

Statisztikai számjel: 12870848-3600-114-20

Cégjegyzék száma: 20-10-040214

Délzalai Víz- és Csatornamű Zártkörűen Működő Részvénytársaság

8800 Nagykanizsa, Kisfaludy u. 15/a.

BESZÁMOLÓ

2019. december 31.

Nagykanizsa, 2020. április 01.

Délzalai Víz- és Csatornamű
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Nagykanizsa, Kisfaludy S. u. 15/a
8800


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

eFt				
Tétel	Megnevezés	2018.12.31	Előző év(ek) mód.	2019.12.31
A	Befektetett eszközök	974 732		883 435
I.	Immateriális javak	137 266		120 932
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	1 637		1 091
2.	Kísérleti fejlesztések aktivált értéke	0		0
3.	Vagyoni értékű jogok	132 994		118 172
4.	Szellemi termékek	2 635		1 669
5.	Üzleti vagy cértér	0		0
6.	Immateriális javakra adott előlegek	0		0
7.	Immateriális javak értékchelyesbítése	0		0
II.	Tárgyi eszközök	835 342		761 387
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	634 085		593 516
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	162 284		140 921
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	38 296		19 945
4.	Tenyészállatok	0		0
5.	Beruházások, felújítások	677		7 005
6.	Beruházásokra adott előlegek	0		0
7.	Tárgyi eszközök értékchelyesbítése	0		0
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	2 124		1 116
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	2 124		1 116
8.	Tartós hitelviszonyi megtestesítő értékpapír	0		0
9.	Befektetett pénzügyi eszközök értékchelyesbítése	0		0
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0
B.	Forrász eszközök	925 292		848 984
I.	Készletek	80 404		59 620
1.	Anyagok	52 560		49 635
2.	Üzembekezelési nyilvántartott immateriális javak	0		0
3.	Befejezetlen termelés és félkész termék	20 733		2 874
4.	Növények, hízó- és egyéb állatok	0		0
5.	Késztermékek	0		0
6.	Áruk	7 111		7 111
7.	Készletekre adott előlegek	0		0
II.	Követelések	831 863		775 506
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	517 071		431 428
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	126		5 471
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	260 504		284 885
5.	Váltókövetelések	0		0
6.	Egyéb követelések	54 162		53 722
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.	Forrási célú hitelviszonyi megtestesítő értékpapírok	0		0
6.	Értékpapírok értékelési különbözete	0		0
IV.	Pénzeszközök	13 025		13 858
1.	Pénztár, csekkek	734		948
2.	Bankbetétek	12 271		12 910
C.	Aktív időbeli elhatárolások	178 011		210 744
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	170 237		205 197
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	7 774		5 547
3.	Halasztott ráfordítások	0		0
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	2 078 035		1 943 163

Tétel	Megnevezés	2018.12.31	Előző év(ek) mód.	2019.12.31
D.	Saját tőke	713 085		713 696
I.	Jegyzett tőke	695 810		695 810
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0		0
III.	Tőketartalék	244 676		244 676
IV.	Eredménytartalék	-229 904		-228 492
V.	Lekötött tartalék	1 637		1 091
VI.	Értékelési tartalék	0		0
VII.	Adózott eredmény	866		611
E.	Céltartalékok	14 300		47 000
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	14 300		47 000
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
3.	Egyéb céltartalék			
F.	Kötelezettségek	1 090 276		946 692
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	59 696		53 618
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsön	59 696		36 943
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	0		16 675
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	1 030 580		893 074
1.	Rövid lejáratú kölcsönök			
2.	Rövid lejáratú hitelek	131 420		32 924
3.	Vevőktől kapott előlegek	6 804		3 741
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	303 809		208 635
5.	Váltótartozások			
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	1 868		16 766
7.	Rövid lejáratú kötelezettség jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
8.	Rövid lejáratú kötelezettség egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	228 945		260 743
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	357 734		370 265
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
G.	Passzív időbeli elhatárolások	260 374		235 775
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		0
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	192 227		177 599
3.	Halasztott bevételek	68 147		58 176
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	2 078 035		1 943 163

(Összköltség eljárással)
"A" változat

c Ft

Sorok	Megnevezés	2018.12.31	Előző év(ek) mód.	2019.12.31
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 066 916		3 088 696
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0		0
I.	Értékesítés nettó árbevétele	3 066 916		3 088 696
03.	Saját term. készletek állományváltozása	19 443		-17 859
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	19 443		-17 859
III.	Egyéb bevételek	94 627		168 272
III/a.	Ebből: visszairt értékesítés			
05.	Anyaköltség	616 424		655 093
06.	Iránybevetett szolgáltatások értéke	621 926		665 360
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	128 221		131 851
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	1 344		527
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	762		5 008
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1 368 677		1 457 839
10.	Béreköltség	953 602		919 146
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	174 803		101 606
12.	Bérijárulékok	228 480		205 867
V.	Személyi jellegű ráfordítások	1 356 885		1 226 619
VI.	Értécsökkenési leírás	83 750		82 045
VII.	Egyéb ráfordítások	363 055		460 506
VII/a.	Ebből: értékesítés	571		39 709
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	8 619		12 100
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	135		223
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	6 098		6 520
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	-5 963		-6 297
C.	Adózás előtti eredmény	2 656		5 803
X.	Adófizetési kötelezettség	1 790		5 192
D.	Adózott eredmény	866		611

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") 2019. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2019. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1.943.163 eFt, az adózott eredmény 611 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 2019. 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 Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (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. 2019. 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.** 2019. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a **DÉLZALAI VÍZ- ÉS CSATORNAMŰ ZRT.** 2019. 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 2019. évi éves beszámoló ágazati bontásban:

	Mérleg főösszeg eFt	Adózott eredmény eFt
Közműves ivóvízellátás	847.481	-82.925
Közműves szennyvízelvezetés és tisztítás	619.920	-151.968
Másodlagos tevékenységek	475.762	235.504
Összesen:	1.943.163	611

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 közvéetegy 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 szereznünk 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 Könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálói 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, 2020. április 01.

WEST HUNGARY AUDIT
Könyvvizsgáló és Adótanácsadó
Korlátolt Felelősségű Társaság
8900 Zalaegerszeg, Ady u. 2.
Adószám: 12576869-2-20

.....
Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása
Képviselőre jogosult neve: Bracht 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: Bracht Elemér
Nyilvántartási szám: 000971

**Délzalai Víz- és Csatornamű
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Nagykanizsa**

Kiegészítő melléklet

2019. december 31.

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

**Kiegészítő melléklet
a 2019. december 31-i beszámolóhoz**

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 2019. január 1-től 2019. 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	0,469%
2	Bánokszentgyörgy Község Önkormányzata	424	0,609%
3	Becsehely Község Önkormányzata	2 200	3,162%
4	Belezná Község Önkormányzata	520	0,747%
5	Bocska Község Önkormányzata	228	0,328%
6	Borsfa Község Önkormányzata	484	0,696%
7	Bucsuta Község Önkormányzata	162	0,233%
8	Csapi Község Önkormányzata	101	0,145%
9	Csörnyeföld Község Önkormányzata	381	0,548%
10	Dobri Község Önkormányzata	142	0,204%
11	Eszteregnye Község Önkormányzata	438	0,630%
12	Felsőrajk Község Önkormányzata	746	1,072%
13	Fityeház Község Önkormányzata	426	0,612%
14	Füzvölgy Község Önkormányzata	86	0,124%
15	Galambok Község Önkormányzata	854	1,227%
16	Garabonc Község Önkormányzata	478	0,687%
17	Gelse Község Önkormányzata	764	1,098%
18	Hahót Község Önkormányzata	747	1,074%
19	Homokkomárom Község Önkormányzata	136	0,195%
20	Hosszúvölgy Község Önkormányzata	103	0,148%
21	Kacorlak Község Önkormányzata	145	0,208%
22	Kerkaszentkirály Község Önkormányzata	173	0,249%
23	Kerkateskánd Község Önkormányzata	301	0,433%
24	Kilimán Község Önkormányzata	175	0,252%
25	Kiscsehi Község Önkormányzata	131	0,188%
26	Kisrécse Község Önkormányzata	100	0,144%
27	Lasztonya Község Önkormányzata	62	0,089%
28	Letenye Város Önkormányzata	3 060	4,398%

29	Lispezsentadorján Község Önkormányzata	215	0,309%
30	Liszó Község Önkormányzata	269	0,387%
31	Lovászi Község Önkormányzata	962	1,383%
32	Magyarszentmiklós Község Önkormányzata	179	0,257%
33	Magyarszerdahely Község Önkormányzata	335	0,481%
34	Maróc Község Önkormányzata	76	0,109%
35	Miháld Község Önkormányzata	525	0,755%
36	Molnári Község Önkormányzata	468	0,673%
37	Murakeresztúr Község Önkormányzata	1 243	1,787%
38	Murarátka Község Önkormányzata	250	0,359%
39	Muraszemenye Község Önkormányzata	374	0,538%
40	Nagybakónak Község Önkormányzata	310	0,446%
41	Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata	33 053	47,504%
42	Nagyrada Község Önkormányzata	347	0,499%
43	Nagyrecse Község Önkormányzata	717	1,031%
44	Nemespátró Község Önkormányzata	213	0,306%
45	Pat Község Önkormányzata	146	0,210%
46	Petrivente Község Önkormányzata	280	0,402%
47	Pölöskefő Község Önkormányzata	297	0,427%
48	Pötréte Község Önkormányzata	205	0,295%
49	Pusztamagyaród Község Önkormányzata	414	0,595%
50	Rigác Község Önkormányzata	276	0,397%
51	Sand Község Önkormányzata	293	0,421%
52	Semjénháza Község Önkormányzata	406	0,584%
53	Sormás Község Önkormányzata	630	0,905%
54	Surd Község Önkormányzata	411	0,591%
55	Szécsisziget Község Önkormányzata	374	0,538%
56	Szentlisló Község Önkormányzata	216	0,310%
57	Szepetnek Község Önkormányzata	1 034	1,486%
58	Tornafölde Község Önkormányzata	270	0,388%
59	Tornyiszentmiklós Község Önkormányzata	411	0,591%
60	Tótszentmárton Község Önkormányzata	662	0,952%
61	Tótszerdahely Község Önkormányzata	1 163	1,672%
62	Valkonya Község Önkormányzata	41	0,059%
63	Várfölde Község Önkormányzata	140	0,201%
64	Zalakaros Város Önkormányzata	1 210	1,739%
65	Zalakomár Község Önkormányzata	2 178	3,130%
66	Zalamerenye Község Önkormányzata	145	0,208%
67	Zalasabar Község Önkormányzata	400	0,575%
68	Zalaszentbalázs Község Önkormányzata	550	0,790%
69	Zalaszentjakab Község Önkormányzata	222	0,319%
70	Zalaújlak Község Önkormányzata	86	0,124%
71	Börzönce Község Önkormányzata	1	0,001%
72	Csurgó Város Önkormányzata	2 984	4,289%
73	Csurgónagymarton Község Önkormányzata	41	0,059%
74	Gelsesziget Község Önkormányzata	92	0,132%
75	Inke Község Önkormányzata	16	0,023%
76	Kerecseny Község Önkormányzata	113	0,162%
77	Kistolmács Község Önkormányzata	1	0,001%
78	Oltárca Község Önkormányzata	1	0,001%
79	Orosztony Község Önkormányzata	150	0,216%
80	Somogyicsicsó Község Önkormányzata	14	0,020%
81	Szenta Község Önkormányzata	2	0,003%
82	Szentmargitfalva Község Önkormányzata	1	0,001%
83	Ujudvar Község Önkormányzata	193	0,277%
84	Zajk Község Önkormányzata	1	0,001%
85	Zalasárszeg Község Önkormányzata	1	0,001%
86	Iharos Község Önkormányzat	2	0,003%
87	Iharosberény Község Önkormányzat	4	0,006%
88	Pogányzentpéter Község Önkormányzat	2	0,003%

89	Berzence Község Önkormányzat	10	0,014%
90	Somogyudvarhely Község Önkormányzat	10	0,014%
91	Gyékényes Község Önkormányzat	10	0,014%
92	Porrog Község Önkormányzat	1	0,001%
93	Porrogszentpál Község Önkormányzat	10	0,014%
94	Porrogszentkirály Község Önkormányzat	5	0,007%
95	Somogybükkösd Község Önkormányzat	3	0,004%
96	Pusztakovácsi Község Önkormányzat	10	0,014%
97	Somogyfajsz Község Önkormányzat	4	0,006%
98	Zákány Község Önkormányzat	1	0,001%
99	Zákányfalva Község Önkormányzat	1	0,001%
100	Órtilos Község Önkormányzat	1	0,001%
101	Bázakerettye Község Önkormányzat	1	0,001%
102	Nemesvid Község Önkormányzat	1	0,001%
103	Somogysimonyi Község Önkormányzat	1	0,001%
104	Mesztegyő Község Önkormányzat	1	0,001%
105	Hosszúvíz Község Önkormányzat	1	0,001%
106	Kelevíz Község Önkormányzata	1	0,001%
107	Gadány Község Önkormányzata	1	0,001%
Mindösszesen:		69 581	100,000%

A társaság alaptőkéje

654 db, azaz hatszázötvennégy darab, egyenként 1.000.000,-Ft névértékű, (összevont)
 321 db, azaz háromszázhuszonegy darab, egyenként 100.000,-Ft névértékű, (összevont)
 971 db, azaz kilencszázhetvenegy darab, egyenként 10.000,-Ft névértékű
 névre szóló törzsrészcímekből áll.

Valamennyi részvény azonos részvényesi jogokat biztosít tulajdonosának.

4. Főbb tevékenységi körök:

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

5. A részvénytársaság beszámolójának aláírására kötelezett személy:

Áfra Barnabás János elnök - vezérigazgató
 Lakhelye: Nagykanizsa, Vécsey u. 2.

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: 2019. december 31.

időpontja: 2020. 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) Értékcsökkenés elszámolásának módszere

Az értékcsökkenési leírást a vállalati „Amortizációs Szabályzat” szerint egyedi értékeléssel határoztuk meg, elszámolása havonta történik. Valamennyi eszköz értékcsökkenésének 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 értékcsökkenés 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 2019. december 31-én 120,9 M Ft volt, mely az előző évi záró állományhoz képest 11,9 %-kal kevesebb. A kimutatott záró állomány összege magában foglalja a vízóra leolvasáshoz szükséges adatgyűjtő szoftver telepítését és a vízdíjszámlázási program bővítésének részletét.

2. Tárgyi eszközök

3. sz. melléklet

4. sz. melléklet

A nyilvántartott adatok alapján a tárgyi eszközök év végi záró nettó értéke, 761,4 M Ft volt, ami az előző évi állományhoz viszonyítva 8,9 %-os csökkenést mutat.

Az ingatlanok értéke 2019. év végén 593,5 M Ft volt, ez az előző évi állomány 93,6 %-a.

2019. év végén a műszaki gépek értéke 140,9 M Ft volt, az előző évhez viszonyítva 13,2%-kal kevesebb. Az év során 1 db haszongépjárművet szereztünk be.

Egyéb gépek, berendezések értéke 2019. év végén 19,9 M Ft volt, mely az előző évben kimutatott 38,3 M Ft záró állományhoz képest megközelítően felére csökkent.

A befejezetlen beruházások záró állománya 7 M Ft volt, mely összeget a korábbi évekből visszamaradt tartalék vízmérők és a 2019. évi Energiahatékonysági pályázat keretében beszerzett szivattyúk állománya képezi.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenése 2019. év végén 82 M Ft volt.

3. Befektetett pénzügyi eszközök

Egyéb tartósan adott kölcsön

A Kollektív Szerződésben meghatározott, a dolgozóknak adott – lakásvásárlásra és felújításra fordítható – kölcsön összege 2019. december 31-én 2,1 M Ft, ebből a 2020-ban megtérülő rész 1,0 M Ft.

4. Készletek

A készletek záró értéke 59,6 M Ft. A raktári készletek záró állománya 20,8 M Ft-tal csökkent az előző évhez viszonyítva, a befejezetlen termelés értéke pedig 17,9 M Ft-tal alacsonyabb.

5. Követelések

2019-ben a mérleg szerinti követelés összege 775,5 M Ft volt, a bázisidőszakhoz viszonyítva 56,4 M Ft-tal, 6,8 %-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.

	M Ft		
	2018. év	2019. év	Változás (%)
Vevői követelés mérleg szerint	777,7	721,7	- 7,2
vízdíjas vevők	510,4	452,5	- 11,3
egyéb vevők	288,3	330,0	14,5
értékvesztés	21,0	60,8	189,5

Víz-és csatornadíjas vevők:

fizetési határidőn belüli	211,3	185,4	- 12,3
fizetési határidőn túli	299,1	267,1	- 10,7
összesen:	510,4	452,5	- 11,3

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

A pénztári záró állomány 2019. december 31-én 0,9 M Ft. A bankbetétek értéke 12,9 M Ft.

A pénzeszközök változását a Cash- Flow kimutatás tartalmazza.

7. Saját tőke (9. sz. melléklet)

A saját tőke 0,6 M Ft-tal nőtt. Az eredménytartalék 1,4 M Ft-tal emelkedett az előző évhez viszonyítva. Az adózott eredmény 0,3 M Ft-tal, a lekötött tartalék 0,5 M Ft-tal alacsonyabb az előző évinél.

8. Céltartalék képzés (10. sz. melléklet)

A számviteli politikában meghatározott szempontoknak megfelelően 47 M Ft céltartalékot képeztünk szennyvízbírságra és egyéb várható kötelezettségre.

9. Kötelezettségek

Kötelezettségeink az előző évhez képest 143,6 M Ft-tal csökkentek.

A hosszú lejáratra kapott kölcsön a lízingdíjat foglalja magában, ami 2019-ben 22,8 M Ft-tal csökkent, így a fennmaradó lízingtartozás 36,9 M Ft.

Az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek között a Víziközművek Energiahatékonyságának Fejlesztése pályázat keretében elnyert 16,7 M 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, mely 2019. év december 31-én 32,9 M Ft volt, ez 98,5 M Ft-tal alacsonyabb a 2018. évinél. A szállítókkal szembeni kötelezettség 486,1 M Ft, ami 48,5 M Ft-tal kevesebb az előző évhez képest.

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

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

Az aktív időbeli elhatárolások 32,7 M Ft-tal nőttek. Az árbevétel aktív időbeli elhatárolása 34,9 M Ft-tal nőtt, míg a költségek aktív időbeli elhatárolása 2,2 M Ft-tal csökkent.

A passzív időbeli elhatárolások 24,6 M Ft-tal csökkentek az előző évihez képest. Ezen belül a bérköltség passzív időbeli elhatárolása 26,8 M Ft-tal csökkent, a használati díjak elhatárolása 11,9 M Ft-tal nőtt. Ugyanakkor a bevételek passzív időbeli elhatárolásán belül a befolyt közműfejlesztési hozzájárulás 11,6 M Ft-tal, a GOP és KEOP pályázati elhatárolások 4,1 M 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	2018.12.31		2019.12.31		Változás
	e Ft	%	e Ft	%	%
Befektetett eszközök	974 732	46,9	883 435	45,5	-9,4
Forgóeszközök	925 292	44,5	848 984	43,7	-8,2
Aktív időbeli elhatárolás	178 011	8,6	210 744	10,8	18,4
Eszközök összesen	2 078 035,0	100,0	1 943 163,0	100,0	-6,5
Saját tőke	713 085	34,3	713 696	36,7	0,1
Céltartalékok	14 300	0,7	47 000	2,4	228,7
Kötelezettségek	1 090 276	52,5	946 692	48,7	-13,2
Passzív időbeli elhatárolás	260 374	12,5	235 775	12,1	-9,4
Források összesen	2 078 035,0	100,0	1 943 163,0	100,0	-6,5

A mérlegfőösszeg 1943,2 M Ft, ami 134,9 M Ft-tal, 6,5 %-kal csökkent az előző évhez képest. Az eszközök oldalán a befektetett eszközök 91,3 M Ft-tal, 9,4% -kal csökkentek. Ennek oka a nem megfelelő mértékű eszközpótlás, ill. a feleslegessé vált ingatlanok értékesítése. A forgóeszközök között a követelések jelentős mértékben, 6,8 %-kal csökkentek.

A forrás oldalán a saját tőke minimális mértékben emelkedett. A társaság továbbra is megfelelő saját forrással rendelkezik, melyet a saját tőke összes forráson belüli 36,7 %-os aránya mutat. 2019-ben 32,7 M Ft-tal több céltartalékot képeztünk a következő évi kötelezettségekre. A kötelezettségek állománya 143,6 M Ft-tal, 13,2%-kal kevesebb az előző évinél, ami elsősorban a folyószámlahitel 98,5 M Ft-os csökkenésének köszönhető.

2. Saját tőke – jegyzett tőke aránya

2018.12.31-én	102,5 %
2019.12.31-én	102,6 %

A saját tőke 0,6 M Ft-tal nőtt a 2019. évi adózott eredménynek köszönhetően.

3. Pénzügyi helyzet vizsgálata

Megnevezés	2018.12.31	2019.12.31
Likviditási mutató	0,82	0,88
Vevők átfutási ideje(nap)	86,9	88,6
Szállítók átfutási ideje(nap)	135,9	127,8

A likviditási mutató értéke javult, mivel a rövid lejáratú kötelezettségek nagyobb mértékben csökkentek, mint a követelések állománya. A likvid pénzeszközök és a követelések a rövid lejáratú kötelezettségeknek 88 %-át fedezik.

A vevők átfutási ideje az előző évhez viszonyítva kismértékben romlott, 2018-ban a vevőállomány 86,9 napi, míg 2019-ben 88,6 napi értékesítési árbevételre kötött le.

A szállítók átfutási ideje mutató javult, 2018-ban a szállítóállomány 135,9 napi, míg 2019-ben 127,8 napi anyagjellegű ráfordításnak felelt meg.

4. Termelési érték alakulása

Megnevezés	e Ft			
	2018.12.31	2019.12.31	Eltérés	Változás (%)
Értékesítés nettó árbevétele	3 066 916	3 088 696	21 780	0,7
- ELÁBÉ, közvetített szolg. értéke	2 106	5 535	3 429	162,8
+ Aktivált saját teljesítmények értéke	19 443	-17 859	-37 302	191,9
Bruttó termelési érték	3 084 253	3 065 302	-18 951	-0,6
- Anyagköltség	616 424	655 093	38 669	6,3
- Igénybe vett szolgáltatások értéke	621 296	665 360	44 064	7,1
- Egyéb szolgáltatások értéke	128 221	131 851	3 630	2,8
Anyagmentes termelési érték	1 718 312	1 612 998	-105 314	-6,1
- Értékcsökkenési leírás	83 750	82 045	-1 705	-2,0
Nettó termelési érték	1 634 562	1 530 953	-103 609	-6,3

Az aktivált saját teljesítmények értékének 37,3 M Ft-os csökkenése az értékesítés nettó árbevételének 21,8 M Ft-os növekedése mellett a bruttó termelési érték mutató 19 M Ft-os romlását eredményezte. Az anyagköltség, az igénybe vett szolgáltatások és az egyéb szolgáltatások értéke 86,4 M Ft-tal nőtt a 2018. évhez viszonyítva. Az előzőek együttes hatására az anyagmentes termelési érték 105,3 M Ft-tal alacsonyabb az előző évhez képest. Az értékcsökkenési leírás kismértékben - 1,7 M Ft-tal - csökkent, így a nettó termelési érték a bázishoz viszonyítva 103,6 M Ft-tal, 6,3 %-kal kevesebb 2019. évben.

5. Hatékonyság vizsgálata

Élőmunka hatékonyság

Teljes munkaidős átlagos statisztikai állományi létszám:

2018. évben :	261,7 fő
2019. évben :	253,2 fő

	e Ft/fő		
1 főre jutó	2018.12.31	2019.12.31	Változás (%)
- nettó árbevétel	11 719,2	12 198,6	4,09
- bruttó termelési érték	11 785,5	12 106,2	2,72
- hozzáadott érték	6 566,0	6 370,4	-2,98
- nettó termelési érték	6 245,9	6 046,4	-3,19

2019-ben az 1 főre jutó nettó árbevétel és az 1 főre jutó bruttó termelési érték mutatók kedvezően változtak, 4%-kal, ill. 2,7%-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	2018.12.31	2019.12.31	Változás (%)
- nettó árbevétel	147,6	158,9	7,67
- bruttó termelési érték	148,4	157,7	6,25
- hozzáadott érték	82,7	83,0	0,38
- nettó termelési érték	78,7	78,8	0,18

Az eszközhatékonysági mutatók az előző évhez viszonyítva javulást mutatnak. A 100 Ft eszközre jutó nettó árbevétel 7,7 %-os növekedését a nettó árbevétel növekedése és az eszközérték csökkenése eredményezte. A többi eszközhatékonysági mutató javulása annak köszönhető, hogy termelési érték mutatók csökkenése kisebb mértékű, mint az eszközérték csökkenés.

Megtérülési mutatók

Megnevezés	2018.12.31	2019.12.31
- eszköz megtérülés	3,4	3,6
- készlet forgási sebesség (nap)	7,0	8,3
- átlagos készletérték megtérülés	51,9	44,1

Az eszközmegtérülési mutató értéke az előző évihez képest kedvezően alakult, kis mértékben nőtt. A tárgyi eszközök és a készletek 3,6-szor térültek meg az értékesítés nettó árbevételéből egy év alatt.

A készletérték forgási sebessége megmutatja, hogy a meglévő készletek hány napi értékesítési árbevételre elegendőek. A Délzalai Vízmű ZRt-nél 2019-ben ez a mutató romlott, az értéke 8,3 napra emelkedett a 7,0 napos előző évi értékről.

Az átlagos készletérték megtérülés csökkent, ami a likviditás szempontjából nem kedvező. Ezt az eredményezte, hogy a készletek átlagos értékének növekedése nagyobb mértékű, mint az árbevétel növekedése. A készletek 44,1-szer térültek meg a nettó árbevételből 2019-ben.

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

Megnevezés	Elvárt érték	2018.12.31	2019.12.31
Tőkeerősségi mutató	0,3 <	0,36	0,39
- saját tőke		713 085	713 696
- mérlegfőösszeg		2 078 035	1 943 163
-kapott pályázati támogatás fel nem oldott része		27 036	23 048
- közműfejlesztési célra kapott pénzeszköz		41 111	29 413
- használati díj miatt kimutatott kötelezettség		27 247	39 169
Eladósodottsági mutató	0,65 >	0,58	0,53
- összes kötelezettség		1 090 276	946 693
- használati díj miatt kimutatott kötelezettség		27 247	39 169
- mérlegfőösszeg		2 078 035	1 943 163
-kapott pályázati támogatás fel nem oldott része		27 036	23 048
- közműfejlesztési célra kapott pénzeszköz		41 111	29 413
- használati díj miatt kimutatott kötelezettség vagy egyéb passzíva		192 227	177 599
Likviditási mutató	1,0 <	0,82	0,88
- pénzeszközök és likvid értékpapírok		13 025	13 858
- követelések		831 863	775 506
- rövid lejáratú kötelezettségek		1 030 580	893 074

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 ZRrt-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

- o Igazgatóság tagjainak száma: 5 fő
Járandóságuk összesen: 5.850.500 Ft/év
- o Felügyelő Bizottság tagjainak száma: 6 fő
Járandóságuk összesen: 6.660.000 Ft/év
- Összes járandóság: 12.510.500 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:	Horváth Tiborné
Születési hely:	Eszteregnye
Születési idő:	1958.01.02.
Anyja neve:	Vörös Erzsébet
Regisztrációs szám:	135163
Regisztrációs szakterület:	vállalkozási

f. Könyvvizsgálat

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

g. Az adózott eredmény felhasználása

2019. évben a Délzalai Vízmű ZRt-nél keletkezett adózott eredmény az eredménytartalékba került.

h. Mérlegen kívüli tételek

Társaságunk a 0-s számlaosztályban tartja nyilván a közművagyonot és annak változásait. Ennek alapján 2019. december 31-én a nyilvántartott közművagyon:

- bruttó értéke: 28.374,4 M Ft
- nettó értéke: 17.298,8 M Ft.

i. 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.

Nagykanizsa, 2020. április 01.

Áfra Barnabás
elnök - vezérigazgató

MELLÉKLETEK

a 2019. 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

Nagykanizsa, 2020.04.01.

Áfra Barnabás
elnök - vezérigazgató

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, visszaírással 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.

Munkatáblák

1. Eszközök - Források értékelése
2. Immateriális javak
3. Tárgyi eszközök
4. Értékcsökkenés
5. Értékvesztés
6. Egyéb követelés
7. Pénzeszközök
8. Cash-Flow
9. Saját tőke
10. Céltartalék
11. Egyég rövidlejáratú kötelezettségek
12. Aktív időbeli elhatárolások
13. Passzív időbeli elhatárolások
14. Költségek és ráfordítások
15. Igénybevett szolgáltatások
16. Bevételek
17. Társasági adó
18. Környezetvédelemmel kapcsolatos adatok
19. Kapott támogatás
20. Munkavállalói létszám és bérköltség alakulása
21. Víz ágazati eredménykimutatás
22. Szennyvíz ágazati eredménykimutatás
23. Másodlagos tevékenység eredménykimutatás
24. Víz ágazati mérleg
25. Szennyvíz ágazati mérleg
26. Másodlagos tevékenység mérleg

Immateriális javak

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2018. év					2019. év				
	Alapítás, átaszervezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Immateriális javakra adott előleg	Immateriális javak összesen	Alapítás, átaszervezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Immateriális javakra adott előleg	Immateriális javak összesen
Nyitó bruttó érték	41 734	222 629	122 203	0	386 566	41 734	230 930	126 261	0	398 925
Vásárlás		8 301	4 058		12 359		4 398	580		4 978
Átportálás					0					0
Értékelés					0					0
Térítés nélkül átvett					0					0
Átsorolás					0					0
Értékhelyesbítés					0					0
Egyéb növekedés					0					0
Növekedés összesen	0	8 301	4 058	0	12 359	0	4 398	580	0	4 978
Selejtezés					0		951			951
Eladás					0		1			1
Átportálás					0					0
Térítés nélkül átvett					0					0
Átsorolás					0					0
Értékhelyesbítés					0					0
Egyéb csökkenés					0					0
Csökkenés összesen	0	0	0	0	0	0	952	0	0	952
Záró bruttó érték	41 734	230 930	126 261	0	398 925	41 734	234 376	126 841	0	402 951
Nyitó értékesülékenység	39 551	76 057	122 203		237 811	40 097	97 936	123 626	0	261 659
Terv szerinti écs.	546	21 879	1 423		23 848	546	19 320	1 546		21 412
Terven felüli écs.					0					0
ECS növekedés összesen	546	21 879	1 423	0	23 848	546	19 320	1 546	0	21 412
Selejtezés					0		1 051			1 051
Eladás					0		1			1
Átportálás					0					0
Térítés nélkül átvett					0					0
Egyéb csökkenés					0					0
ECS csökkenés összesen	0	0	0	0	0	0	1 052	0	0	1 052
Záró értékesülékenység	40 097	97 936	123 626	0	261 659	40 643	116 204	125 172	0	282 019
Nyitó nettó érték	2 183	146 572	0	0	148 755	1 637	132 994	2 635	0	137 266
Záró nettó érték	1 637	132 994	2 635	0	137 266	1 091	118 172	1 669	0	120 932

Értécsökkenés

adatok ezer Ft-ban

MOZGÁSOK	2018. év			2019. év		
	Lineáris	Bevétel	Összesen	Lineáris	Bevétel	Összesen
Vagyoni értékű jogok	21 879		21 879	19 320		19 320
Szellemi termékek	1 423		1 423	1 546		1 546
Átalakulás	546		546	546		546
Immateriális javak	23 848		23 848	21 412		21 412
Ingatlanok	16 980		16 980	16 418		16 418
Műszaki gépek, berendezések,felszerelések	31 271		31 271	32 292		32 292
Egyéb gépek, berendezések,felszerelések	11 651		11 651	11 923		11 923
Tárgyi eszközök	59 902	-	59 902	60 633	-	60 633
Terv szerinti értécsökkenés	83 750	-	83 750	82 045	-	82 045
Vagyoni értékű jogok	-		-	-		-
Szellemi termékek	-		-	-		-
Átalakulás	-		-	-		-
Immateriális javak	-	-	-	-	-	-
Ingatlanok	-		-	-		-
Műszaki gépek, berendezések,felszerelések	-		-	-		-
Egyéb gépek, berendezések,felszerelések	-		-	310		310
Tárgyi eszközök	-	-	-	310	-	310
Befelejtetlen beruházás	-		-	-		-
Tervben felüli értécsökkenés	-	-	-	310	-	310

Vevők értékvesztésének kimutatása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyilvántartás szerinti érték	Nem realizálódott	Értékvesztés		Könyvszerinti érték
			%	Összeg	
Fizetési határidőn belüli:	217 754				217 754
Felszámolás alatt:	6 400	6 400		3 200	3 200
61-90 nap közötti				-	-
91-180 nap közötti			5	-	-
181-360 nap közötti		-	30	-	-
360 napon túli	6 400	6 400	50	3 200	3 200
Peresítés alatt állók:	14 351	14 351		7 175	7 176
61-90 nap közötti	-	-		-	-
91-180 nap közötti	-	-	5	-	-
181-360 nap közötti	-	-	30	-	-
360 napon túli	14 351	14 351	50	7 175	7 176
Egyéb vevők:	253 692	211 536		50 394	203 298
1-60 nap közötti	54 978	24 902	0		54 978
61-90 nap közötti	15 282	12 227	0		15 282
91-180 nap közötti	31 011	27 468	5	1 374	29 638
181-360 nap közötti	25 996	24 088	25	6 022	19 974
360 napon túli	126 425	122 851	35	42 998	83 427
Összes lejárt fiz.hat.:	274 443	232 287		60 769	213 674

2020.04.01

Egyéb követelés

adatok ezer Ft-ban

Tétel megnevezése	2018.év	2019.év
Költségvetéssel szembeni követelés (évek közti AFA, ktgv.támogatás, KFHJ, OEB elszámolás)	38 377	38 859
TB-vel szembeni követelés	1 087	2 000
Munkavállalókkal szembeni követelés	107	368
Szállítói túlfizetés	399	-
Adott előlegek (szállítónak adott előleg és bírósági végrehajtási előleg)	12 994	11 517
Egyéb (2020. évben megtérülő lakáskölcsön)	1 198	978
Összesen:	54 162	53 722

2020.04.01

Pénzeszközök

Tétel megnevezése	2018.év	2019.év
Bankbetét forintban	12 271	12 910
- ebből lekötött betét		
Bankbetét devizában		
Készpénz forintban	754	948
Készpénz devizában		
Összesen:	13 025	13 858

adatok ezer Ft-ban

2020.04.01

Cash-Flow kimutatás

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés		2018.év	2019.év	Változás
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás				
1.	Adózás előtti eredmény	± 2 656	5 803	3 147
2.	Elszámolt amortizáció	± 83 750	82 045	- 1 705
3.	Elszámolt értékvesztés, terven felüli ECS	± 571	40 020	39 449
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különb.	± - 12 700	32 700	45 400
5.	Befektetett eszk.értékesít.eredménye	± - 571	- 28 138	- 27 567
6.	Szállítói kötelezettség változása	± 49 830	- 47 478	- 97 308
7.	Egyéb rövid lejáratú köt. változása	± 24 479	9 468	- 15 011
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	± 11 485	- 7 924	- 19 409
9.	Vevő követelés változása	± - 95 576	55 917	151 493
10.	Forgóeszk.vált.(vevő és pénzeszk.nélkül)	± - 48 217	21 224	69 441
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	± - 41	- 32 733	- 32 692
12.	Fizetendő adó	- 1 790	- 5 192	- 6 982
13.	Fizetendő osztalék	-	-	-
Összesen (1.-13. sorok)		17 456	125 712	108 256
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás				
14.	Befektetett eszközök beszerzése	- - 52 145	- 75 747	- 23 602
15.	Befektetett eszközök eladása	+ 9 724	72 117	62 393
16.	Kapott osztalék, részesedés	+		-
Összesen (14.-16. sorok)		- 42 421	- 3 630	38 791
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás				
17.	Részvénykibocsátás,tőkebevonás bevétele	+		-
18.	Kötvénykibocsátás bevétele	+		-
19.	Hitel és kölcsön felvétele	+ 131 420	32 924	- 98 496
20.	Hosszú lejár. kölcsön megszüntet.,bevált.	+		-
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+		-
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás	-		-
23.	Kötvény visszafizetése	-		-
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	- - 97 404	- 131 420	- 34 016
25.	Hosszú lejár. kölcsön megszüntet.,bevált.	-		-
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-		-
27.	Alapítókka szembeni.e.hosszú lejár.köt.	±	- 22 753	- 22 753
Összesen (17.-27. sorok)		34 016	- 121 249	- 155 265
IV. PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA		9 051	833	- 8 218

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 2018.01.01-én	712 219	695 810	244 676	- 231 193	2 183	0	743
Előző évi eredmény átvétele eredménytartalékba	-	-	-	743	-	-	743
Átvétel eredménytartalék és tőketartalék között	-	-	-	-	-	-	-
Átvétel eredménytartalék és lekötött tartalék között	-	-	-	546	546	-	-
Átvétel tőketartalék és lekötött tartalék között	-	-	-	-	-	-	-
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	-	-	-	-	-	-	-
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	-	-	-	-	-	-	-
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás, átvétel	-	-	-	-	-	-	-
2018. évi adózott eredmény	866	-	-	-	-	-	866
Egyenleg 2018.12.31-én	713 085	695 810	244 676	- 229 904	1 637	0	866
Előző évi eredmény átvétele eredménytartalékba	-	-	-	866	-	-	866
Átvétel eredménytartalék és tőketartalék között	-	-	-	-	-	-	-
Átvétel eredménytartalék és lekötött tartalék között	-	-	-	546	546	-	-
Átvétel 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
Záróállomány 2019.12.31-én	713 696	695 810	244 676	- 228 492	1 091	0	611

2020.04.01

Céltartalék képzése

Megnevezés		2018.év	2019.év
Fizetési kötelezettségekre			17 000
Garanciai kötelezettségekre			
Bírság (Szennyvízbírság költsége)		14 300	30 000
Végkielégítés fedezetére			
Korongedményes nyugdíjra			
Törvényben meghatározott (bányászat, villamos energia, környezetvédelmi általános, költségvetési agrártám.)			
Várható jövőbeni költségekre			
Fenntartási, átszervezési kötelezettségekre			
Egyéb környezetvédelmi kötelezettségekre			
Összesen:		14 300	47 000

adatok ezer Ft-ban

Egyéb rövidlejáratú kötelezettség

adatok ezer Ft-ban

Tétel megnevezése	2018. év	2019. év
Adó- és járulékfizetési kötelezettség	214 517	175 169
ebből: - ÁFA	97 119	92 888
- SZJA	18 932	15 195
-szennyvízbírság	37 023	14 347
-közműadó	34 000	34 000
- vízkészlet járulék	6 315	5 780
- egyéb (rehab.hozjár., innovációs jár., környezetterh.díj,társasági adó)	21 128	12 959
Társadalombiztosítással szembeni kötelezettség	28 993	36 485
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	48 162	51 572
Egyéb kötelezettség (vevői túlfizetés, 2020. évi lízingtörlesztő rész,)	66 062	107 039
Összesen:	357 734	370 265

2020.04.01

Aktív időbeli elhatárolás

Megnevezés	2018.év	2019.év
Bankkamat		
Egyéb kamat		
Várható jutalék		
Diszkont értékpapírok vételár-különbözete		
Arbevétel elhatárolás	170 237	205 100
Egyéb: behajtási díj		97
Bevételek aktív időbeli elhatárolásai összesen:	170 237	205 197
Biztosítási díj	1 507	1 778
Bérelti díj	46	165
Operatív lízing díj		
Előfizetések	494	643
Kapott összeget meghaladóan visszafizetendő kötelezettség		
Egyéb: pl. Engedélyezési tervek	5 727	2 961
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásai összesen:	7 774	5 547
Atvállalt, még nem rendezett kötelezettség		
Beruházási hitel nem realizált árfolyamnyeresége		
Egyéb:		
Halasztott ráfordítások összesen:	-	-
Aktív időbeli elhatárolások összesen:	178 011	210 744

adatok ezer Ft-ban

Passzív időbeli elhatárolás

Megnevezés		2018.év	2019.év
Költségek fedezetére kapott támogatás		6 299	5 714
Bevételek passzív időbeli elhatárolásai összesen:		6 299	5 714
Közüzési díjak		679	797
Bankköltség és jutalék		784	289
Hitelkamatok			
Könyvvizsgálati díj			
Prémium és jutalom, valamint ezek járulékai		163 514	136 725
Használati díj elhatárolás		27 246	39 170
Kártérítési igény, késedelmi kamat, bírósági költség			
Egyéb átjövő költségek, ráfordítások		4	618
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásai összesen:		192 227	177 599
Közműfejlesztési hozzájárulás		34 708	29 413
KEOP, GOP pályázat elhatárolás		27 037	22 972
Elengedett, átvállalt kötelezettség			
Térítés nélkül átvett eszközök		103	77
Halasztott bevételek összesen:		61 848	52 462
Passzív időbeli elhatárolások összesen:		260 374	235 775

2020.04.01

Költségek és ráfordítások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2018.év	2019.év
Anyagköltség	616 424	655 093
Igénybe vett szolgáltatások	621 926	665 360
Egyéb szolgáltatások	128 221	131 851
ELABÉ. közvetített szolgáltatások	2 106	5 535
Anyag jellegű ráfordítások	1 368 677	1 457 839
Személyi jellegű ráfordítások	1 356 885	1 226 619
Ertécsökkenési leírás	83 750	82 045
Aktivált saját telj., bef. len állomány	19 443	17 859
Egyéb ráfordítás	363 055	460 506
Pénzügyi ráfordítás	6 098	6 520
Költségek, ráfordítások összesen:	3 159 022	3 251 388

2020.04.01

Igénybevett szolgáltatások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2018.év	2019.év
Bérleti díjak	239 288	243 791
Más vállalkozás által végzett javítás, fenntartás	140 113	146 606
Alvállalkozói teljesítémenyek	74 021	89 561
Postaköltség	19 046	17 303
Telefonköltség	14 373	12 147
Telephely őrzés-védelem, tűzrendészet	34 348	32 777
Köztisztasági, takarítási díjak	30 134	25 586
Tanácsadás, szakértői díjak	16 897	17 450
Oktatás, továbbképzés	2 094	15 923
Egyéb igénybevett szolgáltatások (bakter.vizsg., közműnytt., engedélyezési tervek)	51 612	64 216
Igénybevett szolgáltatások	621 926	665 360

2020.04.01

Bevételek

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2018.év	2019.év
Alaptevékenység árbevétele	2 612 896	2 632 460
Ivóvízellátás árbevétele	1 449 313	1 463 025
Szennyvízellátás árbevétele	1 163 583	1 169 435
Egyéb vízgazdálkodási tevékenység árbevétele	57 637	61 720
Vízmérőórák ell., plombálás	804	670
Csatornatisztítás	11 191	14 665
Csatorna vizsgálat	1 456	3 774
Szennyvízelhelyezés	36 487	32 339
Laboratóriumi szolgáltatás	5 198	7 656
Egyéb vízgazdálkodási tevékenység	2 501	2 616
Egyéb ipari tev. árbevétele	3 571	2 815
Vízmérő javítása	3 571	2 815
Építőipari tevékenység árbevétele	367 841	367 916
Víz-, csatornabekötés, vízmérő felsz.	55 929	73 736
Tervezési tevékenység	2 391	6 461
Egyéb építőipari tevékenység	3 887	32 232
Közműfelújítás	305 634	255 487
Egyéb tevékenység árbevétele	20 938	17 927
Bérbeadás árbevétele	15 266	15 588
Kiszámlázott egyéb árbevétel	5 672	2 339
Értékesített áruk, közvetített szolgáltatás	4 033	5 858
Nettó árbevétel összesen:	3 066 916	3 088 696

2020.04.01

Társasági adó

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2018.év	2019.év
Adózás előtti eredmény:	2 656	5 803
Adóalap csökkentő tételek	131 473	194 554
Korábbi évek elhatárolt veszteségéből felhasználás	19 888	57 688
Várható kötelezettségekre, költségekre képzett céltartalék felhasználása miatt adóévben bevételként elszámolt összeg	27 000	14 300
Adótörvény szerint adóévre elszámolható terv szerinti értékcsökkenés	84 290	82 448
Az adótörvény szerint immat.jav., tárgyi eszköz állományból kivezetett, átsorolt eszköz számított nyilvántartási értéke, terven felüli értékcsökkenés	295	40 118
Követelésre elszámolt értékvesztés		
Adóellenőrzés, önellenőrzés hatása (nem jelentős összegű hiba)		
Adott adomány, tartós adomány		
Kutatás, kísérleti fejlesztés		
Visszafizetési köt.nélkül kapott támogatás, juttatás		
Egyéb adóalapot csökkentő tételek		
Adóalap növelő tételek	148 704	246 438
Várható kötelezettségekre, a jövőbeni költségekre képzett adóévben ráfordításként elszámolt céltartalék	14 300	47 000
Számviteli törvény szerint elszámolt terv szerinti értékcsökkenés	83 750	82 045
Számviteli törvény szerint elszámolt tárgyi eszköz állományból kivezetett, átsorolt eszköz könyv szerinti értéke, terven felüli értékcsökkenés	10 295	44 289
Nem a vállalkozás érdekében költségként, ráfordításként elszámolt összeg	931	18 379
Követelésekre elszámolt értékvesztés	571	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	38 857	15 016
Adóellenőrzés, önellenőrzés hatása		
Egyéb adóalapot növelő tételek		
Társasági adó alapja:	19 887	57 687
-adott évi társasági adó	1 790	5 192
- előző évi társasági adó		
Társasági adó:	1 790	5 192
Adókedvezmény		
Fizetendő társasági adó :	1 790	5 192

Környezetvédelemmel kapcsolatos adatok

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2018.év				2019.év			
	Környezetvédelemmel kapcsolatos				Környezetvédelemmel kapcsolatos			
	céltartalék képzés	tárgyévi költségek	függő kötelezettségek		céltartalék képzés	tárgyévi költségek	függő kötelezettségek	
Veszélyes hulladék ártalmatlanítása								
Környezetvédelmi költségek			34			7 174		
Összesen:	-		34	0	-	7 174	0	

2020.04.01

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 minősülő (ezer Ft)
Nagykanizsa közigazgatási területén keletkező szennyvíz elvezetése és tisztítása ráfordításainak csökkentésére	2019.06.13	8 000	8 000	8 000
Magas fajlagos ráfordítású csatornaszolgáltatás támogatása	2019.10.25	31 050,8	31 050,8	
GINOP-6.1.5-17-2018-00091 a "Délzalai Vízű ZRt. dolgozóinak képzése a munkahelyi készségek és kompetenciák javításának érdekében" projekt	2018.09.25.	29 477,7	29 477,7	29 477,7
Összesen:		68 528,5	68 528,5	37 477,7

2020.04.01

Munkavállalói létszám és személyi jellegű ráfordítások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2018. év		2019. év	
	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Béreköltség	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Béreköltség
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	257,7	934 012,2	249,8	897 713,9
- szellemi	70,6	366 029,9	71,2	346 282,6
- fizikai	187,1	567 982,3	178,6	551 431,3
Részmunkaidőben foglalkoztatottak	4,0	8 220,7	3,4	6 274,2
Összesen:	261,7	942 232,9	253,2	903 988,1
Tiszteletdíj	11,0	11 369,2	11,0	12 510,5
Megbízási díj				2 647,6
Összes béreköltség:		953 602,1		919 146,2
Személyi jellegű kifizetések:		174 803,6		101 605,4
- szellemi		45 559,8		28 665,1
- fizikai		99 877,2		67 336,0
- egyéb (nem konkrét személyhez köthető)		29 366,6		5 604,3
Bérf járulékok:		228 479,7		205 867,3
- szociális hozzájárulási adó		173 736,6		176 879,2
- szakképzési járulék		13 363,3		13 432,5
- egészségügyi hozzájárulás		27 096,8		0,0
- rehabilitációs hozzájárulás		14 283,0		15 555,6
Személyi jellegű ráfordítások összesen:		1 356 885,4		1 226 618,9

2020.04.01

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)

Közműves ivóvízellátás ágazat

adatok ezer Ft-ban

Sorok	Megnevezés	2018.12.31	Előző év(ek) módosítása	2019.12.31
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 449 313		1 463 025
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0		0
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 449 313		1 463 025
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	20 694		27 065
III/a.	Ebből: visszairt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	251 753		276 971
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	261 620		276 839
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	82 291		83 233
08.	Eladott áruk beszerzési értéke			
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	595 664		637 043
10.	Béreköltség	512 352		498 341
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	92 640		54 365
12.	Bérfárulékok	122 432		111 113
V.	Személyi jellegű ráfordítások	727 424		663 819
VI.	Értékcsökkenési leírás	44 494		42 884
VII.	Egyéb ráfordítások	163 513		217 516
VII/a.	Ebből: értékvesztés	318		
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-61 088		-71 172
16.	Egyéb kapott kamat és kamatjellegű bevételek	72		117
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	72		117
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	3 235		3 424
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	-3 163		-3 307
C.	Adózás előtti eredmény	-64 251		-74 479
X.	Adófizetési kötelezettség	975		2 694
D.	Adózott eredmény	-65 226		-77 173

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)

Közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás ágazat

adatok ezer Ft-ban

Sorok	Megnevezés	2018.12.31	Előző év(ek) módosítása	2019.12.31
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 163 584		1 169 436
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0		0
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 163 584		1 169 436
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	62 815		76 766
III/a.	Ebből: visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	284 301		314 123
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	276 454		282 445
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	42 975		44 529
08.	Eladott áruk beszerzési értéke			
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0		0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	603 730		641 097
10.	Béreköltség	401 616		379 539
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	75 643		42 353
12.	Bérráulékok	96 397		85 194
V.	Személyi jellegű ráfordítások	573 656		507 086
VI.	Értécsökkenési leírás	34 880		34 844
VII.	Egyéb ráfordítások	195 355		205 725
VII/a.	Ebből: értékvesztés	246		
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-181 222		-142 550
16.	Egyéb kapott kamat és kamatjellegű bevételek	59		98
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	59		98
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 606		2 740
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	-2 547		-2 642
C.	Adózás előtti eredmény	-183 769		-145 192
X.	Adófizetési kötelezettség	760		2 070
D.	Adózott eredmény	-184 529		-147 262

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)

Másodlagos tevékenység ágazat

adatok ezer Ft-ban

Sorok	Megnevezés	2018.12.31	Előző év(ek) módosítása	2019.12.31
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	454 019		456 235
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0		0
I.	Értékesítés nettó árbevétele	454 019		456 235
03.	Saját term. készletek állományváltozása	19 443		-17 859
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	19 443		-17 859
III.	Egyéb bevételek	11 118		64 441
III/a.	Ebből: visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	80 370		63 999
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	83 852		106 076
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	2 955		4 089
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	1 344		527
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	762		5 008
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	169 283		179 699
10.	Béreköltség	39 634		41 266
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	6 520		4 888
12.	Bérfelárulások	9 651		9 560
V.	Személyi jellegű ráfordítások	55 805		55 714
VI.	Értékcsökkenési leírás	4 376		4 317
VII.	Egyéb ráfordítások	4 187		37 265
VII/a.	Ebből: értékvesztés	7		
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	250 929		225 822
16.	Egyéb kapott kamat és kamatjellegű bevételek	4		8
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	4		8
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	257		356
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	-253		-348
C.	Adózás előtti eredmény	250 676		225 474
X.	Adófizetési kötelezettség	55		428
D.	Adózott eredmény	250 621		225 046

Mérleg
Közműves ivóvízellátás ágazat

adatok eFt-ban

Tétel	Megnevezés	2018.12.31	Előző év(ek) módosítása	2019.12.31
A	Befektetett eszközök	501 436		458 744
I.	Immateriális javak	81 262		71 403
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	787		496
2.	Kísérleti fejlesztések aktivált értéke			
3.	Vagyoni értékű jogok	78 160		69 715
4.	Szellemi termékek	2 315		1 192
5.	Üzleti vagy cégérték			
6.	Immateriális javakra adott előlegek			
7.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
II.	Tárgyi eszközök	418 702		386 608
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	321 882		312 010
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	75 533		62 129
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	20 610		11 792
4.	Tenyészállatok			
5.	Beruházások, felújítások	677		677
6.	Beruházásokra adott előlegek	-		-
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	1 472		733
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	1 472		733
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
9.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
B.	Forgóeszközök	327 553		272 347
I.	Készletek	15 711		12 532
1.	Anyagok	12 778		9 598
2.	Üzembehelyezésig nyilvántartott immateriális javak			
3.	Befejezetlen termelés és félkész termék			
4.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
5.	Késztermékek			
6.	Áruk	2 933		2 934
7.	Készletekre adott előlegek			
II.	Követelések	302 024		249 594
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	281 598		227 781
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	20 426		21 813
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	9 818		10 221
1.	Pénztár, csekkék	356		449
2.	Bankbetétek	9 462		9 772
C.	Aktív időbeli elhatárolások	102 551		116 390
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	98 086		113 082
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 465		3 308
3.	Halasztott ráfordítások			
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	931 540		847 481

Tétel	Megnevezés	2018.12.31	Előző év(ek) módosítása	2019.12.31
D.	Saját tőke	76 889		- 284
I.	Jegyzett tőke	325 342		325 342
II.	Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)			
III.	Tőketartalék	113 847		113 847
IV.	Eredménytartalék	- 297 892		- 362 845
V.	Lekötött tartalék	818		545
VI.	Értékelési tartalék			
VII.	Adózott eredmény	- 65 226		- 77 173
E.	Céltartalékok	-		17 000
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			17 000
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	-		-
3.	Egyéb céltartalék	-		-
F.	Kötelezettségek	447 309		427 759
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	-		-
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	39 458		33 196
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsön	39 458		24 859
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
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	407 851		394 563
1.	Rövid lejáratú kölcsönök			
2.	Rövid lejáratú hitelek	62 105		15 595
3.	Vevőktől kapott előlegek			
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	90 916		90 340
5.	Váltótartozások			
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	994		8 247
7.	Rövid lejáratú kötelezettség jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
8.	Rövid lejáratú kötelezettség egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	121 798		128 259
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	132 038		152 122
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
G.	Passzív időbeli elhatárolások	135 727		126 427
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	123 124		116 260
3.	Halasztott bevételek	12 603		10 167
	Szétválasztási különbözet	271 615		276 579
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	931 540		847 481

2020.04.01

Mérleg
Közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás ágazat

adat eFt-ban

Tétel	Megnevezés	2018.12.31	Előző év(ek) módosítása	2019.12.31
A	Befektetett eszközök	338 339		307 696
I.	Immateriális javak	31 456		25 331
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	608		378
2.	Kísérleti fejlesztések aktivált értéke			
3.	Vagyoni értékű jogok	30 848		24 953
4.	Szellemi termékek			
5.	Üzleti vagy cégérték			
6.	Immateriális javakra adott előlegek			
7.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
II.	Tárgyi eszközök	306 230		281 982
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	242 056		224 069
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	51 150		45 736
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	13 024		5 849
4.	Tenyészállatok			
5.	Beruházások, felújítások			6 328
6.	Beruházásokra adott előlegek			
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	653		383
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	653		383
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
9.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
B.	Forgóeszközök	258 438		218 123
I.	Készletek	15 290		19 540
1.	Anyagok	12 734		16 984
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	240 821		195 946
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	211 741		168 255
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	29 080		27 691
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	2 327		2 637
1.	Pénztár, csekkok	286		359
2.	Bankbetétek	2 041		2 278
C.	Aktív időbeli elhatárolások	75 238		94 101
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	72 151		92 115
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 087		1 986
3.	Halasztott ráfordítások			
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	672 015		619 920

Tétel	Megnevezés	2018.12.31	Előző év(ek) módosítása	2019.12.31
D.	Saját tőke	- 617 388		- 764 650
I.	Jegyzett tőke	312 136		312 136
II.	Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)			
III.	Tőketartalék	109 544		109 544
IV.	Eredménytartalék	- 855 194		- 1 039 505
V.	Lekötött tartalék	655		437
VI.	Értékelési tartalék			
VII.	Adózott eredmény	- 184 529		- 147 262
E.	Céltartalékok	14 300		30 000
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	14 300		30 000
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
3.	Egyéb céltartalék	-		-
F.	Kötelezettségek	483 531		497 093
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	-		-
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	20 238		20 422
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsön	20 238		12 084
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
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	463 293		476 671
1.	Rövid lejáratú kölcsönök			
2.	Rövid lejáratú hitelek	49 861		12 466
3.	Vevőktől kapott előlegek			
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	79 716		105 059
5.	Váltótartozások			
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	874		8 519
7.	Rövid lejáratú kötelezettség jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
8.	Rövid lejáratú kötelezettség egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	107 146		132 484
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	225 696		218 143
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
G.	Passzív időbeli elhatárolások	69 863		61 762
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	63 363		57 062
3.	Halasztott bevételek	6 500		4 700
4.	Szétválasztási különbözet	721 709		795 715
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	672 015		619 920

2020.04.01

Mérleg
Másodlagos tevékenység ágazat

adat eFt-ban

Tétel	Megnevezés	2018.12.31	Előző év(ek) módosítása	2019.12.31
A	Befektetett eszközök	134 958		116 995
I.	Immateriális javak	24 548		24 198
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	242		217
2.	Kísérleti fejlesztések aktivált értéke			
3.	Vagyoni értékű jogok	23 986		23 504
4.	Szellemi termékek	320		477
5.	Üzleti vagy cégérték			
6.	Immateriális javakra adott előlegek			
7.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
		110 410		92 797
II.	Tárgyi eszközök			
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	70 147		57 437
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	35 600		33 056
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	4 663		2 304
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			
		339 300		358 514
B.	Forgóeszközök	49 402		27 548
I.	Készletek	27 047		23 053
1.	Anyagok			
2.	Üzembehelyezési nyilvántartott immateriális javak			
3.	Befejezetlen termelés és félkész termék	20 733		2 874
4.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
5.	Késztermékek			
6.	Áruk	1 622		1 621
7.	Készletekre adott előlegek			
		289 019		329 966
II.	Követelések	23 732		35 392
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	126		5 471
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	260 504		284 885
5.	Váltókövetelések			
6.	Egyéb követelések	4 657		4 218
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			
		879		1 000
IV.	Pénzeszközök	112		140
1.	Pénztár, csekkek	767		860
2.	Bankbetétek			
		222		253
C.	Aktív időbeli elhatárolások			
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	222		253
3.	Halasztott ráfordítások			
		474 480		475 762
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN			

Tétel	Megnevezés	2018.12.31	Előző év(ek) módosítása	2019.12.31
D.	Saját tőke	1 253 584		1 478 630
I.	Jegyzett tőke	58 332		58 332
II.	Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)			
III.	Tőketartalék	21 285		21 285
IV.	Eredménytartalék	923 182		1 173 858
V.	Lekötött tartalék	164		109
VI.	Értékelési tartalék			
VII.	Adózott eredmény	250 621		225 046
E.	Céltartalékok			
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
3.	Egyéb céltartalék			
F.	Kötelezettségek	159 436		21 840
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	159 436		21 840
1.	Rövid lejáratú kölcsönök			
2.	Rövid lejáratú hitelek	19 455		4 863
3.	Vevőktől kapott előlegek	6 804		3 741
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	133 177		13 236
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			
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek			
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
G.	Passzív időbeli elhatárolások	54 784		47 586
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5 741		4 277
3.	Halasztott bevételek	49 043		43 309
	Szétválasztási különbözet	- 993 324		- 1 072 294
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	474 480		475 762

2020.04.01