



**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
a 2020. évi beszámolóhoz**

Kecskemét, 2021. április 6.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

I. Általános rész

1. A BÁCSVÍZ Zrt. bemutatása

A cég neve:	BÁCSVÍZ Vízf- és Csatornaszolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Székhelye:	6000 Kecskemét, Izsáki út 13.
Honlap:	www.bacsviz.hu
Az alapítás (átalakulás) időpontja:	1991. december 30. az Észak-Bács-Kiskun Megyei Vízmű Vállalat jogutódjaként
Működési forma:	Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Cégjegyzék száma, kelte:	03-10-100039, 1992. november 26.
Tulajdonosi szerkezet:	100 %-ban települési önkormányzatok és a Magyar állam tulajdona
Többségi tulajdonos:	Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata HU 6000 Kecskemét, Kossuth tér 1.
Alaptevékenység:	Víztermelés, - kezelés,- elosztás, szennyvízelvezetés, - kezelés
Társaság jegyzett tőkéje:	- alakuláskor 3.585.000 E Ft - 2020. XII.31-én 3.100.904 E Ft

A Társaság működési területe: Kecskemét, Kiskunfélegyháza, Tiszakécske, Kunszentmiklós, Kunszentmárton, Nagykőrös és Cegléd vonzáskörzetébe tartozó, összesen 58 település.

A Részvénytársaság legfőbb szerve a tulajdonosok képviselőiből álló közgyűlés. Az igazgatóság 5 főből áll, melynek tagja és egyben elnöke a vezérigazgató. A felügyelő bizottság tagjainak száma 6 fő, melyből 2 fő a BÁCSVÍZ Zrt. munkavállalóit képviseli.

A Társaság a számvitelről szóló, többször módosított 2000. évi C. törvényben *(továbbiakban: Szt.)* foglaltak alapján könyvvizsgálatra kötelezett, amelyet megbízási szerződés alapján az NC & C Kft. végeztet. A Kft. kijelölt könyvvizsgálója Czibulka Ákos (MKVK ig. száma: 005527) kamarai tag könyvvizsgáló.

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy: Oláh Rita, 191267 szám alatt nyilvántartásba vett könyvviteli szolgáltatás végzésére jogosult mérlegképes könyvelő.

2. A számviteli politika rövid ismertetése

a.) Az éves beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelési eljárások

A Szt.-ben foglalt előírásoknak megfelelően a befektetett eszközöket, valamint a forgóeszközöket a törvény szerinti bekerülési értéken, a saját vállalkozáson belül végzett beruházások teljesítményértékét pedig közvetlen önköltségen értékeltük. Csökkentettük azokat a Szt.-ben rögzített, továbbá Társaságunk számviteli politikájában meghatározott értékcsökkenés, illetve értékvesztés összegével. Társaságunk a mérlegkészítés időpontjában a követeléseket azok 2020. december 31-i leltára alapján értékeltet.

A vállalkozói és közületi körben a követelések minősítése és az értékvesztés elszámolása egyedileg történt. A számviteli politikában meghatározott kisösszegű követelések, adósonként 150 E Ft alatti vevőkövetelések értékelése és az értékvesztés képzése azok együttes minősítése alapján, csoportosan került meghatározásra.

A készleteknél a választott értékelési mód számított mozgóátlagár, azaz a készleten lévő termékek átlagára korrigálásra kerül az új beszerzési értékkel.

A rendszeresen beszerzésre kerülő készletek körében 2021. február 28-ig árcsökkenésről tudomásunk nincs, így értékvesztést elszámolni nem kellett.

Céltartalék képzés során, a mérleg fordulónapján rendelkezésre álló információk alapján állapítjuk meg a szükséges mértéket.

Társaságunknál az adatfeldolgozás 2001. január 1-től az SAP R/3 alapú integrált ügyviteli rendszerben történik, melynek 2007. évben a második verzióváltása volt. A víz- és csatornadíjak számlázására 2012. április hónaptól SAP IS-U modult alkalmazzuk. E rendszer érvényesíti az egyszeri rögzítés elvét. A főkönyv és a megfelelő analitikus számlák között a kapcsolatot a számlakeret teremti meg. Az on-line könyvelés keretében minden gazdasági esemény megjelenik az analitikus számlákon egyedi tételként és a hozzárendelt számlán keresztül a főkönyvben. Ez a folyamat tehát automatikus és biztosítja, hogy a főkönyv és az analitikus számlák egyenlege mindenkor megegyezzen.

b.) Az értékcsökkenés elszámolásának módszere, az elszámolás gyakorisága

Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása

Az értékcsökkenés elszámolása a Társaság számviteli politikája alapján, a várható használati időnek megfelelően történik.

Az értékcsökkenést a bruttó értékből kiindulva lineáris leírással állapítjuk meg havi elszámolással, naptári napokra számolva.

A Szt. 80. § (2) bekezdésének 2020. január 1. napján hatályba lépett módosításával nem élve – a vagyoni értékű jogok, tárgyi eszközök, valamint szellemi termékek esetén az értékcsökkenési leírást továbbra is 100.000 Ft egyedi bekerülési érték alatt számoljuk el egy összegben a használatba vételkor.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Társaságunk a feleslegessé vált, rendeltetészerűen nem használható immateriális javak és tárgyi eszközök után számol el terven felüli értékcsökkenést.

c.) Az éves beszámoló formájának választása

Társaságunk a mérleget a Szt. szerinti „A” változatban készíti el. Az eredménykimutatás - a 2013. évtől folyamatosan - összköltség eljárással kerül összeállításra. Az éves beszámoló elkészítése tekintetében a 2011. évi CCIX. törvény (továbbiakban: Vksztv.) 49. §-ban, illetve az 58/2013. (II. 27.) Kormányrendelet 91 – 94. §-ban előírt számviteli szétválasztás a Társaságra, mint víziközmű-szolgáltatás engedélyesre a 2013. évtől kötelező.

Az Éves beszámoló fordulónapja 2020. december 31., mérlegkészítés időpontja 2021. február 28.

3. Vagyoni, pénzügyi helyzet és a jövedelmezőség alakulása

3.1. Vagyoni helyzet alakulása

[adatok ezer Ft-ban]

MEGNEVEZÉS		2019. év	2020. év	Változás %
A.	Befektetett eszközök	3 380 370	3 653 414	108,08%
	I. Immateriális javak	120 708	137 613	114,00%
	II. Tárgyi eszközök	2 936 768	3 489 000	118,80%
	III. Befektetett pénzügyi eszközök	322 894	26 801	8,30%
B.	Forgóeszközök	4 094 109	2 912 909	71,15%
	I. Készletek	285 285	117 312	41,12%
	II. Követelések	2 263 500	1 738 616	76,81%
	III. Értékpapírok	0	0	-
	IV. Pénzeszközök	1 545 324	1 056 981	68,40%
C.	Aktív időbeli elhatárolások	64 279	253 708	394,70%
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	7 538 758	6 820 031	90,47%

D.	Saját tőke	3 885 138	3 523 853	90,70%
	I. Jegyzett tőke	3 100 904	3 100 904	100,00%
	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	-
	III. Tőketartalék	0	0	-
	IV. Eredménytartalék	636 254	384 234	60,39%
	V. Lekötött tartalék	0	0	-
	VI. Értékelési tartalék	0	0	-
	VII. Adózott eredmény	147 980	38 715	26,16%
E.	Céltartalékok	822 935	573 451	69,68%
F.	Kötelezettségek	2 195 538	2 023 800	92,18%
	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	-
	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	397 059	344 118	86,67%
	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	1 798 479	1 679 682	93,39%
G.	Passzív időbeli elhatárolások	635 147	698 927	110,04%
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	7 538 758	6 820 031	90,47%

A vagyoni helyzet és tőkeszerkezet mutatói

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2019. év	2020. év
Befektetett eszközök aránya	$\frac{\text{Befektetett eszközök}}{\text{Összes eszköz}} * 100$	44,84%	53,57%
Tőkeerősség	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Források összesen}} * 100$	51,54%	51,67%
Befektetett eszközök fedezete	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} * 100$	114,93%	96,45%
Saját tőke növekedési mutató	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} * 100$	125,29%	113,64%
Eladósodottság mértéke	$\frac{\text{Kötelezettségek}}{\text{Saját tőke}} * 100$	56,51%	57,43%

Befektetett eszközök arány

A befektetett eszközök összes eszközhöz viszonyított aránya meghaladta az előző évi szintet, értéke 8,73 százalékponttal emelkedett. Ennek oka, hogy befektetett eszközök 8,08%-kal 273.044 E Ft-tal emelkedtek, míg az összes eszköz 9,53%-kal, 718.727 E Ft-tal csökkent.

Eszközök finanszírozása - a saját tőke aránya

A tőkeerősség alapján megállapítható, hogy a vállalkozás eszközeinek 51,67 %-át finanszírozza saját tőke. A mutató értéke az előző évi szinttel közel azonos, az emelkedés mértéke 0,13 százalékpont.

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök fedezettsége 114,93%-ról 96,45%-ra változott. A csökkenés oka, hogy az előző évhez képest a saját tőke 9,30%-kal, 361.285 E Ft-tal csökkent, míg a befektetett eszközök értéke 8,08%-kal, 273.044 E Ft-tal emelkedett.

Növekvő saját tőke

A saját tőke növekedési mutató -11,65 százalékponttal mérséklődött 2019. évhez képest. A jegyzett tőke változatlan maradt, míg a saját tőke a részvényeseknek fizetett osztalék következtében 9,30%-kal, 361.285 E Ft-tal csökkent.

Eladósodottság mértéke

Azt mutatja, hogy a saját források a kötelezettségek hány százalékát fedezik. A mutató értéke 2019-hez képest 0,92 százalékponttal emelkedett. A tavalyi értékhez hasonló érték abból fakad, hogy a kötelezettségek állománya és a saját tőke hasonló arányban változott. A kötelezettségek esetében 7,82%, 171.738 E Ft ,a saját tőke esetében 9,30%, 361.285 E Ft a csökkenés mértéke.

3.2. Pénzügyi helyzet alakulása

A pénzügyi helyzet mutatói

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2019. év	2020. év
Likviditási mutató	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	2,28	1,73
Likviditási gyorsráta	$\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{Készletek}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	2,12	1,66
Hosszú távú likviditás	$\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Kötelezettségek}} * 100$	15,21%	1,95%
Vevőállomány aránya a szállítóállományhoz	$\frac{\text{Vevők}}{\text{Szállítók}} * 100$	226,49%	194,52%

2020. évben a Társaság likviditási helyzete stabil képet mutatott.

Mind a szállítói, mind pedig a költségvetéssel szembeni kötelezettségeinket teljesítettük.

A kiegyensúlyozott gazdálkodás eredményeként folyószámlahitel igénybevételére nem került sor.

A **likviditási mutató** arról ad tájékoztatást, hogy a különböző likviditási fokozatú eszközök összege hány százalékát fedezi a rövid távú kötelezettségeknek.

Az egy éven belül lejáratú kötelezettségek és forgóeszközök aránya kedvező. Az éven belül mobilizálható eszközök a rövid lejáratú kötelezettségeknek több, közel kétszeresét teszik ki.

A **hosszú távú likviditási mutató** arra ad választ, hogy az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye milyen mértékben fedezi a kötelezettségeket. Az üzemi(üzleti) tevékenység eredménye 88,19%-kal csökkent, míg a kötelezettségek záróállománya mindösszesen 7,82%-kal marad el az előző évi értékhez viszonyítva. Így a mutató értéke 15,21%-ról 1,95%-ra változott.

A **vevő és szállítóállományt** vizsgálva megállapítható, hogy Társaságunk vevőkövetelése közel kétszer nagyobb, mint a szállítóállomány. A mutató értéke 14,12 %-kal csökkent, ami azt jelenti, hogy Társaságunk hitelezői pozíciója mérséklődött.

3.3. Jövedelmezőség alakulása

A jövedelmezőségi helyzet mutatói

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE		MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2019. év	2020. év
Eszközhatékonysági mutatók	ROA	$\frac{\text{Adózás előtti eredmény}}{\text{Eszközök összesen}} * 100$	4,43%	0,57%
	ROI	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Eszközök összesen}} * 100$	1,96%	0,57%
Tőkearányos jövedelmezőség (ROE)		$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}} * 100$	3,81%	1,10%
Árbevétel-arányos üzemi (üzleti) eredmény (ROS)		$\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Értékesítés nettó árbevétele}} * 100$	3,58%	0,42%
Élőmunka ráfordítás arányos jövedelmezőség		$\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Személyi jellegű ráfordítások}} * 100$	8,26%	0,98%
Tőkearányos működési eredmény (ROCE)		$\frac{\text{Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye}}{\text{Saját tőke+hosszú lejáratú kötelezettségek}} * 100$	7,80%	1,02%

A BÁCSVÍZ Zrt. működésében 2020-évben a COVID -19 járvány okozott rendkívüli helyzetet, ezen időszak mutatóiban a járvány hatásai egyértelműen megmutatkoznak.

Eszközhatékonyság

Az eszközállomány alapján számított hatékonysági mutató (ROA) értéke 3,86 százalékponttal csökkent az előző évi arányszámhoz viszonyítva. A hatékonysági mutató negatív irányú változása annak tudható be, hogy az adózás előtti eredmény 88,41%-kal, 295.364 E Ft-tal csökkent a 2019. évi eredményszinthez képest, az eszközök értéke pedig 9,53%-kal, 718.727 E Ft-tal volt alacsonyabb. A ROI mutató értéke szintén csökkenést mutat 1,39 százalékponttal.

Tőkearányos jövedelmezőség

A ROE mutató értéke az eszközhatékonysági mutatók elmozdulásával azonos irányban változott. A 2019. évihez képest kedvezőtlenebb értéket mutat, mind az adózott eredmény, mind a saját tőke összege csökkent. Míg az adózott eredmény csökkent 73,84%-kal, a saját tőke a rentábilis működésből adódóan 9,30%-kal, 361.285 E Ft-tal volt alacsonyabb a bázis évhez viszonyítva.

Alaptevékenység jövedelmezősége

Az árbevétel arányos jövedelmezőségi mutató a 2019. évvel összevetve 3,16 százalékpontos csökkenést mutat. Ennek oka, hogy míg az értékesítés nettó árbevétele mindössze 0,23%-kal, 21.868 E Ft-tal marad el a bázis évi értéktől, az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye 88,19%-kal, 294.568 E Ft-tal csökkent.

Élőmunka ráfordítás hatékonysága

Az élőmunka ráfordítás hatékonysága 7,28 %pontos csökkenést mutat az előző évhez képest. A változás azzal indokolható, hogy míg a személy jellegű ráfordítások összege 0,21%-kal, 8.331 E Ft-tal csökkent, a vállalkozás működéséből származó eredménye 88,19%-kal, 294.568 E Ft-tal csökkent.

Tőkehatékonyság

A tőkehatékonysági mutató előző évhez viszonyított 6,78 százalékpontos romlása szintén az üzemi (üzleti) tevékenység eredményének csökkenésének tudható be.

[adatok ezer Ft-ban]

MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	2019. év	2020. év
Kamatok, adózás és értékcsökkenés előtti eredmény (EBITDA)	Üzemi tevékenység eredménye+ Értékcsökkenési leírás	637 424	366 068

Kamatok, adózás és értékcsökkenési leírás előtti eredmény

A mutató a Társaság aktuális üzleti eredményességét tükrözi, mivel független attól, hogy milyen annak tőkeszerkezete, hogy nyereséges vagy veszteséges-e az adott vagy a megelőző években, illetve mennyit költött beruházásokra a múltban.

A pénzügyi mutatószám 2019. évhez viszonyítva 42,57%-kal, 271.356 E Ft-tal csökkent.

Az üzemi tevékenység eredményének csökkenése mellett az amortizáció 7,65%-kal, 23.212 E Ft-tal emelkedett a bázis évi szinthez képest.

3.4. számú melléklet az 58/2013 (II.27.) Kormányrendelet által meghatározott mutatószámok

A víziközmű-szolgáltatókra vonatkozó engedélyezési feltételek közgazdasági viszonyainak meghatározása

Sorsz.	MUTATÓ MEGNEVEZÉSE	MUTATÓ SZÁMÍTÁSA	ELVÁRT HATÁRÉRTÉK*	2019. év	2020. év
1.	Tőkeerősség	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Mérlegfőösszeg - VKÜKöt-PTÁmpasszív-VKFPénzeszközök-MAKHasználati díj}}$	0,3 vagy afelett	0,53	0,54
2.	Eladósodottsági mutató	$\frac{\text{Összes kötelezettség - VKÜKöt - MAKHasználati díj}^2}{\text{Mérlegfőösszeg - VKÜKöt-PTÁmpasszív-VKFPénzeszközök-MAKHasználati díj}^1}$	0,65 vagy azalatt	0,30	0,31
3.	Likviditási mutató	$\frac{\text{Pénzeszközök és Likvid értékpapírok + Követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	1,0 vagy afelett	2,12	1,66

* Az engedély kiadásának feltételeként elvárt határérték.

Társaságunk mindhárom mutató esetében megfelel az elvárt határértéknek.

Rövidítések:

VKÜKöt = A Vksztv. 15. § (2) bekezdésében meghatározott víziközmű-üzemeltetési jogviszonnyal összefüggő kötelezettség, a mérleg forrásoldalán a hosszú lejáratú kötelezettségek között szerepeltetett összegben.

PTÁmpasszív = kapott pályázati támogatások passzív időbeli elhatárolásokban található fel nem oldott része.

VKFPénzeszköz = közműfejlesztési célra kapott pénzeszközök halasztott bevételként elszámolt passzív időbeli elhatárolásban található része.

MAKHasználati díj¹ = a Vksztv. 18. § (2) bekezdése szerinti, az ellátásért felelőssel kötött megállapodás alapján kezelt használati díj miatt kimutatott kötelezettség vagy egyéb passzíva, a mérleg forrásoldalán szerepeltetett összegben.

MAKHasználati díj² = a Vksztv. 18. § (2) bekezdése szerinti, az ellátásért felelőssel kötött megállapodás alapján kezelt használati díj miatt kimutatott kötelezettség, a mérleg forrásoldalán szerepeltetett összegben.

3.5. Cash Flow-kimutatás

[adatok ezer Ft-ban]

Megnevezés	+-	2019. év	2020. év
I. Működési cash flow (1-13. sorok)		295 934	-26 245
1a. Adózás előtti eredmény	+-	334 079	38 715
Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	-	632	1 034
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben	+	-178	-50 563
1. Korrigált adózás előtti eredmény	+-	333 901	-11 848
2. Elszámolt amortizáció	+	303 393	326 605
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás	+	86 069	26 925
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+-	-164 384	-249 484
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+-	-130 007	-51 548
6. Szállítói kötelezettség változása	+-	285 973	-63 708
7. Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása	+-	240 774	-136 743
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	+-	137 640	63 780
9. Vevőkövetelés változása	+-	-89 965	131 147
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	+-	-558 928	528 058
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	+-	37 567	-189 429
12. Fizetett adó (nyereség után)	-	-186 099	0
13. Fizetett osztalék, részesedés	-	0	-400 000
II. Befektetési cash flow (14-18. sorok)		-270 612	-459 720
14. Befektetett eszközök beszerzése	-	-706 268	-857 259
15. Befektetett eszközök eladása	+	141 004	101 446
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása		303 052	305 493
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		-8 400	-9 400
18. Kapott osztalék, részesedés	+	0	0
III. Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)		450 178	-2 378
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele	+	0	0
20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	+	0	0
21. Hitel és kölcsön felvétele	+	450 000	0
22. Véglegesen kapott pénzeszköz	+	12 772	58 847
23. Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás)	+	0	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	-	0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	0	-52 941
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	-	-12 594	-8 284
IV. Pénzeszközök változása (+I.+II.+III. sorok)	+-	475 500	-488 343
27. Devizás pénzeszközök átértékelése	+-	0	0
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (+IV.+27. sorok)	+-	475 500	-488 343

3.6. Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek, bevételek és ráfordítások

2020. év

A Szt. értelmében a kiegészítő mellékletben be kell mutatni a számviteli politikában meghatározott kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások összegét, azok jellegét.

[adatok ezer Ft-ban]

Kivételes nagyságú	Összeg
- Bevételek	0
- Költségek	0
- Ráfordítások	526 492
<i>Közműadó</i>	526 492

Kivételes előfordulású	Összeg
- Bevételek	0
- Költségek	0
- Ráfordítások	0

3.7. A Szt. 88. §-ának (8) bekezdése alapján

Társaságunknál jogszabályi előírás alapján a könyvvizsgálat kötelező.

2020. évi üzleti évre vonatkozóan a beszámoló könyvvizsgálataért (állandó könyvvizsgálat) a könyvvizsgáló által felszámított díj 3.666 E Ft+ÁFA, egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásért 300 E Ft+ÁFA .

II. Tájékoztató rész

A TÁRSASÁG RÉSZVÉNYEINEK TULAJDONOSOK KÖZÖTTI MEGOSZLÁSA

A Társaság alaptőkéje alakuláskor 3.585.000 E Ft összegű bemutatóra szóló részvény
1991. december 31.

Sorsz.	Önkormányzat	Részvények			Összérték [E Ft]
		1 millió Ft-os	100.000 Ft-os	1.000 Ft-os	
			[db]		
1.	Kecskemét	2 208	1	22	2 208 122
2.	Ballószög	10	3	3	10 303
3.	Nyárlőrinc	12	9	61	12 961
4.	Városföld	11	9	80	11 980
5.	Kiskunfélegyháza	392	8	86	392 886
6.	Kunszállás	10	2	29	10 229
7.	Bugac	15	7	11	15 711
8.	Bugacpusztaháza		7	26	726
9.	Gátér	5	6	81	5 681
10.	Jakabszállás	18	7	84	18 784
11.	Orgovány	25	6	32	25 632
12.	Fülöpjakab	3	7	5	3 705
13.	Tiszakécske	143	1	39	143 139
14.	Lakitelek-Tóserdő	37	2	7	37 207
15.	Tiszaalpár	22	9	81	22 981
16.	Lajosmizse	82	5	78	82 578
17.	Kunbaracs	7		70	7 070
18.	Szentkirály	9		17	9 017
19.	Kerekegyháza	44	2	64	44 264
20.	Felsőlajos	3	6	50	3 650
21.	Kunszentmiklós	97	7	50	97 750
22.	Dunavecse	18	9	47	18 947
23.	Apostag	8	6	92	8 692
24.	Szalkszentmárton	14		28	14 028
25.	Tass	19	4	46	19 446
26.	Izsák	69	8	3	69 803
27.	Ágasegyháza	21	4	31	21 431
28.	Kunadacs	12	7	37	12 737
29.	Kunpeszér	8	7	66	8 766
30.	BKKM Önkormányzat	246	7	74	246 774
	Összesen:	3 568	156	1 400	3 585 000

A BÁCSVÍZ ZRT. RÉSZVÉNYEINEK TULAJDONOSOK KÖZÖTTI MEGOSZLÁSA

2020. december 31.

Sorsz.	Részvényesek	Részvények					Összérték [E Ft]	Szavazati (és tulajdoni) arány [%]
		Összevont 10.000 Ft-os				1.000 Ft-os		
		10 millió Ft-os	1 millió Ft-os	100.000 Ft-os	10.000 Ft-os			
		[db]						
1.	Ágasegyháza Község Önkormányzata		2	2	3	6	2 236	0,072%
2.	Apaj Község Önkormányzata			1	3	4	134	0,004%
3.	Apostag Község Önkormányzata		7	4	5	5	7 455	0,240%
4.	Ballószög Község Önkormányzata	1	9	5	6	8	19 568	0,631%
5.	Bugac Nagyközség Önkormányzata	2	6	2	7	7	26 277	0,847%
6.	Bugacpusztaháza Község Önkormányzata	1	4	2	8	8	14 288	0,461%
7.	Cegléd Város Önkormányzata			1			100	0,003%
8.	Ceglédbercel Község Önkormányzata			1			100	0,003%
9.	Cibakháza Nagyközség Önkormányzata				6	7	67	0,002%
10.	Csépa Község Önkormányzata				6	7	67	0,002%
11.	Csemő Község Önkormányzata			1			100	0,003%
12.	Cserkeszlő Község Önkormányzata				6	7	67	0,002%
13.	Dunavecse Város Önkormányzata	1	5		9	5	15 095	0,487%
14.	Felsőlajos Község Önkormányzata		2	9	2		2 920	0,094%
15.	Fülöpháza Község Önkormányzata		4	6	9		4 690	0,151%
16.	Fülöpkab Község Önkormányzata		3		4	4	3 044	0,098%
17.	Fülöpszállás Község Önkormányzata			1			100	0,003%
18.	Gátér Község Önkormányzata		8		1	3	8 013	0,258%
19.	Helvécia Nagyközség Önkormányzata	1	6	7	1	1	16 711	0,539%
20.	Izsák Város Önkormányzata				6	7	67	0,002%
21.	Jakabszállás Község Önkormányzata	1	5	6	8	6	15 686	0,506%
22.	Jászkarajenő Község Önkormányzata			1			100	0,003%
23.	Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata	172	3		7	2	1 723 072	55,567%
24.	Kerekegyháza Város Önkormányzata	4	4	2	9	2	44 292	1,428%
25.	Kiskunfélegyháza Város Önkormányzata	50	2	4	3	1	502 431	16,203%
26.	Kocsér Község Önkormányzata				6	7	67	0,002%
27.	Kunadacs Község Önkormányzata	1	2	2	6	9	12 269	0,396%
28.	Kunbaracs Község Önkormányzata		5	6	2	2	5 622	0,181%
29.	Kunpeszér Község Önkormányzata		8	5	7	3	8 573	0,276%
30.	Kunszállás Község Önkormányzata			4	3	5	435	0,014%
31.	Kunszentmárton Város Önkormányzata				6	7	67	0,002%
32.	Kunszentmiklós Város Önkormányzata	7	8	6	1	4	78 614	2,535%
33.	Ladánybene Község Önkormányzata		8		1	3	8 013	0,258%

Sorsz.	Részvényesek	Részvények					Összérték	Szavazati (és tulajdoni) arány
		Összevont 10.000 Ft-os				1.000 Ft-os		
		10 millió Ft-os	1 millió Ft-os	100.000 Ft-os	10.000 Ft-os		[E Ft]	[%]
		[db]						
34.	Lajosmizse Város Önkormányzata	6	5	7	5	5	65 755	2,121%
35.	Lakitelek Nagyközség Önkormányzata	4	3	1	4	3	43 143	1,391%
36.	Magyar Állam	18		5	5	3	180 553	5,823%
37.	Martfű Város Önkormányzata				6	7	67	0,002%
38.	Mikebuda Község Önkormányzata			1			100	0,003%
39.	Nagykőrös Város Önkormányzata				6	7	67	0,002%
40.	Nagrév Község Önkormányzata				6	7	67	0,002%
41.	Nyárlőrinc Község Önkormányzata	2	2	3	6	4	22 364	0,721%
42.	Nyársapát Község Önkormányzata			1			100	0,003%
43.	Orgovány Nagyközség Önkormányzata	2		4		7	20 407	0,658%
44.	Öcsöd Nagyközség Önkormányzata				6	7	67	0,002%
45.	Pálmonostora Község Önkormányzata	1	2	3	6	2	12 362	0,399%
46.	Petőfiszállás Község Önkormányzata		8	1	6	9	8 169	0,263%
47.	Szabadszállás Város Önkormányzata				6	7	67	0,002%
48.	Szalkszentmárton Község Önkormányzata	1	5	7	7	9	15 779	0,509%
49.	Szelevény Község Önkormányzata				6	7	67	0,002%
50.	Szentkirály Község Önkormányzata		9	8	1	5	9 815	0,317%
51.	Tabdi Község Önkormányzata			1			100	0,003%
52.	Tass Község Önkormányzata	1	5	4	6	8	15 468	0,499%
53.	Tiszaalpár Nagyközség Önkormányzata	1	8	2	9	4	18 294	0,590%
54.	Tiszainoka Község Önkormányzata				6	7	67	0,002%
55.	Tizsakécske Város Önkormányzata	15	7	2	5	9	157 259	5,071%
56.	Tizsakürt Község Önkormányzata				6	7	67	0,002%
57.	Tizsásas Község Önkormányzata				6	7	67	0,002%
58.	Tiszaug Község Önkormányzata				6	7	67	0,002%
59.	Törtel Község Önkormányzata			1			100	0,003%
60.	Városföld Község Önkormányzata	1		1	2	6	10 126	0,327%
	Szavazatképes részvények összesen:	293	155	130	263	274	3 100 904	100,000%
61.	Visszavásárolt saját részvény	0	0	0	0	0	0	
	Részvények mindösszesen:	293	155	130	263	274	3 100 904	

**Kimutatás
a Menedzsment, az Igazgatóság
és a Felügyelőbizottság tagjainak járandóságáról**

[adatok ezer Ft-ban]

Megnevezése	2019. év	2020. év
1. Tiszteletdíj		
Igazgatósági tagok	10 291	10 395
Felügyelőbizottsági tagok	10 212	10 542
Szociális hozzájárulás (19,5%; 17,5%;15,5%)	3 787	3 453
Szakképzési hozzájárulás (1,5%)	308	314
Összesen:	24 598	24 704
2. Menedzsment költségei		
Munkabér (vezetői prémiummal)	81 552	99 643
Szociális hozzájárulás	15 364	16 478
Szakképzési hozzájárulás (1,5%)	1 261	1 515
Egyéb kifizetés:		
Kiküldetés (külföldi)	155	15
Jubileumi jutalom	1 339	849
Betegszabadság	717	227
Kp. juttatás cafetéria	317	265
Széchenyi Pihenőkártya	1 139	1 650
Összesen:	101 844	120 642
MINDÖSSZESEN:	126 442	145 346

Lekötött tartalék alakulása

Társaságunk a fordulónapon lekötött tartalékkal nem rendelkezik.

Saját tőke alakulása

[adatok ezer Ft-ban]

Megnevezés	2019. év	Növekedés	Csökkenés	2020. év
Jegyzett tőke	3 100 904	0	0	3 100 904
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	0	0
Tőketartalék	0	0	0	0
Eredménytartalék	636 254	0	252 020	384 234
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	147 980	38 715	147 980	38 715
Saját tőke összesen	3 885 138	38 715	400 000	3 523 853

2020. évben a jegyzett tőke összegében nem történt változás.

A részvénytársaság 2019. évi adózott eredményének 147 980 E Ft-os összege, a korábbi években képződött eredménytartalék összegéből 252 020 E Ft-tal kiegészítve, azaz összesen 400 000 E Ft a részvénytársaság részvényesei részére, tulajdoni arányunk szerint jóváhagyott osztalékként került elszámolásra.

Társaságunk saját tőkéjének, és összetevőinek értéke megfelel a Ptk. 3:133. § (2) és a Ptk. 3:270. § (1) a) pontokban előírt tőkevédelmi követelményeknek.

Kimutatás
a tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámáról
valamint a személyi jellegű ráfordításokról

Megnevezés	M.e.	2019. év	2020. év
1. Foglalkoztatottak átlagos állományi létszáma		591,3	585,4
a. Teljes munkaidős összesen létszám	Fő	584,1	579,0
- Teljes munkaidős szellemi		198,8	203,5
- Teljes munkaidős fizikai		385,3	375,5
b. Egyéb foglalkoztatott		7,2	6,3
2. Bérköltség állománycsoportonként		2 964 058	3 076 814
a. Teljes munkaidőben foglalkoztatott létszám bérköltsége	E Ft	2 889 904	3 025 291
- fizikai		1 735 170	1 804 564
- szellemi		1 154 734	1 220 727
b. Egyéb foglalkoztatott		74 154	51 523
3. Teljes munkaidős átlagkereset		412 302	435 386
- Teljes munkaidős átlagkereset fizikai	Ft/fő/hó	375 285	400 445
- Teljes munkaidős átlagkereset szellemi		484 043	499 862
4. Személyi jellegű egyéb kifizetések állománycsoportonként		404 632	353 999
- Teljes munkaidős fizikai	E Ft	263 664	227 662
- Teljes munkaidős szellemi		136 041	119 414
- Egyéb foglalkoztatott		4 927	6 923
5. Bérjárulékok jogcímenként		673 675	603 221
- Szociális hozzájárulás	E Ft	595 325	521 392
- Szakképzési hozzájárulás		46 569	47 135
- Egészségügyi hozzájárulás		0	166
- Rehabilitációs hozzájárulás		31 781	34 528

Visszavásárolt saját részvények alakulása

Társaságunk 2020.12.31-én visszavásárolt saját részvénnyel nem rendelkezett.

Kötelezettségek miatt zálogjoggal terhelt ingatlanok

2020. év

Társaságunk laboratórium építéséhez beruházási hitelt vett fel, melynek összege 450.000 E Ft, futamideje 10 év, rendelkezésre állása 2019. május 31.

A beruházási hitel fedezeteként a BÁCSVÍZ Zrt. székhelye (központi telephelye) szerinti ingatlan (hrsz.: 10214/16.) szolgál, amelyre 2018.06.28. napján a hitel összegének mértékéig, az UniCredit Bank Hungary Zrt. javára jelzálogjog (elidegenítési és terhelési tilalom) került bejegyzésre.

III.

Specifikus rész

A mérleghez és eredmény-kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Immateriális javak állományváltozása,
BÁCSVÍZ Zrt. tulajdonában lévő eszközöknél

a) Bruttó érték változása

[adatok ezer Ft-ban]

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	429 463	39 793			469 256
Üzleti vagy cégérték					
Szellemi termékek	720 226	19 799			740 025
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
Összesen:	1 149 689	59 592	0	0	1 209 281

b) Halmozott értékcsökkenés változása

[adatok ezer Ft-ban]

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Vagyoni értékű jogok	363 502	19 670			383 172
Üzleti vagy cégérték					
Szellemi termékek	665 479	23 017			688 496
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke					
Alapítás-átszervezés aktivált értéke					
Összesen:	1 028 981	42 687	0	0	1 071 668

c) Tárgyévi értékcsökkenés

[adatok ezer Ft-ban]

Megnevezés	Terv szerinti leírás			Terven felüli értékcsökkenés	Mind-összesen
	Lineáris	Kisértékű, költségként elsz. immat.javak	Összesen		
Vagyoni értékű jogok	19 670		19 670		19 670
Üzleti vagy cégérték			0		
Szellemi termékek	19 148	3 869	23 017		23 017
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			0		
Alapítás-átszervezés aktivált értéke			0		
Összesen:	38 818	3 869	42 687	0	42 687

**Tárgyi eszközök állományváltozása,
BÁCSVÍZ Zrt. tulajdonában lévő eszközöknél**

a) Bruttó érték változása

[adatok ezer Ft-ban]

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 126 163	772 909	4 315		2 894 757
Műszaki berendezések, gépek, járművek	3 254 238	480 799	72 959		3 662 078
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	945 350	122 404	11 074		1 056 680
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások	609 116	880 138	1 375 767		113 487
Beruházásra adott előleg		7 214			7 214
Összesen:	6 934 867	2 263 464	1 464 115	0	7 734 216

b) Halmozott értékcsökkenés változása

[adatok ezer Ft-ban]

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	807 242	60 072	468		866 846
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 470 790	138 255	25 291		2 583 754
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	720 067	85 590	11 041		794 616
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások					
Összesen:	3 998 099	283 917	36 800	0	4 245 216

c) Tárgyévi értékcsökkenés

[adatok ezer Ft-ban]

Megnevezés	Terv szerinti leírás			Terven felüli értékcsökkenés	Mind-összesen
	Lineáris	Kisértékű költségként elszámolt TE	Összesen		
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	60 072		60 072	1 259	61 331
Műszaki berendezések, gépek, járművek	133 565	4 690	138 255	47 559	185 814
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	75 156	10 434	85 590	32	85 622
Tenyészállatok					
Beruházások, felújítások					
Összesen:	268 793	15 124	283 917	48 850	332 767

Beruházások, felújítások alakulása

2020. évben

[adatok ezer Ft-ban]

Ágazat	Nyitó	Növekedés	Aktiválás	Egyéb csökkenés	Záró
Víz	135 308	122 484	250 655		7 137
Csatorna	0	239 241	170 245	306	68 690
Egyéb	473 808	518 413	954 561		37 660
Összesen	609 116	880 138	1 375 461	306	113 487

Követelések

2020. december 31.

Társaságunk követeléseai között a legjelentősebb tétel a vevőkkel szemben, áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból eredő rövidlejáratú követelésekből származik.

Az egyéb követelések között a munkavállalókkal szembeni, valamint az adóhatósággal és önkormányzatokkal szembeni adó és járulék követeléseket tartjuk nyilván. Ezek elszámolása, a kötelezettségekkel történő összevezetése a következő gazdasági évben megtörténik.

[adatok ezer Ft-ban]

Megnevezés	2019. év	2020. év
Követelések áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból, vevők	1 513 060	1 348 261
-ebből tárgyévben elszámolt értékvesztés	276 630	180 936
-ebből tárgyévben visszaírt értékvesztés	202 438	166 161
Egyéb követelések	750 440	390 355
Összesen:	2 263 500	1 738 616

Egyéb követelések

2020. december 31.

Itt kerül kimutatásra a munkavállalói tartozások, a visszatérítendő adók, az igényelt, de még nem teljesített támogatások, valamint a rövid lejáratra kölcsönadott pénzeszközök értéke.

Társaságunknak értékpapír ügyletből származó, valamint ki nem utalt támogatásból eredő követelése a gazdasági évben nem keletkezett.

Az egyéb követelések mérlegfordulónapi összegére értékvesztést nem képeztünk, valamennyit könyvszerinti értéken tartjuk nyilván.

[adatok ezer Ft-ban]

Megnevezés	2019. év	2020. év
Dolgozókkal szembeni követelések	11 798	10 137
Adóhatósággal szembeni elszámolások	226 076	337 717
Költségvetési szervekkel szemben fennálló követelések	7 592	11 832
Tulajdonosokkal szembeni követelések (osztalékelőleg)	400 000	0
Egyéb rövid lejáratú követelések	104 974	30 669
Összesen:	750 440	390 355

Aktív időbeli elhatárolások

Eredményt javító elszámolás (a Szt. által előírt kötelező elem), amely vonatkozik a bevételekre (növeli) és a költségekre (csökkenti). Bevételek közül a legjelentősebb tétel a a Szt. 32. § (8) bekezdése szerint elszámolt érték.

[adatok ezer Ft-ban]

Megnevezés	Mérlegérték	Mérleg- fordulónapját követő évben esedékes	Későbbi évben esedékes
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	230 847	230 847	0
- víz- és csatornadíj	68 026	68 026	
- egyéb árbevétel	162 821	162 821	
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhat.	22 861	22 861	0
- 2021. évi biztosítási díjak	15 215	15 215	0
- előfizetési díjak (telefon, szaklapok, iratmegőrzés)	613	613	0
- energiaköltségek alapdíja 2021. évre	1 445	1 445	0
- 2021. évi végkielégítés, felmentési időre jutó bér	4 246	4 246	0
- 2021. évi szoftverkövetési díj	1 342	1 342	0
Aktív időbeli elhatárolások összesen	253 708	253 708	0

**0"-ás számlaosztályban szereplő
üzemeltetésre átvett eszközök tulajdonosonként**

2020. december 31.

[adatok ezer Ft-ban]

Tulajdonosok	Bruttó összeg
Alsó-Duna-Völgyi Vízügyi Igazgatóság	1 833
Ágasegyháza Község Önkormányzata	401 021
Apaj Község Önkormányzata	451 617
Apostag Község Önkormányzata	624 944
Ballószög Község Önkormányzata	867 573
Bugac Nagyközség Önkormányzata	1 881 761
Bugacpusztaháza Község Önkormányzata	106 375
Cegléd Város Önkormányzata	6 101 222
Ceglédbercel Község Önkormányzata	1 314 222
Cibakháza Nagyközség Önkormányzata	259 466
Csemő Község Önkormányzata	656 147
Csépa Község Önkormányzata	612 517
Cserkeszlő Község Önkormányzata	869 701
Dunavecse Város Önkormányzata	2 125 548
Felsőlajos Község Önkormányzata	70 449
Fülöpháza Község Önkormányzata	129 879
Fülöpszállás Község Önkormányzata	334 219
Fülöpkab Község Önkormányzata	189 004
Gátér Község Önkormányzata	116 997
Helvécia Nagyközség Önkormányzata	1 211 816
Izsák Város Önkormányzata	1 552 678
Jászkarajenő Község Önkormányzata	348 062
Kerekegyháza Város Önkormányzata	2 667 682
Kiskunfélegyháza Város Önkormányzata	9 225 759
KMJV Önkormányzata	53 355 765
Kocsér Község Önkormányzata	269 420
Kunadacs Község Önkormányzata	727 869
Kunbaracs Község Önkormányzata	73 779
Kunpeszér Község Önkormányzata	423 428
Kunszállás Község Önkormányzata	147 454
Kunszentmárton Város Önkormányzata	2 043 782
Kunszentmiklós Város Önkormányzata	3 983 840
Ladánybene Község Önkormányzata	81 157
Lajosmizse Város Önkormányzata	3 454 497
Lakitelek Nagyközség Önkormányzata	1 912 678
Martfű Város Önkormányzata	1 438 550
Mikebuda Község Önkormányzata	61 556
Nagykőrös Város Önkormányzata	7 211 665
Nagyrév Község Önkormányzata	21 583
Nyárlőrinc Község Önkormányzata	910 432
Nyársapát Község Önkormányzata	721 834
Orgovány Község Önkormányzata	816 502
Öcsöd Nagyközség Önkormányzata	2 324 655
Pálmonostora Község Önkormányzata	178 879
Petőfiszállás Község Önkormányzata	256 180
Szabadszállás Város Önkormányzata	3 290 768
Szalkszentmárton Község Önkormányzata	1 691 915
Szelevény Község Önkormányzata	536 411
Szentkirály Község Önkormányzata	548 627

[adatok ezer Ft-ban]

Tulajdonosok	Bruttó összeg
Tabdi Község Önkormányzata	257 743
Tass Község Önkormányzata	2 370 596
Tiszaalpár Nagyközség Önkormányzata	2 610 099
Tiszainoka Község Önkormányzata	12 025
Tizsakécske Város Önkormányzata	3 824 919
Tizsakürt Község Önkormányzata	43 974
Tizsásas Község Önkormányzata	394 076
Tiszaug Község Önkormányzata	15 637
Törtel Község Önkormányzata	1 831 490
Városföld Község Önkormányzata	935 851
Összesen:	130 900 128

Társaságunknak apportként tulajdonba nem adott, bérleti-üzemeltetési szerződés alapján működtetett víziközművek, melyeket az előírások szerint a „0”-ás számlaosztályban kell nyilvántartani.

Ezen körbe tartozó víziközművek értéke évről évre nő, mivel a részvényes önkormányzatok saját és pályázati forrásból újonnan megvalósított víziközmű beruházásait is Társaságunk működteti.

2020. évi céltartalékok

Az óvatosság és az összemérés elvét szem előtt tartva szükséges, hogy a mérleg fordulónapján már biztos, illetve nagy valószínűséggel bekövetkező jövőbeni költség, vagy ráfordítás tételekre a Társaság céltartalékot képezzen.

A Szt. 41. §-ában foglaltak alapján Társaságunknál a céltartalékok jogcímenkénti összege:

[adatok ezer Ft-ban]

Megnevezés	2020. évi nyitó érték	Feloldás	Képzés	2020. évi záró érték
Folyamatban levő peres ügyek miatti kötelezettségekre	14 600	-3 100	2 400	13 900
Garanciális vállalások miatti kötelezettségekre	41 030	-23 278	17 907	35 659
Várható költségek fedezetére:				
lejárt hitelesítésű vízmérőcserékre	4 933	-935	1 581	5 579
várható vízbekötések költségeire	12 532	-2 429	0	10 103
nagyjavítási munkák, vízszolgáltatási ágazat	512 150	-167 300	0	344 850
WOMA csatornatisztító gép nagyjavítási munkái	6 650	-3 930	0	2 720
nagyjavítási munkák komposztáló gépek, berendezések	19 830	-6 700	0	13 130
nagyjavítási munkák, csatornaszolgáltatási ágazat	182 710	-63 700	0	119 010
Védterületi egyéb építmények nagyjavítási munkái	28 500	0	0	28 500
Céltartalékok mindösszesen	822 935	-271 372	21 888	573 451

Peres és peren kívüli ügyek

2020. évben

Társaságunknál jelenleg az alábbi peres eljárások vannak folyamatban, amelyek nem víz- és csatornadíj megfizetéssel, követeléssel kapcsolatosak, hanem egyéb jogcím alapján kerültek érvényesítésre és pénzügyi vonatkozása lehet.

1. esetben felhasználónk 818.700.-Ft tőke, valamint késedelmi kamat megfizetésére kéri kötelezni kártérítés jogcímén társaságunkat. A bírósági eljárásban már számtalan tárgyalás volt, majd igazságügyi szakértőket rendelt ki a bíróság. A Kecskeméti Törvényszék hatályon kívül helyezte a Kecskeméti Járásbíróság ítéletét azzal az indokkal, hogy újabb szakértői vélemény beszerzése szükséges. A Kecskeméti Járásbíróság a legutolsó igazságügyi szakértői véleményre tekintettel elutasította a felperesek keresetét, azonban felhasználónk jelezte a bírósági tárgyaláson, hogy az ügynek folytatása lesz, vagyis arra lehet számítani, hogy fellebbezést fog benyújtani. A várható kötelezettségekre figyelemmel, az igazságügyi szakértői költségeket is figyelembe véve, mindösszesen 4.900.000.-Ft céltartalék képzése javasolt.

Az eljárás várható befejezésének időpontja: 2021. június.

2. esetben felhasználónk 6.000.000.-Ft tőke és járulékai megfizetése iránt indított bírósági eljárást cégünk ellen kártérítés jogcímen. Tekintettel arra, hogy az ügyben várhatóan igazságügyi szakértői vélemény beszerzésére is szükség lesz, 9.000.000.-Ft céltartalék képzés javasolt. Az ügy várható befejezésének időpontja: 2022. december.

Víz- és csatornadíj, valamint másodlagos tevékenységhez tartozó díjtartozása mind magánszemélyeknek, mind gazdálkodó szervezeteknek Társaságunkkal szemben nagyszámban áll fenn, ezért 2020. évben **1.363** ügyben kezdeményeztünk fizetési felszólítást, illetve kértük a fizetési meghagyás kibocsátását, illetve végrehajtást.

Hosszú lejáratú kötelezettségek

Társaságunk 2020.12.31. napján 344.118 E Ft hosszú lejáratú kötelezettséggel rendelkezik, mivel 2019. május 31. napi rendelkezésre tartással laboratórium építéséhez 450.000 E Ft beruházási hitelt vett fel, melynek futamideje 10 év, egy éven belül esedékes várható törlesztése 52.941 E Ft.

Kutatás és a kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

2020. év

A kutatás-fejlesztési tevékenység keretében a „Kommunális szennyvizek és szennyvíziszapok energia- és nyersanyagtartalmának innovatív hasznosítása” elnevezésű projektben, a kedvezményezett konzorcium tagjaként vett részt a Társaság. Ennek során komplex szennyvíztelepi, integrált, új technológiák kerülnek kifejlesztésre.

A kutatás és kísérleti fejlesztés során 2020-ban felmerült költségek értéke 35.073 E Ft volt, melyből a kísérleti fejlesztéshez kapcsolódó költségek esetében Társaságunk a Szt. 25. §-ában leírt lehetőséggel nem él, azaz a kísérleti fejlesztés költségeit nem aktiválja.

Járványhelyzet

2020. év

A 2020. év zárása során felmértük és értékeltük azokat a tényezőket (figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket is) amelyek a bekövetkezett COVID-19 járványügyi helyzet és az ehhez kapcsolódó várható gazdasági válság, valamint a 2021. év folyamán várható egyéb tényezők miatt a Társaságunkra hatnak. A felmérés és értékelés kiterjedt a 2021.12.31.-ig előrelátható pénzügyi- és vagyoni helyzetünkre, valamint a Társaságunk jövőbeni működőképességére a 2021.év mérlegforduló napjáig terjedően.

Az előzőekkel kapcsolatos felmérésünk és értékelésünk alapján arra a következtetésre jutottunk, hogy a beazonosított hatások nincsenek olyan jelentős vagy számottevően negatív hatással a Társaság rövid távú (a 2020. évi beszámoló fordulónapját követő 12 hónapot átfogó időszakra vonatkozó) pénzügyi- és likviditási helyzetére, a tőke megfelelésére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint a Társaság ezen időszakon belüli üzleti működésére, amely lényegesen befolyásolná, vagy lényegesen bizonytalanná tenné a Társaságnak a vállalkozás folytatása elv megvalósulására vonatkozó képességét, illetve annak a 2020. évi beszámoló készítés időpontjában való megítélését a 2021. év tekintetében.

Környezetvédelem

2020. év

Társaságunk szennyvízelvezetési- és tisztítási alaptevékenységével környezetvédelmi feladatokat lát el. A tisztított szennyvíz befogadóba történő bevezetés kapcsán a Társaság 2020-ban Szabadszállás és Tass szennyvíztisztítótelep vonatkozásában összesen 354 E Ft szennyvízbírságot fizetett.

A 2020. év során Társaságunk csatornabírságot nem szedett be.

Környezet védelmét szolgáló tárgyi eszközök

Társaságunk saját vagyonából a környezetvédelmet szolgáló eszközök körébe sorolható vagyonban az alábbi eszközök értéke jelenik meg:

- szennyvízelvezetés-tisztítási tevékenység ellátásához rendelkezésre álló tárgyi eszközök bruttó értéke: 145.556 E Ft.

- központi laboratórium tárgyi eszköz állományának bruttó értéke: 189.528 E Ft.

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A Társaság tevékenysége során keletkezett veszélyes hulladékok év végéig elszállításra kerültek, így azok nyitó és záró értéke nulla. A fontosabb veszélyes hulladékok mennyisége a táblázat szerinti.

Veszélyes hulladékok 2020. évi mennyiségi adatai

Megnevezés	Azonosító (EWC) kód	Mennyiség (kg)
Higanytartalmú hulladék	060404*	7
Irodatechnikai hulladék	080317*	75
Fáradt olaj	130205*	3 862
Olajos víz, iszap	130502*	3 830
Olajos víz	130507*	180
Olajos rongy, olajos aktív szén	150202*	261
Veszélyes anyagokat tartalmazó vagy azokkal szennyezett	150110*	530
Spray-s flakon	150111*	95
Olajos szűrő	160107*	274
Fagyálló hulladék	160114*	50
Laborvegyszer maradék	160506*	520
Használatból kivont szervetlen vegyszerek	160507*	256
Használatból kivont szerves vegyszerek	160508*	32
Akkumulátor	160601*	860
Azbeszt tart. építőanyag	170605*	3 710
Fizikai-kémiai kezelésből származó iszapok	190205*	1 880
Fénycső	200121*	113
Hűtőgép hull.	200123*	75
Elemek	200133*	123
Elektronikai hulladék	200135*	1 521
Összesen:		18 254

Biogáz hasznosítás, kiserőmű üzemeltetés

Társaságunk kecskeméti szennyvíztisztító telepén a szennyvíztisztítás melléktermékeként keletkező szennyvíz iszap hasznosítása céljából biogáz termelést végzünk, melynek felhasználásával villamos energiát állítunk elő. Ehhez 2 db gázmotorból álló kiserőművet működtetünk. Az üzemeltetéshez szükséges Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal által kiadott kiserőművi összevont engedéllyel 2015 óta rendelkezünk.

Az előállított villamos energia kizárólag a telep belső igényét szolgálja ki, így ebből a tevékenységből értékesítési árbevételünk nem származik. A kapcsolódó ráfordítások a szennyvíz ágazat ráfordításai között szerepelnek.

Társaságunk a villamos energiáról szóló 2007. évi LXXXVI. törvénynek megfelelően elkülönítetten mutatja be a tevékenységhez kapcsolódó mérleget és eredménykimutatást:

Kiserőmű üzemeltetés MÉRLEG "A" változat

[adatok ezer Ft-ban]

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2019	Előző év(ek) módosítása	Tárgy év 2020
a	b	c	d	e
01	A Befektetett eszközök (02.-04.sorok)	716		565
02	I. Immateriális javak	0		0
03	II. Tárgyi eszközök	716		565
04	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
05	B Forgóeszközök (06.-09. sorok)	0		0
06	I. Készletek	0		0
07	II. Követelések	0		0
08	III. Értékpapírok	0		0
09	IV. Pénzeszközök	0		0
10	C Aktív időbeli elhatárolások	0		0
11	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	716		565

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2019	Előző év(ek) módosítása	Tárgy év 2020
a	b	c	d	e
12	D Saját tőke (13.-19.sorok)	295		254
13	I. Jegyzett tőke	295		254
14	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		0
15	III. Tőketartalék	0		0
16	IV. Eredménytartalék	0		0
17	V. Lekötött tartalék	0		0
18	VI. Értékelési tartalék	0		0
19	VII. Adózott eredmény	0		0
20	E Céltartalékok	0		0
21	F Kötelezettségek (22.-24.sorok)	590		14
22	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
23	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
24	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	590		14
25	G Passzív időbeli elhatárolások	0		0
26	H Szétválasztási különbözet	-169		297
27	FORRÁSOK ÖSSZESEN	716		565

**Kiserőmű üzemeltetés
EREDMÉNYKIMUTATÁS**

[adatok ezer Ft-ban]

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2019	Előző év(ek) módosítása	Tárgy év 2020
a	b	c	d	e
I.	<i>Értékesítés nettó árbevétele</i>	0		0
II.	<i>Aktivált saját teljesítmények értéke</i>	0		0
III.	<i>Egyéb bevételek</i>	0		0
05.	Anyagköltség	2 163		3 159
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	4 513		16 537
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	18		
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0		
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0		
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.-09.sorok)	6 694		19 696
10.	Béreköltség	19 008		20 247
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 710		1 925
12.	Bérfelrakások	4 019		3 726
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.-12.sorok)	24 737		25 898
VI.	Értékcsökkenési leírás	259		151
VII.	Egyéb ráfordítások	0		0
A	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	0		0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0		0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
B	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII.-IX.)	0		0
C	Adózás előtti eredmény (+A+B)	0		0
X.	Adófizetési kötelezettség	0		0
D	Adózott eredmény (+C-X.)	0		0

Biogáz hasznosítással kapcs.-ban felmerült összes ráfordítás, mely a szennyvíz ágazaton került figyelembevételre. (IV.+V.+VI.+VII.)	31 690		45 745
--	---------------	--	---------------

Passzív időbeli elhatárolások

Eredményt csökkentő elszámolások (a Szt. által előírt kötelező elem), amely kiterjed a bevételekre (mérsékli) és a költségekre (növeli).

Bevételeken belül a halasztott bevételek legjelentősebb tétele a fejlesztési célra átvett pénzeszközökből aktivált eszközök nettó értéke, valamint a térítés nélkül átvett eszközök bekerülési értékével kapcsolatos elszámolás összege.

[adatok ezer Ft-ban]

Megnevezés	Mérlegérték	Mérleg fordulónapját követő évben esedékes	Későbbi évben esedékes
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	3 639	3 639	0
- víz- és csatorna díj	3 639	3 639	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	277 759	18 084	0
- 2020. évi várható költségek (bérleti díj, informatikai költség)	259 675		0
- 2020. PEK bankköltség	8 431	8 431	0
- 2020. évi kamat	1 171	1 171	0
- 2020. évi vezetői prémium	8 482	8 482	0
Halasztott bevételek	417 529	417 529	0
- beruházási célra átvett pénzeszközök	252 183	252 183	0
- fellelt készletek	16 475	16 475	0
- fejlesztési célra pénzeszközökből aktivált eszközök nettó értéke, térítés nélkül átvett eszközök	148 871	148 871	0
Passzív időbeli elhatárolások összesen:	698 927	439 252	0

2. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

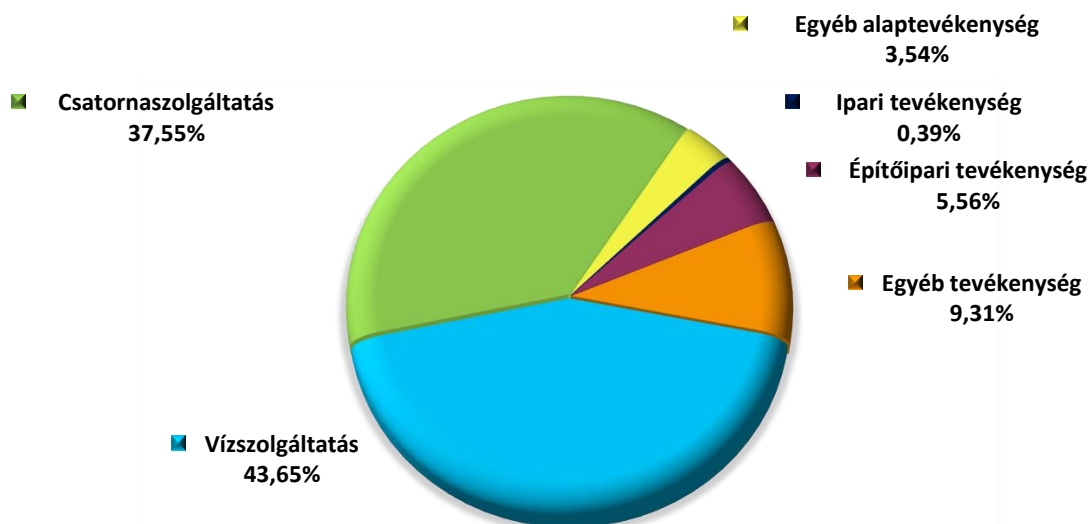
Értékesítés nettó árbevétele

2020. év

[adatok ezer Ft-ban]

Megnevezés	Összeg
Vízszolgáltatás	4 067 271
Csatornaszolgáltatás	3 499 304
Engedélyes tevékenység összesen:	7 566 575
Egyéb alaptevékenység	329 795
Ipari tevékenység	36 133
Építőipari tevékenység	518 066
Egyéb tevékenység	868 385
Másodlagos tevékenység összesen:	1 752 379
Mindösszesen:	9 318 954

Értékesítés nettó árbevételének megoszlása 2020. év



Egyéb bevételek

2020. év

Egyéb bevételek az értékesítés nettó árbevételének részét nem képező bevételek, melyek a rendszeres tevékenység során keletkeznek. Egyéb bevételek legjelentősebb tételei a céltartalék összegének feloldása valamint a követelések értékvesztésének visszaírása.

2016. üzleti évtől kezdődően, a Szt. változásának megfelelően, a rendkívüli eredménykategória megszűnésével a térítés nélkül átvett részesedésnek, értékpapírnak nem minősülő eszközök nyilvántartási értéke, elengedett követelések, leltártöbblet, valamint a nyújtott szolgáltatások értéke, a nyújtó által meg nem térített általános forgalmi adóval növelt értéken egyéb bevételek között könyvelendő.

[adatok ezer Ft-ban]

Megnevezés	2019. év	2020. év
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	141 004	101 446
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	5 388	7 137
Befizetés hitelezési veszteségre	2 864	1 372
Kapott bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	9 032	14 253
Csatorna bírság	0	0
Követelések értékvesztése visszaírás	202 438	166 161
Selejtezésből vissznyeremény	14	5
Költségvetési szervekkel elszámolt támogatások	632	1 034
Vízdíjas szerz.felmondás,értesítők admin.költs.bev.	38 138	52 853
Céltartalék feloldása várható kötelezettségekre, költségekre	422 193	271 372
Térítés nélkül kapott eszközök, anyagok, leltártöbblet	10	4 889
Térítés nélküli eszközök kapcsán megszüntetett passzív időbeli elhatárolás	5 653	5 653
Vállalkozóktól véglegesen átvett pénzeszközök	1	0
Jogszály alapján véglegesen átvett pénzeszközök	12 772	58 847
Fejlesztésre kapott pénzeszközből megvalósított beruházás kapcsán megszüntetett passzív időbeli elhatárolás	8 795	8 337
Egyéb	51 462	15 744
Összesen	900 396	709 103

Saját előállítású eszközök aktivált értéke 2020. december 31-én

[adatok ezer Ft-ban]

Rendelések megnevezése	Összeg
40ME20001101 Laboratórium ép. közmű épít.,automatizál	933
51RF20001203 Szivattyú (0270276) felúj. - Kmét.	1 214
51RF20002203 Szivattyú (8880028) felúj. - Kkfélegyház	1 207
51RF20003203 Keverő (1270029) felúj. - Kecskemét	605
51RF20004203 Szivattyú (0270827) felúj. - Kecskemét	776
51RF20005203 Szivattyú (0680405) felúj. - Lajosmizse	816
51RF20006203 Szivattyú (230105) felúj. - Kecskemét	986
51RF20008203 Keverő sziv (9750274) felúj. - Kecskemét	473
51RF20009203 Keverő sziv (1270118) felúj. - Kecskemét	603
51RF20010203 Szivattyú (9940497) felúj. - Kecskemét	601
51RF20011203 Szivattyú (0680292) felúj. - Kecskemét	813
51RF20012203 Szivattyú (1270445) felúj. - Apostag	480
51RF20013203 Szivattyú (1380106) felúj. - Izsák	776
51RF20014203 Szivattyú (1380162) felúj. - Cserkeszőlő	2 771
40ME20001101 Laboratórium ép. közmű épít.,automatizál	3 024
40ME20001203 Laboratórium épület vill.szerelési munka	246
40ME20003101 Parkoló kialakítás Kmét. Izsáki út 13.	1 403
40ME20003203 Asztal készítés a Konferencia terembe	628
40ME20004101 Informatikai műhely csatorna kiépít.Kmét	183
40ME20004203 Térelválasztófal HR iroda	103
40ME20005101 Központi raktár ajtók elektronikus zárás	217
40ME20007101 Vision Upgrade telpít.beüzemelés	138
40ME20008101 Informatikai műhely gyengeáram.Kmét	205
40ME20009101 Jantar munkaidő nyilvántartó Műszaki o.	85
40ME20010101 Kaputelefon beépít. Izsáki út porta bejá	9
50ME00006101 Víz,szennyvíz felúj.- Portaépület	564
51ME20001203 Villanyszerelés munk. ingatlanüz. iroda	172
51ME20002203 Elektromos szerelés porta, kerékpártárol	511
51ME20003203 Gépjármű javító műhely világítás felújít	455
51ME20004203 Elektromos elosztó felúj. Közp. raktár	166
51ME20005203 Laminált padló HR iroda felúj. Kmét	100
Csatornaszolgáltatás összesen	21 263

[adatok ezer Ft-ban]

Rendelések megnevezése	Összeg
40GF17001603 Lajosmizse, Móra F. u. gerincev. építés	-440
40KH0001306 Szivattyú rendszer átalakítás Tiszaalpár	449
40ME19001401 Konyhabútor beépít - Kunszentmiklós	100
40ME20001201 13 db nyomáspont kiépítés - Kkunfélegyh	209
40ME20001601 Nagykőrös teleph. kerítés építés	394
40ME20001701 Kerékpártároló ép. Cegléd üm	286
40ME20002101 IP kaputelefon kialakítás vízterm ü Kmét	406
40ME20002601 Gyephézagós térkő burkolat Nagykőrös	1 273
40ME20002701 12 db nyomáspont kiépítés - Cegléd	236
40ME20011101 Kmét I. tp. Védter. 6. kapu beléptető rend	4
50ME00005401 Konyha felújítás Kunszentmiklósi Üzem	534
40ME20001101 Laboratórium ép. közmű épít.,automatizál	3 515
40ME20001203 Laboratórium épület vill.szerelési munka	285

[adatok ezer Ft-ban]

Rendelések megnevezése	Összeg
40ME20003101 Parkoló kialakítás Kmét. Izsáki út 13.	1 630
40ME20003203 Asztal készítés a Konferencia terembe	730
40ME20004101 Informatikai műhely csatorna kiépít.Kmét	213
40ME20004203 Térelválasztófal HR iroda	120
40ME20005101 Központi raktár ajtók elektronikus zárás	252
40ME20007101 Vision Upgrade telpít.beüzemelés	161
40ME20008101 Informatikai műhely gyengeáram.Kmét	238
40ME20009101 Jantar munkaidő nyilvántartó Műszaki o.	99
40ME20010101 Kaputelefon beépít. Izsáki út porta bejá	11
50ME00006101 Víz,szennyvíz felúj.- Portaépület	656
51ME20001203 Villanyszerelés munk. ingatlanüz. iroda	200
51ME20002203 Elektromos szerelés porta, kerékpártárol	594
51ME20003203 Gépjármű javító műhely világítás felújít	529
51ME20004203 Elektromos elosztó felúj. Közp. raktár	193
51ME20005203 Laminált padló HR iroda felúj. Kmét	116
Vízszolgáltatás összesen	12 993

[adatok ezer Ft-ban]

Rendelések megnevezése	Összeg
40ME20006101 Központi raktár csapadékvíz elvezetés	2 067
500000151101 Megval.terv- Csap.víz ger.felúj. Arany J	300
500000152101 Megval.terv- Csap.víz ger.felúj. Daróczi	208
40ME20001101 Laboratórium ép. közmű épít.,automatizál	1 515
40ME20001203 Laboratórium épület vill.szerelési munka	123
40ME20003101 Parkoló kialakítás Kmét. Izsáki út 13.	702
40ME20003203 Asztal készítés a Konferencia terembe	314
40ME20004101 Informatikai műhely csatorna kiépít.Kmét	92
40ME20004203 Térelválasztófal HR iroda	52
40ME20005101 Központi raktár ajtók elektronikus zárás	109
40ME20007101 Vision Upgrade telpít.beüzemelés	69
40ME20008101 Informatikai műhely gyengeáram.Kmét	103
40ME20009101 Jantar munkaidő nyilvántartó Műszaki o.	43
40ME20010101 Kaputelefon beépít. Izsáki út porta bejá	4
50ME00006101 Víz,szennyvíz felúj.- Portaépület	283
51ME20001203 Villanyszerelés munk. ingatlanüz. iroda	86
51ME20002203 Elektromos szerelés porta, kerékpártárol	256
Egyéb ágazat összesen	6 687

Egyéb ráfordítások

2020. december 31.

Egyéb ráfordítások az értékesítés nettó árbevételéhez kapcsolódó kifizetések, amelyek a rendszeres tevékenység során merülnek fel. Legjelentősebb tételei a közműadó, a várható kötelezettségek és a jövőbeni költségek fedezetére képzett céltartalék összege, valamint a követelések értékvesztése.

A rendkívüli eredménykategória megszűnésével a térítés nélkül átadott részesedésnek, értékpapírnak nem minősülő eszközök nyilvántartási értéke, elengedett követelések, leltárhány, valamint a nyújtott szolgáltatások, továbbá visszafizetési kötelezettség nélkül átadott pénzeszközök értéke, az átvevő által meg nem térített általános forgalmi adóval növelt értéken egyéb ráfordítások között könyvelendő.

Szintén egyéb ráfordítás a behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelés könyv szerinti értéke is. {Szt.81.§ (2) l} }

[adatok ezer Ft-ban]

Megnevezés	2019. év	2020. év
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök nyilvántartási értéke	10 082	48 583
Járadék, özvegyi nyugdíj, árva ellátás	1 040	1 077
Káreseményekkel kapcsolatos ráfordítások	7 766	5 250
Bírság, kötbér, késedelmi kamat, kártérítés	1 852	6 176
Szennyvízbírság	3 944	354
Egyéb bírság	286	1 210
Behajthatatlan követelés	10 265	11 753
Céltartalék képzés várható kötelezettségekre	31 756	20 307
Céltartalék képzés jövőbeni költségekre	226 053	1 581
Követelések értékvesztése	276 630	180 936
Önkormányzatokkal elszámolt adók, illetékek	144 887	145 651
Tárgyi eszközök selejtezése	1 612	397
Egyéb kivezetések, ráfordítások	10 017	371
Hiányzó és selejtezett készletek	296	189
Cégautóadó	1 148	1 269
Levegőterhelési díj	515	438
Vízterhelési díj	73 911	70 071
Innovációs járulék	22 424	21 266
Környezetvédelmi termékdíj	0	5
Közműadó	537 105	526 492
Behajtási költségátalány	26	0
Visszafizetési köt.nélk.átadott pénzeszközök	8 744	5 909
Adomány közhasznú célra	3 850	2 375
Térítés nélküli eszközátadás	915	1 315
Összesen	1 375 124	1 052 975

Lejárt víz- és csatornaszolgáltatás, valamint egyéb vevő kintlévőség

Értékvesztés képzés összesítése

Az óvatosság elvének érvényesülése érdekében, a vevők minősítése alapján, az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél értékvesztést kell elszámolni a Szt. előírásai alapján.

2020. december 31.
Banki nap: 2021. február 28.

[adatok ezer Ft-ban]

Megnevezés	Követelés (értékvesztés alapját képező)	Szt. szerint értékvesztés
Csoportos víz- és csatornadíjas vevők		
0-30 napig	2 720	0
31-60 napig	6 558	1 312
61-90 napig	5 970	2 388
91-180 napig	7 676	4 605
181-360 napig	6 225	4 980
361 napon túli	44 540	43 650
Csoportos víz- és csatornadíjas vevők összesen	73 689	56 935
150 E Ft feletti lakossági víz- és csatornadíjas követelés	100 211	89 532
150 E Ft feletti nem lakossági víz- és csatornadíjas követelés	15 125	9 538
Vízdíjas vevők összesen	189 025	156 005
Egyéb vevők		
0-30 napig	4 678	0
31-60 napig	4 266	853
61-90 napig	1 350	540
91-180 napig	13 923	8 354
181-360 napig	5 167	4 134
361 napon túli	134 792	11 050
Egyéb vevők összesen	164 176	24 931
Mindösszesen	353 201	180 936
Követelések értékvesztés visszairása		
2019. évben víz- és csatornadíjas vevőkre képzett értékvesztés		159 861
2019. évben egyéb vevőkre képzett értékvesztés visszairás		6 300
Összesen		166 161

**A társasági adóalapot módosító tételek bemutatása
és a társasági adó levezetése**

2020. év

[adatok ezer Ft-ban]

1. Társasági adó megállapítása	
Adózás előtti eredmény	38 715
Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek összesen	871 180
Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek összesen	676 762
Adóalap	-155 703
Előző évek áthozott vesztesége	0
2020. évi társasági adó	0
Adókedvezmények	0
2020. évi társasági adókötelezettsége	0
Előző évek önellenőrzése miatti adófizetési kötelezettség	0
2020. évi energiaellátók jövedelemadója	0
Adózott eredmény	38 715
2. Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege és az eszközök kivezetésekor a számított nyilvántartási érték	393 652
Adomány 20 %-a kiemelten közhasznú szervezetek részére	491
Behajthatatlanná vált követelések, visszaírt értékvesztés	179 034
Adóellenőrzés, önellenőrzés során feltárt nem jelentős összegű hiba	26 479
Céltartalék feloldása	271 372
Adó felajánlással összefüggő jóváírás	152
Összesen:	871 180
3. Adózás előtti eredményt növelő tételek	
A Szt. alapján költségként elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírás, ill. az eszközök nyilvántartásából kivezetéskor a ráfordításként elszámolt összeg	375 900
Jogerős határozatban megállapított bírság az Art. és Tb-törvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege	4 412
Vállalkozás érdekében el nem számolható költségek és ráfordítások	3 183
Követelésből elszámolt értékvesztés	180 936
Kapcsolt vállalkozásnak nyújtott kölcsön kamata, piaci ellenérték különbözet	44 182
Látvány csapatsport kiegészítő támogatása	0
Adóellenőrzés, önellenőrzés során feltárt nem jelentős összegű hiba	46 261
Várható kötelezettségekre, költségekre képzett céltartalék	21 888
Összesen:	676 762

Az energiaellátók jövedelemadója

A távhőszolgáltatás versenyképesebbé tételéről szóló 2008. évi LXVII. Törvény 4. § (1) és 10. §-ban foglaltak alapján Társaságunk 2013. évtől alanya az energiaellátók jövedelemadójának.

A jövedelemadó mértéke a pozitív adóalap 31 százaléka.

A jövedelemadót a törvény 9. § (1) bekezdésének megfelelően a társasági adóval azonosan kell elszámolni.

2020. év

[adatok ezer Ft-ban]

1. Energiaellátók jövedelemadó megállapítása	
Adózás előtti eredmény	38 715
Az adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek összesen	200 189
Az adózás előtti eredményt növelő jogcímek összesen	120 349
Vállalati szintű adóalap	-41 125
Értékesítés nettó árbevétele	9 318 954
Engedélyes tevékenység értékesítés nettó árbevétele	7 582 024
Engedélyes tevékenység értékesítés nettó árbevételeinek aránya	81,36%
Korrigált adóalap	-33 459
2020. évi energiaellátók jövedelemadója	0
2. Adózás előtti eredményt csökkentő tételek	
Az adózás előtti eredmény javára elszámolt visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatás, juttatás, véglegesen átvett pénzeszköz, az ellenérték nélkül átvállalt tartozásnak az adóévi adózás előtti eredmény javára elszámolt összege	64 650
A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék felhasználása miatt az adóévben bevételként elszámolt összeg.	108 908
Adóellenőrzés, önellenőrzés során feltárt nem jelentős összegű hiba	26 479
Adó felajánlással összefüggő jóváírás	152
Összesen:	200 189
3. Adózás előtti eredményt növelő tételek	
A visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, juttatás, véglegesen átadott pénzeszköz, az ellenérték nélkül átvállalt kötelezettség egyéb ráfordításként az adóévi adózás előtti eredmény terhére elszámolt összege	9 599
Várható kötelezettségekre, várható jövőbeni költségekre képzett céltartalék adóévben ráfordításként elszámolt összege	20 307
Adóellenőrzés, önellenőrzés során feltárt nem jelentős összegű hiba	46 261
Kapcsolt vállalkozások Tao tv. 18. § -a alá tartozó jogügylet miatti korrekciós tétel	44 182
Összesen:	120 349

Az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslat

2020. év

A BÁCSVÍZ Zrt. Igazgatósága és Felügyelőbizottsága javasolja a Közgyűlés számára a Társaság 2020. évi gazdálkodásából származó 38.715 E Ft összegű adózott eredmény eredménytartalékba helyezését.

1 0 7 3 4 7 0 2 3 6 0 0 1 1 4 0 3

Statisztikai számjel

0 3 - 1 0 - 1 0 0 0 3 9

Cégjegyzék száma

Bácsvíz Víz- és Csatornaszolgáltató
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
6000 Kecskemét, Izsáki út 13. 76/511-511

a vállalkozás megnevezés
a vállalkozás címe, telefonszáma

2020. december 31.

SZÁMVITELI SZÉTVÁLASZTÁS

Amely,

- a víziközmű szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49. §-ának,
- az 58/2013. (II. 27.) a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény egyes rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló Kormány rendeletnek, valamint
- a BÁCSVÍZ Zrt. Számviteli szétválasztási szabályzatának (3. kiadás, 2016. március 17.)

megfelelően készült.

Keltezés: Kecskemét, 2021. április 6.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)

P.H.

Statistikai számjel: 10734702360011403
Cégjegyzék száma: 03-10-100039

Bácsvíz Víz-és Csatornaszolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság
6000 Kecskemét, Izsáki út 13.

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2020. december 31.

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

[adatok ezer Ft-ban]

Sor-szám	A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység	Ebből ivóvíz ágazat	Ebből szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	2000. évi C. tv. szerinti mérleg
a	b	c	d	e	f	g=c+f
01	A Befektetett eszközök (02.+10.+18.sorok)	2 865 614	2 167 895	697 719	787 800	3 653 414
02	I. Immateriális javak (03.-09.sorok)	119 124	89 221	29 903	18 489	137 613
03	Alapítás - átszervezés aktivált értéke					
04	Kisérleti fejlesztés aktivált értéke					
05	Vagyoni értékű jogok	73 338	52 008	21 330	12 746	86 084
06	Szellemi termékek	45 786	37 213	8 573	5 743	51 529
07	Üzleti vagy cégérték					
08	Immateriális javakra adott előlegek					
09	Immateriális javak érték helyesbítése					
10	II. Tárgyi eszközök (11.-17.sorok)	2 725 270	2 063 905	661 365	763 730	3 489 000
11	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 376 095	1 107 300	268 795	651 816	2 027 911
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek	1 003 088	759 162	243 926	75 236	1 078 324
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	234 656	172 669	61 987	27 408	262 064
14	Tenyészállatok					
15	Beruházások, felújítások	104 311	24 556	79 755	9 176	113 487
16	Beruházásra adott előlegek	7 120	218	6 902	94	7 214
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése					
18	III. Befektetett pénzügyi eszközök (19.-28.sorok)	21 220	14 769	6 451	5 581	26 801
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban					
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban					
21	Tartós jelentős tulajdoni részesedés					
22	Tartósan adott kölcsön jelentős tul.rész.visz. álló váll.-ban					
23	Egyéb tartós részesedés					
24	Tartósan adott kölcsön egyéb rész.visz.álló váll.-ban					
25	Egyéb tartósan adott kölcsön	21 220	14 769	6 451	5 581	26 801
26	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír					
27	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése					
28	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete					
29	B Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sorok)	2 456 436	1 317 878	1 138 558	456 473	2 912 909
30	I. Készletek (31.-36.sorok)	94 726	79 869	14 857	22 586	117 312
31	Anyagok	94 226	79 598	14 628	21 966	116 192
32	Befejezetlen termelés, félkésztermék				491	491
33	Növendék, hízó és egyéb állatok					
34	Késztermékek					
35	Áruk	500	271	229	129	629
36	Készletekre adott előlegek					
37	II. Követelések (38.-45.sorok)	1 459 043	779 309	679 734	279 573	1 738 616
38	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	1 094 719	588 280	506 439	253 542	1 348 261
39	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben					
40	Követelések jelentős tulaj.rész.visz.-ban lévő váll.-sal szemben					
41	Követelések egyéb rész.visz.-ban lévő váll.-sal szemben					
42	Váltókövetelések					
43	Egyéb követelések	364 324	191 029	173 295	26 031	390 355
44	Követelések értékelési különbözete					
45	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete					
46	III. Értékpapírok (47.- 52. sorok)					
47	Részesedések kapcsolt vállalkozásban					
48	Jelentős tulajdoni részesedés					
49	Egyéb részesedés					
50	Saját részvények, saját üzletrészek					
51	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok					
52	Értékpapírok értékelési különbözete					
53	IV. Pénzeszközök (54.-55.sorok)	902 667	458 700	443 967	154 314	1 056 981
54	Pénztár, csekkek	4 120	2 215	1 905	696	4 816
55	Bankbetétek	898 547	456 485	442 062	153 618	1 052 165
56	C Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	86 460	51 657	34 803	167 248	253 708
57	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	68 027	40 903	27 124	162 820	230 847
58	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	18 433	10 754	7 679	4 428	22 861
59	Halasztott ráfordítások					
60	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	5 408 510	3 537 430	1 871 080	1 411 521	6 820 031

Statistikai számjel: 10734702360011403
Cégjegyzék száma: 03-10-100039

Bácsvíz Viz-és Csatornaszolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság
6000 Kecskemét, Izsáki út 13.

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2020. december 31.

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

[adatok ezer Ft-ban]

Sor-szám	A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység	Ebből ivóvíz ágazat	Ebből szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	2000. évi C. tv. szerinti mérleg
a	b	c	d	e	f	g=c+f
61	D Saját tőke (62.-68.sorok)	2 792 181	2 079 605	712 576	731 672	3 523 853
62	<i>I. Jegyzett tőke</i>	2 459 119	1 608 384	850 735	641 785	3 100 904
63	<i>II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)</i>					
64	<i>III. Tőketartalék</i>					
65	<i>IV. Eredménytartalék</i>	304 711	199 296	105 415	79 523	384 234
66	<i>V. Lekötött tartalék</i>					
67	<i>VI. Értékelési tartalék</i>					
68	<i>VII. Adózott eredmény</i>	28 351	271 925	-243 574	10 364	38 715
69	E Céltartalékok (70.-72.sorok)	499 442	375 432	124 010	74 009	573 451
70	Céltartalék várható kötelezettségekre	19 900	14 900	5 000	29 659	49 559
71	Céltartalék a jövőbeni költségekre	479 542	360 532	119 010	44 350	523 892
72	Egyéb céltartalék					
73	F Kötelezettségek (74.+79.+89.sorok)	1 665 995	902 707	763 288	357 805	2 023 800
74	<i>I. Hátrasorolt kötelezettségek (75.-78.sorok)</i>					
75	Hátrasorolt köt. kapcsolt váll.-sal szemben					
76	Hátrasorolt köt. jelentős tulaj.rész.visz.-ban lévő váll.-sal szemben					
77	Hátrasorolt köt. egyéb rész.visz. lévő váll.-sal szemben					
78	Hátrasorolt köt. egyéb gazdálkodóval szemben					
79	<i>II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (80.-88.sorok)</i>	271 893	182 840	89 053	72 225	344 118
80	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök					
81	Átváltoztatható és átváltozó kötvények					
82	Tartozások kötvénykibocsátásból					
83	Beruházási és fejlesztési hitelek	271 893	182 840	89 053	72 225	344 118
84	Egyéb hosszú lejáratú hitelek					
85	Tartós köt. kapcsolt váll.-sal szemben					
86	Tartós köt. jelentős tulaj.rész.visz.-ban lévő váll.-sal szemben					
87	Tartós köt. egyéb rész. visz. lévő váll.-sal szemben					
88	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek					
89	<i>III. Rövid lejáratú kötelezettségek (90.-100.sorok)</i>	1 394 102	719 867	674 235	285 580	1 679 682
90	Rövid lejáratú kölcsönök					
91	Rövid lejáratú hitelek	42 986	23 106	19 880	9 955	52 941
92	Vevőktől kapott előlegek				15 802	15 802
93	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	561 881	287 192	274 689	131 248	693 129
94	Váltótartozások					
95	Rövid lej. kötelezettségek kapcsolt váll.-sal szemben					
96	Rövid lej. jelentős tulaj.rész.visz.-ban lévő váll.-sal szemben					
97	Rövid lej. köt. egyéb rész. visz. lévő váll.-sal szemben					
98	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	789 235	409 569	379 666	128 575	917 810
99	Kötelezettségek értékelési különbözete					
100	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete					
101	G Passzív időbeli elhatárolások (102.-104.sorok)	522 860	218 958	303 902	176 067	698 927
102	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	3 639	1 719	1 920		3 639
103	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	275 359	78 872	196 487	2 400	277 759
104	Halasztott bevételek	243 862	138 367	105 495	173 667	417 529
105	H Szétválasztási különbözet	-71 968	-39 272	-32 696	71 968	
106	FORRÁSOK ÖSSZESEN	5 408 510	3 537 430	1 871 080	1 411 521	6 820 031

Statistikai számjel: 10734702360011403
Cégjegyzék száma: 03-10-100039

Bácsvíz Víz-és Csatornaszolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság
6000 Kecskemét, Izsáki út 13.

Az üzleti év mérlegfordulónapja: 2020. december 31.
Összköltség eljárással készített eredménykimutatás

[adatok ezer Ft-ban]

Tétel	A tétel megnevezése	Engedélyes tevékenység	Ebből ivóvíz ágazat	Ebből szennyvíz ágazat	Másodlagos tevékenység	2000. évi C. tv. szerinti eredménykimutatás
a	b	c	d	e	f	g=c+f
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	7 566 575	4 067 271	3 499 304	1 752 379	9 318 954
02.	Export értékesítés nettó árbevétele					
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	7 566 575	4 067 271	3 499 304	1 752 379	9 318 954
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása				-72 638	-72 638
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	34 256	12 993	21 263	6 687	40 943
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03.+04.)	34 256	12 993	21 263	-65 951	-31 695
III.	Egyéb bevételek	499 665	317 575	182 090	209 438	709 103
	Ebből: visszairt értékvesztés	159 861	86 034	73 827	6 300	166 161
05.	Anyagköltség	1 262 581	580 320	682 261	315 885	1 578 466
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 784 291	688 018	1 096 273	129 034	1 913 325
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	384 679	244 809	139 870	14 499	399 178
08.	Eladott áruk beszerzési értéke				16 159	16 159
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke				636 157	636 157
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (05.-09.sorok)	3 431 551	1 513 147	1 918 404	1 111 734	4 543 285
10.	Béreköltség	2 638 730	1 488 792	1 149 938	438 084	3 076 814
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	308 561	178 870	129 691	45 438	353 999
12.	Bérfelrakások	515 412	290 399	225 013	87 809	603 221
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.-12.sorok)	3 462 703	1 958 061	1 504 642	571 331	4 034 034
VI.	Értékcsökkenési leírás	247 022	151 056	95 966	79 583	326 605
VII.	Egyéb ráfordítások	930 235	503 300	426 935	122 740	1 052 975
	Ebből: értékvesztés	140 957	84 023	56 934	39 979	180 936
A	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	28 985	272 275	-243 290	10 478	39 463
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés					
14.	Részesedésből származó bevételek, árfolyamnyereségek					
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből(ép.-ből, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek					
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	1 095	589	506	372	1 467
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 255	675	580	426	1 681
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.-17.sorok)	2 350	1 264	1 086	798	3 148
18.	Részesedésből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek					
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből(ép.-ből, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteség					
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	2 348	1 270	1 078	718	3 066
21.	Részesedések, ép.-ok, tartósan adott kölcs., bankbetétek értékvesztése					
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	636	344	292	194	830
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.-22.sorok)	2 984	1 614	1 370	912	3 896
B	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII.-IX.)	-634	-350	-284	-114	-748
C	Adózás előtti eredmény (+A+B)	28 351	271 925	-243 574	10 364	38 715
X.	Adófizetési kötelezettség					
D	Adózott eredmény (±C-X.)	28 351	271 925	-243 574	10 364	38 715

A beszámoló aláírására jogosult személy adatai

Név: Kurdi Viktor

Lakóhely: Helvécia, Gyopár u. 1/c

Kecskemét, 2021. április 6.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)