés összesen	16 418	32 292	11 923	0	-	60 633	16 332	32 774	10 822	0	-	59 928
Selejtezés	0	13 308	11 108			24 416	0	16 614	5 584			22 198
Eladás	10 139	14 801	6 242			31 182	125	6 279	5 649			12 053
Apportba adás						0						0
Térítés nélkül ándott						0						0
Egyéb csökkenés						0						0
ÉCS csökkenés összesen	10 139	28 109	17 350	0	-	55 598	125	22 893	11 233	0	-	34 251
Záró értékesítéscsökkenés	220 024	1 043 963	130 792	0	-	1 394 779	236 231	1 053 844	130 381	0	-	1 420 456
Nyitó nettó érték	634 085	162 283	38 296	677	0	835 341	593 515	140 922	19 945	7 005	-	761 387
Záró nettó érték	593 515	140 922	19 944	7 005	0	761 387	588 875	118 511	19 191	18 772	0	745 349

adatok ezer Ft-ban

Értécsökkenés

adatok ezer Ft-ban

MOZGÁSOK	2019. év			2020. év		
	Lineáris	Bevétel	Összesen	Lineáris	Bevétel	Összesen
Vagyoni értékű jogok	19 320		19 320	19 952		19 952
Szellemi termékek	1 546		1 546	1 214		1 214
Átalakulás	546		546	546		546
Immateriális javak	21 412		21 412	21 712		21 712
Ingatlanok	16 418		16 418	16 332		16 332
Műszaki gépek, berendezések, felszerelések	32 292		32 292	32 774		32 774
Egyéb gépek, berendezések, felszerelések	11 923		11 923	10 822		10 822
Tárgyi eszközök	60 633	-	60 633	59 928	-	59 928
Terv szerinti értécsökkenés	82 045	-	82 045	81 640	-	81 640
Vagyoni értékű jogok	-		-	-		-
Szellemi termékek	-		-	-		-
Átalakulás	-		-	-		-
Immateriális javak	-	-	-	-	-	-
Ingatlanok	-		-	-		-
Műszaki gépek, berendezések, felszerelések	-		-	17		17
Egyéb gépek, berendezések, felszerelések	310		310			-
Tárgyi eszközök	310	-	310	17	-	17
Befejezetlen beruházás			-			-
Terven felüli értécsökkenés	310	-	310	17	-	17

2021.04.22

Vevők értékvesztésének kimutatása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyilvántartás szerinti érték	Nem realizálódott	Értékv esztés		Könyvszerinti érték
			%	Összeg	
Fizetési határidőn belüli:	160 093				160 093
Felszámolás alatti:	3 979	3 979		1 990	1 989
61-90 nap közötti				-	-
91-180 nap közötti			5	-	-
181-360 nap közötti		-	30	-	-
360 napon túli	3 979	3 979	50	1 990	1 989
Peresítés alatt állók:	15 833	15 833		7 916	7 917
61-90 nap közötti	-	-		-	-
91-180 nap közötti	-	-	5	-	-
181-360 nap közötti	-	-	30	-	-
360 napon túli	15 833	15 833	50	7 916	7 917
Egyéb vevők:	527 715	228 991		48 518	479 197
1-60 nap közötti	137 781	40 018	0		137 781
61-90 nap közötti	47 424	22 032	0		47 424
91-180 nap közötti	49 131	24 112	5	1 206	47 925
181-360 nap közötti	57 782	26 783	25	6 696	51 086
360 napon túli	235 597	116 046	35	40 616	194 981
Összes lejárt fiz.hat.:	547 527	248 803		58 424	489 103

2021.04.22

Egyéb követelés

Tétel megnevezése		2019.év	2020.év
Költségvetéssel szembeni követelés (évek közti ÁFA, ktgv.támogatás, KFHJ, OEB elszámolás)		38 859	36 402
TB-vel szembeni követelés		2 000	2 322
Munkavállalókkal szembeni követelés		368	228
Szállítói túlfizetés		-	14
Adott előlegek (szállítónak adott előleg és bírósági végrehajtási előleg)		11 517	13 913
Egyéb (2021. évben megtérülő lakáskölcsön)		978	510
Összesen:		53 722	53 389

adatok ezer Ft-ban

2021.04.22

C.

Pénzeszközök

Tétel megnevezése	adatok ezer Ft-ban	
	2019.év	2020.év
Bankbetét forintban	12 910	181 467
- ebből lekötött betét		
Bankbetét devizában		
Készpénz forintban	948	1 443
Készpénz devizában		
Összesen:	13 858	182 910

2021.04.22

Cé

Cash-Flow kimutatás

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés		2019.év	2020.év	Változás
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás				
1.	Adózás előtti eredmény	± 5 803	3 549	- 2 254
2.	Elszámolt amortizáció	± 82 045	81 640	- 405
3.	Elszámolt értékvesztés, terven felüli ÉCS	± 40 020	17	- 40 003
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különb.	± 32 700	- 16 000	- 48 700
5.	Befektetett eszk.értékesít.eredménye	± - 28 138	- 6 731	21 407
6.	Szállítói kötelezettség változása	± - 47 478	125 897	173 375
7.	Egyéb rövid lejáratú köt. változása	± 9 468	- 22 702	- 32 170
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	± - 7 924	- 24 238	- 16 314
9.	Vevő követelés változása	± 55 917	61 092	5 175
10.	Forgóeszk.vált.(vevő és pénzeszk.nélkül)	± 21 224	1 840	- 19 384
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	± - 32 733	5 225	37 958
12.	Fizetendő adó	- - 5 192	- 1 048	4 144
13.	Fizetendő osztalék	-	-	-
Összesen (1.-13. sorok)		125 712	208 541	82 829
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás				
14.	Befektetett eszközök beszerzése	- - 75 747	- 50 935	24 812
15.	Befektetett eszközök eladása	+ 72 117	7 419	- 64 698
16.	Kapott osztalék, részesedés	+		-
Összesen (14.-16. sorok)		- 3 630	- 43 516	- 39 886
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás				
17.	Részvénykibocsátás,tőkebevonás bevétele	+	50 900	50 900
18.	Kötvénykibocsátás bevétele	+		-
19.	Hitel és kölcsön felvétele	+ 32 924	-	- 32 924
20.	Hosszú lejár. kölcsön megszüntet.,bevált.	+		-
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+		-
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás	-		-
23.	Kötvény visszafizetése	-		-
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	- - 131 420	- 32 924	98 496
25.	Hosszú lejár. kölcsön megszüntet.,bevált.	-		-
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-		-
27.	Alapítókkal szembeni,e.hosszú lejár.köt.	± - 22 753	- 13 949	8 804
Összesen (17.-27. sorok)		- 121 249	4 027	125 276
IV. PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA		833	169 052	168 219

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 2019.01.01-én	713 085	695 810	244 676	- 229 904	1 637	0	866
Előző évi eredmény átvezetése eredménytartalékba				866			866
Átvezetés eredménytartalék és tőketartalék között	-						
Átvezetés eredménytartalék és lekötött tartalék között				546	- 546		
Átvezetés tőketartalék és lekötött tartalék között	-						
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	-						
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	-						
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás, átvétel	-						
2019. évi adózott eredmény	611						611
Egyenleg 2019.12.31-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
Záróállomány 2020.12.31-én	767 097	746 710	244 676	- 227 335	545	0	2 501

C 0

Céltartalék képzése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2019.év	2020.év
Fizetési kötelezettségekre	17 000	15 000
Garanciális kötelezettségekre		
Bírság (Szennyvízbírság költsége)	30 000	16 000
Végkielégítés fedezetére		
Korengedményes nyugdíjra		
Törvényben meghatározott (bányászat, villamos energia, környezetvédelmi általános, kgtvetési agrártám.)		
Várható jövőbeni költségekre		
Fenntartási, átszervezési kötelezettségekre		
Egyéb környezetvédelmi kötelezettségekre		
Összesen:	47 000	31 000

2021.04.22

C o

Egyéb rövidlejáratú kötelezettség

adatok ezer Ft-ban

Tétel megnevezése	2019. év	2020. év
Adó- és járulékfizetési kötelezettség	175 169	150 234
ebből: - ÁFA	92 888	64 267
- SZJA	15 195	15 071
-szennyvízbírság	14 347	1 531
-közműadó	34 000	51 000
- vízkészlet járulék	5 780	5 784
- egyéb (rehab.hozjár., innovációs jár., környezetterh.díj,társasági adó)	12 959	12 581
Társadalombiztosítással szembeni kötelezettség	36 485	32 830
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	51 572	32 433
Egyéb kötelezettség (vevői túlfizetés, 2021. évi lízingtörlesztő rész,)	107 039	125 206
Összesen:	370 265	340 703

2021.04.22

70

Aktív időbeli elhatárolás

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2019.év	2020.év
Bankkamat		
Egyéb kamat		
Várható jutalék		
Diskont értékpapírok vételár-különbözete		
Arbevétel elhatárolás	205 100	201 343
Egyéb: behajtási díj	97	
Bevételek aktív időbeli elhatárolásai összesen:	205 197	201 343
Biztosítási díj	1 778	1 821
Bérleti díj	165	191
Operatív lízing díj		
Előfizetések	643	622
Kapott összeget meghaladóan visszafizetendő kötelezettség		
Egyéb:pl. Engedélyezési tervek	2 961	1 542
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásai összesen:	5 547	4 176
Átvállalt, még nem rendezett kötelezettség		
Beruházási hitel nem realizált árfolyamnyeresége		
Egyéb:		
Halasztott ráfordítások összesen:	-	-
Aktív időbeli elhatárolások összesen:	210 744	205 519

2021.04.22

Passzív időbeli elhatárolás

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2019.év	2020.év
Közüzem díjak	797	480
Bankköltség és jutalék	289	221
Hitelkamatok		
Könyvvizsgálati díj		
Prémium és jutalom, valamint ezek járulékai	136 725	104 298
Használati díj elhatárolás	39 170	57 115
Kártérítési igény, késedelmi kamat, bírósági költség		
Egyéb átvett költségek, ráfordítások	618	660
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásai összesen:	177 599	162 774
Közműfejlesztési hozzájárulás	29 413	27 911
KEOP, GOP pályázat elhatárolás	22 972	20 802
Elengedett, átvállalt kötelezettség		
Térítés nélkül átvett eszközök	77	50
Költségek fedezetére kapott támogatás	5 714	
Halasztott bevételek összesen:	58 176	48 763
Passzív időbeli elhatárolások összesen:	235 775	211 537

2021.04.22

Költségek és ráfordítások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2019.év	2020.év
Anyagköltség	655 093	767 699
Igénybe vett szolgáltatások	665 360	700 392
Egyéb szolgáltatások	131 851	132 086
ELÁBÉ, közvetített szolgáltatások	5 535	1 026
Anyag jellegű ráfordítások	1 457 839	1 601 203
Személyi jellegű ráfordítások	1 226 619	1 231 764
Értécsökkenési leírás	82 045	81 640
Aktivált saját telj., bef. len állomány	17 859	2 874
Egyéb ráfordítás	460 506	387 074
Pénzügyi ráfordítás	6 520	3 200
Költségek, ráfordítások összesen:	3 251 388	3 307 755

2021.04.22

Igénybevett szolgáltatások

		adatok ezer Ft-ban	
		2019.év	2020.év
Megnevezés			
Bérelti díjak		243 791	242 110
Más vállalkozás által végzett javítás, fenntartás		146 606	127 070
Alvállalkozói teljesítmények		89 561	157 958
Postaköltség		17 303	23 668
Telefonköltség		12 147	11 781
Telephely őrzés-védelem, tűzrendészet		32 777	31 508
Köztisztasági, takarítási díjak		25 586	23 879
Tanácsadás, szakértői díjak		17 450	15 982
Oktatás, továbbképzés		15 923	2 938
Egyéb igénybevett szolgáltatások (bakter.vizsg., közműnyvt., engedélyezési tervek)		64 216	63 498
Igénybevett szolgáltatások		665 360	700 392

2021.04.22

Bevételek

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2019.év	2020.év
Alaptevékenység árbevétele	2 632 460	2 575 557
Ivóvízellátás árbevétele	1 463 025	1 434 716
Szennyvízellátás árbevétele	1 169 435	1 140 841
Egyéb vízgazdálkodási tevékenység árbevétele	61 720	64 200
Vízmérőórák ell., plombálás	670	1 774
Csatornatisztítás	14 665	11 288
Csatorna vizsgálat	3 774	2 288
Szennyvízelhelyezés	32 339	35 141
Laboratóriumi szolgáltatás	7 656	10 490
Egyéb vízgazdálkodási tevékenység	2 616	3 219
Egyéb ipari tev. árbevétele	2 815	2 097
Vízmérő javítása	2 815	2 097
Építőipari tevékenység árbevétele	367 916	394 412
Víz-, csatornabekötés, vízmérő felsz.	73 736	41 746
Tervezési tevékenység	6 461	9 733
Egyéb építőipari tevékenység	32 232	3 003
Közműfelújítás	255 487	339 930
Egyéb tevékenység árbevétele	17 927	22 058
Bérbeadás árbevétele	15 588	20 211
Kiszámlázott egyéb árbevétel	2 339	1 847
Értékesített áruk, közvetített szolgáltatás	5 858	1 857
Nettó árbevétel összesen:	3 088 696	3 060 181

2021.04.22

CP

Társasági adó

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2019.év	2020.év
Adózás előtti eredmény:	5 803	3 549
Adóalap csökkentő tételek	194 554	167 077
Korábbi évek elhatárolt veszteségéből felhasználás	57 688	
Várható kötelezettségekre, költségekre képzett céltartalék felhasználása miatt adóévben bevételként elszámolt összeg	14 300	47 000
Adótörvény szerint adóévre elszámolható terv szerinti értékcsökkenés	82 448	82 044
Az adótörvény szerint immat.jav., tárgyi eszköz állományból kivezetett, átsorolt eszköz számított nyilvántartási értéke, terven felüli értékcsökkenés	40 118	265
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	246 438	159 519
Várható kötelezettségekre, a jövőbeni költségekre képzett adóévben ráfordításként elszámolt céltartalék	47 000	31 000
Számviteli törvény szerint elszámolt terv szerinti értékcsökkenés	82 045	81 640
Számviteli törvény szerint elszámolt tárgyi eszköz állományból kivezetett, átsorolt eszköz könyv szerinti értéke, terven felüli értékcsökkenés	44 289	706
Nem a vállalkozás érdekében költségként, ráfordításként elszámolt összeg	18 379	34 231
Követelésekre elszámolt értékvesztés	39 709	
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	15 016	11 942
Adóellenőrzés, önellenőrzés hatása		
Egyéb adóalapot növelő tételek		
Társasági adó alapja:	57 687	- 4 009
- adott évi társasági adó	5 192	
- előző évi társasági adó		1 048
Társasági adó:	5 192	1 048
Adókedvezmény		
Fizetendő társasági adó :	5 192	1 048

Környezetvédelemmel kapcsolatos adatok

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2019.év				2020.év		
	Környezetvédelemmel kapcsolatos				Környezetvédelemmel kapcsolatos		
	céltartalék képzés	tárgyévi költségek	függő kötelezettségek		céltartalék képzés	tárgyévi költségek	függő kötelezettségek
Veszélyes hulladék ártalmatlanítása							
Környezetvédelmi költségek		7 174				1 394	
Összesen:	-	7 174	0		-	1 394	0

2021.04.22

10

Kapott támogatások

adatok ezer Ft-ban				
Megnevezés	Támogatás megítélésének dátuma (év/hó/nap)	A projekt összes költsége (ezer Ft)	Megítelt támogatás összege (ezer Ft)	Ebből csekély összegű támogatásnak minősül (ezer Ft)
Nagykanizsa közigazgatási területén keletkező szennyvíz elvezetése és tisztítása ráfordításainak csökkentésére	2020.07.30	80 000	80 000	80 000
Magas fajlagos ráfordítású csatornaszolgáltatás támogatása	2020.09.30	29 045,5	29 045,5	29 045,5
Összesen:		109 045,5	109 045,5	109 045,5

2021.04.22

Munkavállalói létszám és személyi jellegű ráfordítások

adatok ezer Ft-ban

Magnevezés	2019. év		2020. év	
	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Béreköltség	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Béreköltség
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	249,8	897 714	229,4	956 450
- szellemi	71,2	346 283	70,3	383 769
- fizikai	178,6	551 431	159,1	572 682
Részmunkaidőben foglalkoztatottak	3,4	6 274	2,3	3 165
Összesen:	253,2	903 988	231,7	959 616
Tiszteletdíj	11,0	12 511	11,0	13 144
Megbízási díj		2 648		300
Összes béreköltség:		919 146		973 060
Személyi jellegű kifizetések:		101 605		71 110
- szellemi		28 665		30 524
- fizikai		67 336		37 032
- egyéb (nem konkrét személyhez köthető)		5 604		3 554
Bérfelrakatok:		205 867		187 594
- szociális hozzájárulási adó		176 879		157 601
- szakképzési felrakat		13 433		13 205
- egészségügyi hozzájárulás		0		0
- rehabilitációs hozzájárulás		15 556		16 788
Személyi jellegű ráfordítások összesen:		1 226 619		1 231 764

2021.04.22

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)

Közműves ivóvízellátás ágazat

adatok ezer Ft-ban

Sorok	Megnevezés	2019.12.31	Előző év(ek) módosítása	2020.12.31
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 463 025		1 434 716
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0		0
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 463 025		1 434 716
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	27 065		47 233
III/a.	Ebből: visszaírt értékvesztés			1 294
05.	Anyagköltség	276 971		285 469
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	276 839		253 110
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	83 233		83 528
08.	Eladott áruk beszerzési értéke			
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	637 043		622 107
10.	Béreköltség	498 341		528 205
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	54 365		38 867
12.	Bérjárulékok	111 113		102 834
V.	Személyi jellegű ráfordítások	663 819		669 906
VI.	Értékcsökkenési leírás	42 884		44 326
VII.	Egyéb ráfordítások	217 516		204 104
VII/a.	Ebből: értékvesztés			
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-71 172		-58 494
16.	Egyéb kapott kamat és kamatjellegű bevételek	117		114
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	117		114
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	3 424		1 696
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	-3 307		-1 582
C.	Adózás előtti eredmény	-74 479		-60 076
X.	Adófizetési kötelezettség	2 694		529
D.	Adózott eredmény	-77 173		-60 605

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)

Közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás ágazat

adatok ezer Ft-ban

Sorok	Megnevezés	2019.12.31	Előző év(ek) módosítása	2020.12.31
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 169 436		1 140 842
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0		0
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 169 436		1 140 842
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	76 766		192 085
III/a.	Ebből: visszaírt értékvesztés			987
05.	Anyagköltség	314 123		383 697
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	282 445		280 013
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	44 529		45 459
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0		0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	641 097		709 169
10.	Bérek	379 539		417 211
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	42 353		30 245
12.	Bérjárulékok	85 194		79 349
V.	Személyi jellegű ráfordítások	507 086		526 805
VI.	Értéksökkenési leírás	34 844		34 724
VII.	Egyéb ráfordítások	205 725		178 850
VII/a.	Ebből: értékvesztés			
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-142 550		-116 621
16.	Egyéb kapott kamat és kamatjellegű bevételek	98		94
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	98		94
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 740		1 383
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	-2 642		-1 289
C.	Adózás előtti eredmény	-145 192		-117 910
X.	Adófizetési kötelezettség	2 070		443
D.	Adózott eredmény	-147 262		-118 353

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)

Másodlagos tevékenység ágazat

adatok ezer Ft-ban

Sorok	Megnevezés	2019.12.31	Előző év(ek) módosítása	2020.12.31
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	456 235		484 623
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0		0
I.	Értékesítés nettó árbevétele	456 235		484 623
03.	Saját term. készletek állományváltozása	-17 859		-2 874
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	-17 859		-2 874
III.	Egyéb bevételek	64 441		11 587
III/a.	Ebből: visszaírt értékvesztés			64
05.	Anyagköltség	63 999		98 533
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	106 076		167 269
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	4 089		3 099
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	527		486
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	5 008		540
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	179 699		269 927
10.	Béreköltség	41 266		27 644
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	4 888		1 998
12.	Bérfelárak	9 560		5 411
V.	Személyi jellegű ráfordítások	55 714		35 053
VI.	Értékcsökkenési leírás	4 317		2 590
VII.	Egyéb ráfordítások	37 265		4 120
VII/a.	Ebből: értékvesztés			
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	225 822		181 646
16.	Egyéb kapott kamat és kamatjellegű bevételek	8		10
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	8		10
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	356		121
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	-348		-111
C.	Adózás előtti eredmény	225 474		181 535
X.	Adófizetési kötelezettség	428		76
D.	Adózott eredmény	225 046		181 459

Mérleg
Közműves ivóvízellátás ágazat

adatok eFt-ban

Tétel	Megnevezés	2019.12.31	Előző év(ek) módosítása	2020.12.31
A	Befektetett eszközök	458 744		444 331
I.	Immateriális javak	71 403		62 491
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	496		200
2.	Kísérleti fejlesztések aktivált értéke			
3.	Vagyoni értékű jogok	69 715		62 125
4.	Szellemi termékek	1 192		166
5.	Üzleti vagy cégérték			
6.	Immateriális javakra adott előlegek			
7.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
II.	Tárgyi eszközök	386 608		381 118
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	312 010		309 180
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	62 129		51 015
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	11 792		11 571
4.	Tenyészállatok			
5.	Beruházások, felújítások	677		9 352
6.	Beruházásokra adott előlegek	-		-
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	733		722
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	733		722
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
9.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
B.	Forgóeszközök	272 347		320 954
I.	Készletek	12 532		13 296
1.	Anyagok	9 598		10 356
2.	Üzembehelyezésig nyilvántartott immateriális javak			
3.	Befejezetlen termelés és félkész termék			
4.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
5.	Késztermékek			
6.	Áruk	2 934		2 940
7.	Készletekre adott előlegek			
II.	Követelések	249 594		221 903
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	227 781		199 640
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	21 813		22 263
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	10 221		85 755
1.	Pénztár, csekkek	449		677
2.	Bankbetétek	9 772		85 078
C.	Aktív időbeli elhatárolások	116 390		110 907
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	113 082		108 529
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 308		2 378
3.	Halasztott ráfordítások			
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	847 481		876 192

00

Tétel	Megnevezés	2019.12.31	Előző év(ek) módosítása	2020.12.31
D.	Saját tőke	- 284		- 34 184
I.	Jegyzett tőke	325 342		352 046
II.	Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)			
III.	Tőketartalék	113 847		113 847
IV.	Eredménytartalék	- 362 845		- 439 744
V.	Lekötött tartalék	545		272
VI.	Értékelési tartalék			
VII.	Adózott eredmény	- 77 173		- 60 605
E.	Céltartalékok	17 000		15 000
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	17 000		15 000
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	-		-
3.	Egyéb céltartalék	-		-
F.	Kötelezettségek	427 759		463 654
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	-		-
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	33 196		23 727
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsön	24 859		15 389
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	8 337		8 338
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	394 563		439 927
1.	Rövid lejáratú kölcsönök			
2.	Rövid lejáratú hitelek	15 595		
3.	Vevőktől kapott előlegek			
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	90 340		86 019
5.	Váltótartozások			
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	8 247		29 589
7.	Rövid lejáratú kötelezettség jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			103 700
8.	Rövid lejáratú kötelezettség egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	128 259		
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	152 122		220 619
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
G.	Passzív időbeli elhatárolások	126 427		431 722
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			3 690
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	116 260		428 032
3.	Halasztott bevételek	10 167		
	Szétválasztási különbözet	276 579		
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	847 481		876 192

2021.04.22

10

Mérleg
Közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás ágazat

adat eFt-ban

Tétel	Megnevezés	2019.12.31	Előző év(ek) módosítása	2020.12.31
A	Befektetett eszközök	307 696		285 391
I.	Immateriális javak	25 331		18 925
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	378		144
2.	Kísérleti fejlesztések aktivált értéke			
3.	Vagyoni értékű jogok	24 953		18 681
4.	Szellemi termékek			100
5.	Üzleti vagy cégérték			
6.	Immateriális javakra adott előlegek			
7.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
II.	Tárgyi eszközök	281 982		266 133
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	224 069		215 775
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	45 736		35 673
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	5 849		5 265
4.	Tenyészállatok			
5.	Beruházások, felújítások	6 328		9 420
6.	Beruházásokra adott előlegek			
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	383		333
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	383		333
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
9.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
B.	Forgóeszközök	218 123		262 023
I.	Készletek	19 540		17 266
1.	Anyagok	16 984		14 710
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	195 946		176 568
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	168 255		151 567
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	27 691		25 001
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	2 637		68 189
1.	Pénztár, csekkok	359		538
2.	Bankbetétek	2 278		67 651
C.	Aktív időbeli elhatárolások	94 101		82 818
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	92 115		81 383
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 986		1 435
3.	Halasztott ráfordítások			
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	610 070		630 222

Tétel	Megnevezés	2019.12.31	Előző év(ek) módosítása	2020.12.31
D.	Saját tőke	- 764 650		- 858 808
I.	Jegyzett tőke	312 136		336 332
II.	Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)			
III.	Tőketartalék	109 544		109 544
IV.	Eredménytartalék	- 1 039 505		- 1 186 549
V.	Lekötött tartalék	437		218
VI.	Értékelési tartalék			
VII.	Adózott eredmény	- 147 262		- 118 353
E.	Céltartalékok	30 000		16 000
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	30 000		16 000
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
3.	Egyéb céltartalék	-		-
F.	Kötelezettségek	497 093		566 728
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	-		-
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	20 422		15 942
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsön	12 084		7 604
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		8 338
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	476 671		550 786
1.	Rövid lejáratú kölcsönök			
2.	Rövid lejáratú hitelek	12 466		
3.	Vevőktől kapott előlegek			
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	105 059		53 484
5.	Váltótartozások			
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	8 519		81 072
7.	Rövid lejáratú kötelezettség jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
8.	Rövid lejáratú kötelezettség egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	132 484		175 372
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	218 143		240 858
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
G.	Passzív időbeli elhatárolások	61 762		906 312
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			3 690
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	57 062		902 622
3.	Halasztott bevételek	4 700		
	Szétválasztási különbözet	795 715		
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	619 920		630 232

2021.04.22

CL

Mérleg
Másodlagos tevékenység ágazat

adat eFt-ban

Tétel	Megnevezés	2019.12.31	Előző év(ek) módosítása	2020.12.31
A	Befektetett eszközök	116 995		122 303
I.	Immateriális javak	24 198		24 205
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	217		201
2.	Kísérleti fejlesztések aktivált értéke			
3.	Vagyoni értékű jogok	23 504		23 815
4.	Szellemi termékek	477		189
5.	Üzleti vagy cégérték			
6.	Immateriális javakra adott előlegek			
7.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
II.	Tárgyi eszközök	92 797		98 098
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	57 437		63 920
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	33 056		31 823
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2 304		2 355
4.	Tenyészállatok			
5.	Beruházások, felújítások			
6.	Beruházásokra adott előlegek	-		-
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	358 514		372 127
I.	Készletek	27 548		27 551
1.	Anyagok	23 053		25 936
2.	Üzembehelyezésig nyilvántartott immateriális javak			
3.	Befejezetlen termelés és félkész termék	2 874		
4.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
5.	Késztermékek			
6.	Áruk	1 621		1 615
7.	Készletekre adott előlegek			
II.	Követelések	329 966		315 610
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	35 392		16 327
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	5 471		
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	284 885		293 158
5.	Váltókövetelések			
6.	Egyéb követelések	4 218		6 125
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	1 000		28 966
1.	Pénztár, csekkek	140		228
2.	Bankbetétek	860		28 738
C.	Aktív időbeli elhatárolások	253		11 794
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			11 431
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	253		363
3.	Halasztott ráfordítások			
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	475 762		506 224

Tétel	Megnevezés	2019.12.31	Előző év(ek) módosítása	2020.12.31
D.	Saját tőke	1 478 630		1 660 089
I.	Jegyzett tőke	58 332		58 332
II.	Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)			
III.	Tőketartalék	21 285		21 285
IV.	Eredménytartalék	1 173 858		1 398 958
V.	Lekötött tartalék	109		55
VI.	Értékelési tartalék			
VII.	Adózott eredmény	225 046		181 459
E.	Céltartalékok	-		-
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
3.	Egyéb céltartalék			
F.	Kötelezettségek	21 840	-	27 368
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	21 840	-	27 368
1.	Rövid lejáratú kölcsönök			
2.	Rövid lejáratú hitelek	4 863		
3.	Vevőktől kapott előlegek	3 741		10 601
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	13 236		127 918
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
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek			- 120 774
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
G.	Passzív időbeli elhatárolások	47 586	-	1 126 497
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			41 383
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 277		- 1 167 880
3.	Halasztott bevételek	43 309		
	Szétválasztási különbözet	- 1 072 294		
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	475 762		506 224

2021.04.22

49