



FŐVÁROSI
VÍZMŰVEK

1	0	8	9	8	8	2	4	3	6	0	0	1	1	4	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

0	1	-	1	0	-	0	4	2	4	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

A vállalkozás megnevezése:

Fővárosi Vízművek Zártkörűen Működő Részvénytársaság

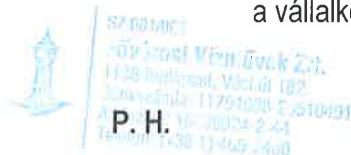
A vállalkozás címe:

1138 Budapest, Váci út 182.

Éves beszámoló a 2020. üzleti évről

Keltezés: 2021. március 12.

a vállalkozás megbízott vezetője
(képviselője)



Statisztikai számjel:
Cégjegyzék száma:

1	0	8	9	8	8	2	4	3	6	0	0	1	1	4	0	1
0	1	-	1	0	-	0	4	2	4	5	1					

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2020. december 31.


adatok MFT-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév
a	b		c	d
01.	A.	Befektetett eszközök (2.+10.+18. sor)	116 265	118 636
02.	I.	IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	903	1 012
03.	1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
04.	2.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
05.	3.	Vagyoni értékű jogok	870	987
06.	4.	Szellemi termékek	33	25
07.	5.	Üzleti vagy cégérték	0	0
08.	6.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0
09.	7.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0
10.	II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	114 780	117 024
11.	1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	106 876	109 018
12.	2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	6 524	6 970
13.	3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	135	121
14.	4.	Tenyészállatok	0	0
15.	5.	Beruházások, felújítások	1 213	913
16.	6.	Beruházásokra adott előlegek	32	2
17.	7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
18.	III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	582	600
19.	1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	390	389
20.	2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0
21.	3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0
22.	4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
23.	5.	Egyéb tartós részesedés	1	1
24.	6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
25.	7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	191	210
26.	8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
27.	9.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
28.	10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0

Keltezés: 2021. március 12.



SZÉCHÉNYI
P. H.
1138 Budapest, Váci út 102.
Jelkévi nyelvi: 142/04206-2/510-00
Adószám: 12-08126-2-04
Telefon: (+36 1) 462-400


a vállalkozás megbízott vezetője
(képviselője)

Statisztikai számjel:
Cégjegyzék száma:

1	0	8	9	8	8	2	4	3	6	0	0	1	1	4	0	1
0	1	-	1	0	-	0	4	2	4	5	1					

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2020. december 31.

adatok MFT-ban

Sor- szám		A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
29.	B.	Forgóeszközök (30.+37.+46.+53. sorok)	13 022	12 368
30.	I.	KÉSZLETEK (31. – 36. sorok)	519	565
31.	1.	Anyagok	373	468
32.	2.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	9	24
33.	3.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0
34.	4.	Késztermékek	71	30
35.	5.	Áruk	66	43
36.	6.	Készletre adott előlegek	0	0
37.	II.	KÖVETELÉSEK (38.-45. sorok)	4 490	4 191
38.	1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	3 410	3 356
39.	2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	677	325
40.	3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
41.	4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
42.	5.	Váltókövetelések	0	0
43.	6.	Egyéb követelések	403	510
44.	7.	Követelések értékelési különbözete	0	0
45.	8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
46.	III.	ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	0	0
47.	1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
48.	2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0
49.	3.	Egyéb részesedés	0	0
50.	4.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
51.	5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
52.	6.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
53.	IV.	PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sorok)	8 013	7 612
54.	1.	Pénztár, csekkek	1	1
55.	2.	Bankbetétek	8 012	7 611
56.	C.	Aktív időbeli elhatárolások (57.-59. sorok)	2 776	2 905
57.	1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 722	2 837
58.	2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	54	68
59.	3.	Halasztott ráfordítások	0	0
60.		ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56. sorok)	132 063	133 909

Keltezés: 2021. március 12.



[Handwritten signature]
a vállalkozás megbízott vezetője
(képviselője)

Statistikai számjel:
Cégjegyzék száma:

1	0	8	9	8	8	2	4	3	6	0	0	1	1	4	0	1
0	1	-	1	0	-	0	4	2	4	5	1					

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2020. december 31.

adatok MFT-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése		Előző év	Tárgyév
a	b		c	d
61.	D.	Saját tőke (62+64.+ 65.+ 66+67.+ 68+69.- sorok)	17 577	18 033
62.	I.	JEGYZETT TŐKE	7 978	7 978
63.		54. sorból: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
64.	II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
65.	III.	TŐKETARTALÉK	0	0
66.	IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	5 384	5 148
67.	V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	3 703	4 443
68.	VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
69.	VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	512	464
70.	E.	Céltartalékok (71.-73. sorok)	394	476
71.	1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	394	476
72.	2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
73.	3.	Egyéb céltartalék	0	0
74.	F.	Kötelezettségek (75.+80.+90. sorok)	109 922	110 477
75.	I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (76.-79. sorok)	0	0
76.	1.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
77.	2.	Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
78.	3.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
79.	4.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0

Keltezés: 2021. március 12.

P. H.



SZÉCHÉNYI
VÁLLALKOZÁSI VITAI ÉRTÉKELŐ
1125 Budapest, István térség
Közlekedési szám: 11790000000000000000
Adószám: 15-30015-2-44
Telefon: (+36 1) 463-1400

a vállalkozás megbízott vezetője
(képviselője)

Statistikai számjel:
Cégjegyzék száma:

1	0	8	9	8	8	2	4	3	6	0	0	1	1	4	0	1
0	1	-	1	0	-	0	4	2	4	5	1					

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)


Az üzleti év mérlegforduló napja: 2020. december 31.

adatok Mft-ban

Sor- szám		A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
80.	II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81.-89. sorok)	102 233	104 843
81.	1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
82.	2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
83.	3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
84.	4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	262	707
85.	5.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	563	563
86.	6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	75 932	77 890
87.	7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0
88.	8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
89.	9.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	25 476	25 683
90.	III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (91.és 93.-102. sorok)	7 689	5 634
91.	1.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
92.		91. sorból az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
93.	2.	Rövid lejáratú hitelek	475	508
94.	3.	Vevőktől kapott előlegek	152	150
95.	4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	2 631	2 160
96.	5.	Váltótartozások	0	0
97.	6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	275	155
98.	7.	Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0
99.	8.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
100.	9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4 156	2 661
101.	10.	Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
102.	11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
103.	G.	Passzív időbeli elhatárolások (104.-106. sorok)	4 170	4 923
104.	1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	5	10
105.	2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 677	1 536
106.	3.	Halasztott bevételek	2 488	3 377
107.		FORRÁSOK ÖSSZESEN (61.+70.+74.+103. sorok)	132 063	133 909

Keltezés: 2021. március 12.




a vállalkozás megbízott vezetője
(képviselője)

Statistikai számjel:
Cégjegyzék száma:

1	0	8	9	8	8	2	4	3	6	0	0	1	1	4	0	1
0	1	-	1	0	-	0	4	2	4	5	1					

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás

Az üzleti év mérlegforduló napja: 2020. december 31.

adatok MFT-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	37 004	35 734
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	261	42
I.	Értékesítés nettó árbevétele (1.+2. sorok)	37 265	35 776
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-41	15
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 460	1 416
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±3.+4. sorok)	1 419	1 431
III.	Egyéb bevételek	1 740	1 249
	III. sorból: visszairt értékvesztés	75	69
05.	Anyagköltség	5 022	5 533
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	9 348	8 352
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 477	1 475
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	140	100
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	532	298
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (5.+6.+7.+8.+9. sorok)	16 519	15 758
10.	Bérek	9 461	9 367
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	790	698
12.	Bérfelrakások	2 025	1 769
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12. sorok)	12 276	11 834
VI.	Értékcsökkenési leírás	5 792	6 049
VII.	Egyéb ráfordítások	5 114	4 529
	VII. sorból: értékvesztés	17	130
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	723	286

Keltezés: 2021. március 12.



a vállalkozás megbízott vezetője
(képviselője)

Statistikai számjel:
Cégjegyzék száma:

1	0	8	9	8	8	2	4	3	6	0	0	1	1	4	0	1
0	1	-	1	0	-	0	4	2	4	5	1					

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás

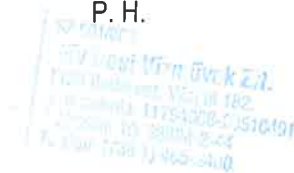
Az üzleti év mérlegforduló napja: 2020. december 31.

adatok MFT-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	14	42
	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	14	42
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
	15. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamat jellegű bevételek	10	23
	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	4	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	46	77
	17. sorból: értékelési különbözet	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17. sorok)	70	142
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamat jellegű ráfordítások	17	22
	20. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	2
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	13	23
	22. sorból: értékelési különbözet	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22. sorok)	30	47
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX)	40	95
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	763	381
X.	Adófizetési kötelezettség	251	-83
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	512	464

Keltezés: 2021. március 12.

P. H.



a vállalkozás megbízott vezetője
(képviselője)



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET a 2020. december 31-i beszámolóhoz

2021. március 12.

Tartalomjegyzék

	oldal
Tartalomjegyzék.....	9
1 Vezetői összefoglaló.....	11
2 Általános rész.....	12
2.1 A Társaság bemutatása.....	12
2.2 A Társaság tulajdonosi szerkezete.....	12
2.3 Kibocsátott részvényekre vonatkozó információk.....	13
2.4 A Társaság tulajdonosi részesedései.....	13
3 A Számviteli Politika meghatározó elemei.....	14
3.1 A könyvvizetés és az éves beszámoló.....	14
3.1.1 Könyvvizsgálati kötelezettség.....	14
3.2 A beszámolóban alkalmazott értékelési eljárások.....	14
3.2.1 Amortizációs politika.....	14
3.2.2 Értékvesztés számításának elvei.....	15
3.2.3 Alkalmazott devizaárfolyamok.....	16
3.2.4 Jelentős hiba minősítése.....	16
3.2.5 Nem jelentős összegű hiba.....	16
3.2.6 Kivételes nagyságú és előfordulású tételek.....	16
3.3 Befektetések.....	16
3.4 Készletek.....	16
3.5 Lekötött tartalék.....	16
3.6 A céltartalék-képzés.....	17
3.7 Támogatásból megvalósult, valamint térítés nélkül átvett eszközök.....	17
3.8 Adott támogatás.....	17
3.9 Árbevétel elszámolása.....	18
3.10 Árbevétel faktorálása.....	18
4 Pénzügyi- és jövedelmezőségi helyzet az eszközök és források összetétele.....	19
4.1 Pénzügyi helyzet.....	19
4.1.1 Pénzügyi mutatószámok.....	19
4.1.2 Hiteltartozások.....	19
4.2 A Társaság jövedelmezősége.....	20
4.2.1 A vagyoni helyzet és tőkeszerkezet mutatószámai.....	20
4.2.2 Jövedelmezőség alakulása.....	20
4.3 A Társaság eszköz és forrás főcsoportok összetételének alakulása (%).....	21
5 A mérleghez kapcsolódó kiegészítések.....	22
5.1 Immateriális javak.....	22
5.2 Tárgyi eszközök.....	23
5.3 Befektetett pénzügyi eszközök.....	24
5.4 Készletek.....	25
5.5 Követelések.....	25
5.5.1 Követelések áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból.....	25
5.5.2 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben.....	26
5.5.3 Egyéb követelések.....	26
5.6 Értékpapírok.....	26
5.7 Pénzeszközök.....	26
5.8 Aktív időbeli elhatárolások.....	27
5.9 Saját tőke.....	27
5.10 Céltartalékok.....	28

5.11	Hátrasorolt kötelezettségek.....	28
5.12	Hosszú lejáratú kötelezettségek.....	29
5.13	Rövid lejáratú kötelezettségek.....	29
5.14	Passzív időbeli elhatárolás.....	31
6	Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések.....	32
6.1	Értékesítés nettó árbevétele.....	32
6.2	Aktivált saját teljesítmények értéke.....	33
6.3	Egyéb bevételek.....	34
6.4	Anyagköltség.....	35
6.5	Igénybevett szolgáltatások.....	35
6.6	Egyéb szolgáltatás.....	36
6.7	Eladott áruk beszerzési értéke és közvetített szolgáltatások.....	36
6.8	Bérek.....	36
6.9	Személyi jellegű egyéb kifizetések.....	37
6.10	Bérbírlékok.....	37
6.11	Egyéb ráfordítások.....	37
6.12	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye.....	38
6.13	Pénzügyi műveletek eredménye.....	38
6.14	Az adózás előtti eredmény és az adózott eredmény.....	39
6.15	Adófizetési kötelezettség.....	39
6.15.1	Társasági adó.....	39
6.15.2	Energiaellátók jövedelemadója.....	40
7	Részvényes Önkormányzatok.....	41
7.1	Szolgáltatásra vonatkozó adatok.....	41
7.2	Vagyonkezelési szerződések.....	44
7.3	Bérleti üzemeltetési szerződések.....	45
7.4	Egyéb üzemeltetés.....	46
8	Külföldi telephelyek.....	47
8.1	Sri Lanka.....	47
8.2	Indonézia.....	47
9	Egyéb kiegészítések.....	48
9.1	Kivételes nagyságú és előfordulású tételek.....	48
9.2	Igazgatóság és Felügyelő Bizottság.....	48
9.3	Munkavállalói létszámadatok.....	48
9.4	Kutatás és fejlesztés (K+F).....	48
9.5	Környezetvédelem.....	49
9.6	Adóhatósági ellenőrzés, Önellenőrzés.....	49
9.6.1	Adóhatósági ellenőrzés.....	49
9.6.2	Önellenőrzés.....	49
9.7	Mérlegen kívüli tételek.....	50
9.8	A COVID hatása a gazdálkodásra.....	51
10	Mérleg és eredménykimutatás üzletági bontásban.....	51
1.sz. melléklet	58

1 Vezetői összefoglaló

A Fővárosi Vízművek Zártkörűen Működő Részvénytársaság 2020. december 31-re vonatkozó Éves beszámolója az alábbiakat tartalmazza:

- Mérleg,
- Eredménykimutatás,
- Kiegészítő melléklet,
- Cash flow kimutatás.

A 2020-ban hatályos, Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény szerinti Éves beszámoló főbb számai (MFt-ban):

A mérleg főösszeg:	133 909 MFt
Saját tőke:	18 033 MFt
Eredménytartalék:	5 148 MFt
Lekötött tartalék:	4 443 MFt
Adózás előtti eredmény:	381 MFt
Adózott eredmény:	464 MFt

2 Általános rész

2.1 A Társaság bemutatása

A Társaság neve	Fővárosi Vízművek Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Székhelye	1138 Budapest XIII., Váci út 182.
Cégjegyzékszám	01-10-042451
Statisztikai száma	10898824-3600-114-01
Külföldi telephelyek	Telephely Sri Lankán: Level 12, Parkland Building, No. 33, Park Street, Colombo 02, Sri Lanka Telephely Indonéziában: The Vida Office Building LT. 7, JL. RAYA Pejungan No. 8. RT. 001 RW. 007 Kebon Jeruk, Kecamatan Kebon Jeruk Jakarta Barat DKI JAKARTA 11530
Internetes honlap	www.vizmuvek.hu

A Társaság fő tevékenysége

Főtevékenység	TEÁOR 3600 '08 Víztermelés, -kezelés, -ellátás
Szolgáltatási terület	Budapest, Kisoroszi, Pócsmegyer, Budakeszi, Budaörs, Halásztelek, Szigetmonostor, Szigetszentmiklós, Biatorbágy, Tököl, Százhalombatta, Dunabogdány
Tevékenységi kör	TEÁOR 3700 '08 Szennyvíz gyűjtése, kezelése
Szolgáltatási terület	Budakeszi, Halásztelek, Szigetszentmiklós, Biatorbágy, Tököl, Szigetmonostor, Pócsmegyer, Kisoroszi, Százhalombatta, Dunabogdány, Budapesti Központi Szennyvíztisztító Telep (továbbiakban BKSZTT)

2.2 A Társaság tulajdonosi szerkezete

A Társaság legfőbb szerve a Közgyűlés, mely a részvényesek összességéből áll.

Részvényesek	Székhely	Részesedés %	Részesedés hatálya (-tól)
Budapest Fővárosi Önkormányzat	1052 Budapest, Városház u. 9-11.	98,812%	2013.08.16
Budakeszi Önkormányzat	2092 Budakeszi, Fő utca 179.	0,263%	2013.08.16
Budaörs Önkormányzat	2040 Budaörs, Szabadság út 134.	0,637%	2013.08.16
Halásztelek Önkormányzat	2314 Halásztelek, Kastély Park 1.	0,123%	2013.08.16
Szigetmonostor Önkormányzat	2015 Szigetmonostor, Fő u. 26.	0,102%	2013.08.16
Szigetszentmiklós Önkormányzat	2310 Szigetszentmiklós, Kossuth u.2.	0,031%	2013.08.16
Kisoroszi Önkormányzat	2024 Kisoroszi, Széchenyi út 93.	0,002%	2013.02.06
Pócsmegyer Község Önkormányzata	2017 Pócsmegyer, Hunyadi út 6.	0,009%	2013.02.06
Biatorbágy Város Önkormányzata	2051 Biatorbágy, Baross Gábor u. 2/A.	0,009%	2013.04.29
Tököli Város Önkormányzata	2316 Tököl, Fő u. 117.	0,002%	2013.04.29
Szigethalom Város Önkormányzata	2315 Szigethalom, Kossuth Lajos u. 10.	0,002%	2013.11.13
Százhalombatta Város Önkormányzata	2440 Százhalombatta, Szent István tér 3.	0,005%	2015.06.26
Dunabogdány Község Önkormányzata	2023 Dunabogdány, Kossuth Lajos utca 76.	0,003%	2015.06.26

2.3 Kibocsátott részvényekre vonatkozó információk

Részvényfajta	Darabszám	Névérték	Pénznem
törzsrészvény	46	10 000	Ft
törzsrészvény	40	1 000	Ft
törzsrészvény	79 771	100 000	Ft
A Társaság jegyzett tőkéje		7 977 600 000	Ft

2.4 A Társaság tulajdonosi részesedései

Név	Székhely	Jegyzett tőke	Szavazatok aránya
Duna-Kút Kft.	2151 Fót, József Attila u. 54.	26 000 eFt	51%
AquAcust Vízveszteség-elemző Kft.	1221 Budapest, Jobbágy utca 37.	5 110 eFt	24,46%
Magyar Víz Mérnökszolgálati Kft.	3515 Miskolc, 40592/11. E-7. ép.	35 500 USD	100%
Magyar Eurovíz Kft.	1037 Budapest, Bründl árok 3.	32 000 EUR	100%
FTSZV Fővárosi Település- tisztasági és Környezetvédelmi Kft.	1138 Budapest, Váci út 182.	242 950 eFt	100%
HUNTURK SU TEKNOLOJİLERİ YATIRIM İNŞAAT İŞLETME ANONİM ŞİRKETİ	Kazim Özalp Mahallesi Nene Hatun Caddesi NO:115 ÇANKAYA/ANKARA	150 000 TRY	51%

A Társaság 2020.10.06-án alapított egy leányvállalatot HUNTURK SU TEKNOLOJİLERİ YATIRIM İNŞAAT İŞLETME ANONİM ŞİRKETİ néven, melynek 51%-ban a tulajdonosa. A másik tulajdonos a törökországi ÖZALTIN İNŞAAT A.Ş. A leányvállalat alapítására a Külpici Növekedési Támogatás 2020 pályázat érdekében volt szükség, amely egy törökországi szennyvíztisztító beruházásra irányult.

A Társaság a Duna-Kút Kft. leányvállalatán keresztül közvetetten részesedik az alábbi gazdasági társaságban:

Név	Székhely	Jegyzett tőke	A Kft. szavazati aránya
Infoservis d.o.o., Temerin	Szerbia, 21235 Temerin, Népfront utca 43.	40 588,9 DNR	100%

3 A Számviteli Politika meghatározó elemei

3.1 A könyvvizetés és az éves beszámoló

könyvvizetés módja	kettős könyvvitel
könyvvizetés pénzneme	magyar forint (Ft)
mérleg	A típusú
eredménykimutatás	összköltség eljárással összeállított
beszámoló típusa	éves beszámoló
beszámoló pénzneme	millió forint (MFt)
üzleti év	2020. január 01. – 2020. december 31.
mérlegkészítés időpontja	2021. február 01.

A Társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény rendelkezései szerint vezeti könyveit, a számviteli alapelveket a 2020-as üzleti év könyvvizetése és beszámoló készítése során betartotta.

A Társaságra, mint anyavállalatra a Számv. tv. 122. § szabályai vonatkoznak a konszolidált éves beszámoló összeállítása tekintetében. A Társaság Számviteli Politikája (VII/3/c.) alapján 2020-ban nem készít konszolidált éves beszámolót

3.1.1 Könyvvizsgálati kötelezettség

A Társaság a Sztv. 155.§ (2) bek. szerint könyvvizsgálatra kötelezett.

Könyvvizsgáló: PriceWaterhouseCoopers Könyvvizsgáló Kft. (bejegyzési szám: 001464).

bejegyzett könyvvizsgáló: Barsi Éva (regisztrációs száma: 2945).

Könyvvizsgálat díja : 9 MFt + áfa / év

Aláírási jogosultság:

A Társaság hivatalos dokumentumait két arra jogosult vezető együttesen írhatja alá.

Éves beszámolót aláírja:

Keszler Ferenc Vezérigazgató (lakhely: 2000 Szentendre, Vargánya utca 20.).

Csörnyei Géza Üzemeltetési Igazgató (lakhely: 7630 Pécs, Pélmonostor u. 25.).

Számviteli szolgáltatásért felelős:

Kovács Gabriella (lakhely: 1163 Budapest, Gyémánt u. 11., regisztrációs száma: 132182)

3.2 A beszámolóban alkalmazott értékelési eljárások

3.2.1 Amortizációs politika

Társaság a tárgyi eszközök és az immateriális javak terv szerinti értékcsökkenését a hasznos élettartam végén várható maradványértékkel csökkentett beszerzési (előállítási) költség alapján lineáris módszerrel állapítja meg. Az értékcsökkenést havonta számolja el, napra arányosan.

Társaság a 100 eFt egyedi beszerzési érték alatti immateriális javakat és az összeszerelést, lealapotást nem igénylő tárgyi eszközöket használatbavételük időszakában egy összegben értékcsökkenési leírásként számolja el, kivételt képeznek ez alól a vízmérők, melyek leírása a mérésügyi szabályozással összhangban 8 év alatt történik, valamint 2018. január 01-jétől az irodabútorok és irodaszékek, melyek esetében az amortizáció elszámolása a használati időhöz igazított 7, illetve 3 év. Az egyes befektetett eszközöknél alkalmazott értékcsökkenési leírási kulcsokat a Számviteli Politika II/4/a. pontja, valamint 1-es számú melléklete tartalmazza részletesen.

Maradványértéket a 2001. január 1. után beszerzett azon eszközcsoportokba tartozó tárgyi eszközöknél állapít meg a Társaság, ahol az adott tárgyi eszköz a hasznos élettartam végén forgalmi értéket vehet fel, azaz hasznosítható, vagy ha a hasznos élettartam végén jelentős hulladék-, haszonanyag értéket képvisel.

Egyéb szellemi termékek, immateriális javak esetében a felhasználó szervezeti egység javaslatának figyelembevételével a Társaság Vezérigazgatója által jóváhagyott norma alkalmazható.

A vagyonkezelésbe vett eszközök esetében 2014. január 01-től, amennyiben azokon az átvételig már értékcsökkenés került elszámolásra, Társaságunk a bruttó érték és az elszámolt értékcsökkenés összegének könyvelésével veszi fel az eszközöket a könyveibe.

3.2.2 Értékvesztés számításának elvei

A Társaság a részesedéseket bekerülési értéken tartja nyilván, értékvesztés elszámolására akkor kerül sor, ha a befektetéssel érintett vállalkozás saját tőkéjében való részesedés Társaságra jutó összege tartósan és jelentősen alacsonyabb a könyv szerinti értéknél és a részesedést jelentő gazdasági társaság saját tőkéjéből a befektetésre jutó rész tartósan a könyv szerinti érték 70%-a alá csökken.

A Társaság a 360 napnál régebben mozgó készleteket 20%-kal, a 180 napnál régebben mozgókat 10%-os mértékben értékeli le. A Társaság nem számol el értékvesztést azon készletekre, amelyek egy éven túl, illetve fél éven túl ugyan nem mozogtak, de tényleges piaci értékük tartósan és jelentősen nem alacsonyabb a könyv szerinti értéknél, nem minősülnek csökkent értékűnek és a biztonsági készlet részeként üzemzavar elhárítási feladatok anyagszükségletét biztosítják.

A Társaság a Törvény előírásainak megfelelően az üzleti év fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett, vevőkkel szemben mutatkozó követeléseknél értékvesztést a következők szerint számol el:

Kintlévőség időtartama	Értékvesztés mértéke (%)		
	nem víz- és szennyvízszolgáltatáshoz kapcsolódó, egyéb vevőállomány	lakossági víz- és szennyvízszolgáltatással kapcsolatos vevőállomány	ipari és közületi vevőknek történő víz- és szennyvízszolgáltatással kapcsolatos vevőállomány
0-90 nap között	20%	10%	10%
91-180 nap között	30%	20%	25%
181-365 nap között	50%	25%	30%
366-730 nap között	100%	40%	65%
730 napon túl	100%	80%	100%

Az 1 MFt feletti követelések egyedileg kerülnek értékelésre.

A nem víz- és szennyvízszolgáltatáshoz kapcsolódó egyéb vevőállomány esetén:

- a felszámolás alatt álló gazdálkodó szervezetekkel szembeni követelések esetén a Társaság a követelések teljes egészére 100%-os értékvesztést számol el,
- a peresített követelések esetében a Társaság a vevő által elismert, de fizetéseképtelenség miatt meg nem fizetett követelések teljes egészére 100% értékvesztést számol el.

A víz- és szennyvízszolgáltatáshoz kapcsolódóan:

- a felszámolás alatt álló gazdálkodó szervezetekkel szembeni követelések esetében a Társaság a követelések teljes egészére 95%-os értékvesztést számol el,
- a peresített követelések esetében a Társaság a vevő által elismert, de fizetéseképtelenség miatt meg nem fizetett követelések teljes egészére 75% értékvesztést számol el.

A Társaság a korábbi években elszámolt értékvesztéséből 2020-ban korrigálta azon követelések értékvesztését, illetve annak arányos részét, amelyek a tárgyévben a mérlegfordulónapig, valamint a mérlegfordulónap és mérlegkészítés között befolytak, illetve amelyek vonatkozásában az adós minősítése alapján rendelkezésre álló információk indokolták a visszairást.

3.2.3 Alkalmazott devizaárfolyamok

A Társaság a külföldi pénzürtékre szóló követeléseket és kötelezettségeket a bekerülés napjára, illetve a szerződés szerinti teljesítés napjára vonatkozó devizaárfolyamon számítja át forintra, a Számv.tv. 60. § (4) bekezdés szerinti lehetőségek közül a Magyar Nemzeti Bank (továbbiakban MNB) által közzétett, hivatalos devizaárfolyamot választotta.

3.2.4 Jelentős hiba minősítése

Jelentős összegű a hiba Társaságunknál, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzött üzleti évet érintően feltárt hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át.

Minden előző évre vonatkozóan könyvelt hiba a számviteli nyilvántartásban elkülönítetten kerül kimutatásra.

3.2.5 Nem jelentős összegű hiba

Nem jelentős összegű a hiba Társaságunknál, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzött üzleti évet érintően feltárt hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba értékhatárát.

3.2.6 Kivételes nagyságú és előfordulású tételek

A Társaság kivételes nagyságúnak minősíti azon tételeket, amelyek egyedi, egyszeri felmerülésű tételek és amelyek összege meghaladja a mérleg főösszeg 2%-át.

Kivételes előfordulásúnak tekinti a Társaság azokat a gazdasági eseményeket, amelyek ellenérték nélkül valósulnak meg, így különösen a nem a Vksztv. alapján történő térítés nélküli átadást vagy átvételt, elengedett követelést vagy a Társasággal szemben elengedett kötelezettséget, továbbá minden olyan gazdasági eseményt, amelynek megvalósításához a Társaság támogatásban részesült. Kivételes előfordulásúnak tekinti a Társaság minden olyan gazdasági eseményt, amely korábban nem hatályos jogszabályi előírás alapján, a Társaságra nézve kötelező érvénnyel valósul meg.

3.3 Befektetések

A Társaság a befektetéseket — annak fajtájától függően — a bekerülési értéken vagy névértéken tartja nyilván. A befektetett pénzügyi eszközök között mutatja ki a Társaság a munkavállalóknak lakásépítés, -vásárlás céljára adott kölcsönből az egy éven túli követeléseket.

Nem minősül befektetésnek, azonban a Társaság kapcsolt vállalkozásként tartja nyilván az Indonéz projekt (IKK water supply program and small water treatment plant for water scarcity area) megvalósítására létrehozott Joint Operation-t, mely gazdasági szereplőt a helyi PT Artha Envirotama-val közösen hozta létre. Az együttműködés keretei Joint Operation Agreement-ben rögzítettek.

3.4 Készletek

A Társaság saját termelésű készleteket közvetlen önköltségen, a vásárolt készleteket a mérlegben átlagos beszerzési áron mutatja ki.

3.5 Lekötött tartalék

A Társaság lekötött tartalékot képez a vagyonekezelt eszközökhöz kapcsolódó visszafizetési kötelezettségekre. A Társaság, mint vagyonekezelő - törvényi előírás alapján - a vagyon felújításáról, pótlólagos beruházásáról legalább a vagyoni eszközök elszámolt értékcsökkenésének megfelelő mértékben köteles gondoskodni és e célokra az értékcsökkenésnek megfelelő mértékben tartalékot képezni.

A Társaság a visszapótlási kötelezettség meghatározásakor – annak csökkentéseként - figyelembe veszi az eszközökhöz vagyónátháramlásakor kapcsolódott kötelezettségek teljesítését. Az aktivált felújítások, pótlólagos beruházások értékét a fordulónapi befejezetlen beruházás tételek beszámításával határozza meg. A lekötött tartalékban megjelenő visszapótlási kötelezettség összegéről a Társaság a tulajdonos helyi önkormányzatokat évente tájékoztatja.

3.6 A céltartalék-képzés

A Társaság a Sztv., valamint a Számvetési Politika előírásainak megfelelően képez céltartalékot. Várható kötelezettségekre ágazat-specifikus ügyletek miatt az alábbi főbb jogcímenek képez céltartalékot:

- a le nem zárt peres, peren kívüli ügyekkel kapcsolatban,
- a vízbázis védelme érdekében az Önkormányzatoknak fizetendő támogatásra, amennyiben támogatási szerződés megkötésére a mérlegkészítésig nem kerül sor,
- várható bírság fizetése, vagy támogatások visszafizetése miatt,
- víziközmű fejlesztési beruházások vállalt megvalósítása miatt várható térítés nélküli átadásokra,
- egyes víziközmű rendszerek esetében a szennyvíz tisztításáért fizetendő díj fedezetére,
- 2020. január 1-től a hátrányos szerződésekből várható veszteség fedezetére.

3.7 Támogatásból megvalósult, valamint térítés nélkül átvett eszközök

A véglegesen átvett fejlesztési célú pénzeszközöket, valamint a térítés nélkül átvett eszközök értékét passzív időbeli elhatárolások között halasztott bevételként mutatjuk ki. Az így elhatárolt bevétel a hozzájárulásból megvalósított, valamint a térítés nélkül átvett eszköz értékcsökkenésével arányosan kerül elszámolásra bevételeként. Mivel a Víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX.tv. (Vksztv.) 2017-ben bevezette a „kivitelezési jogosultsággal rendelkező vízszerelelő” fogalmát (55/l §), a regisztrációjukat lehetővé tevő 220/2017. (VII.31.) Korm. rendelet megjelenését követően került felülvizsgálatra az új bekötések számviteli elszámolása. Ennek eredményeként az ellenértéket árbevételként számoljuk el. Az elkészült bekötést a fogyasztó adja át az önkormányzatnak, az önkormányzat pedig vagyonkezelésbe adja a Társaságnak.

Műszaki nyilvántartási rendszerünk alapján, 2020-ban 712 db új bekötés készült el, amelynek átadás-átvételi dokumentációja még nem zárult le.

A Víziközmű-fejlesztésre kapott támogatásokat a Vksztv. 2016. július 4-től hatályos változásáig az illetékes önkormányzat javára szedtük be, és az így rendelkezésre álló forrásból megvalósított eszközt értékesítésként, számla kiállítása mellett adjuk át az önkormányzat részére.

A 2016. július 4-től beszedett víziközmű-fejlesztési hozzájárulást a Társaság saját javára szedi be és azt halasztott bevételként elhatárolja. Az így rendelkezésre álló forrásból megvalósított eszközt a Vksztv. szerinti közcélú adományként, térítésmentes átadással adjuk át az önkormányzatok részére.

A tárgyévben fel nem használt összegeket a Társaság nyilvántartja és a szolgáltatási szerződés hatálya alatti időszakban fejlesztésre fordítja.

3.8 Adott támogatás

Társaságunk azon önkormányzatok részére, amelyek területén a vízbázis védelme kiemelt feladat, az ivóvíz-értékesítés árbevétel 1%-ának megfelelő összeget az érintett települések területén kitermelt ivóvíz-mennyiség arányában, a környezetvédelem és a vízbázis védelem minél hatékonyabb és sokoldalúbb megvalósítására, valamint az érintett önkormányzat ennek érdekében végzett feladatai részbeni kompenzálására közérdekű kötelezettségvállalásként, pénzügyi támogatás formájában utal át. A támogatás egyéb ráfordításként kerül elszámolásra.

3.9 Árbevétel elszámolása

A Társaság 2020. évi árbevétele a Díjbeszedő Holding Zrt.-nek átadott számlázási körbe tartozó fogyasztóknál, valamint a saját számlázási rendszerbe tartozó ipari-közületi és társasházi fogyasztók körében a december 31-ig leolvasott vízfogyasztást és szennyvízszolgáltatást (elvezetés, tisztítás) tartalmazza (Részletesebb magyarázat 6.1 pontnál). A Társaság a 2021-ben leolvasott 2020. évre vonatkozó fogyasztást aktív időbeli elhatárolásként mutatja ki, illetve tárgyévi árbevételeként számolja el a Számviteli Politikának megfelelően.

3.10 Árbevétel faktorálása

Társaságunk a Díjbeszedő Faktorház Zrt.-vel, valamint a Díjbeszedő Holding Zrt.-vel kötött megállapodások alapján a

- mellékmérővel rendelkező főmérők,
- családi házak,
- lakás mellékmérővel rendelkező ügyfelek,
- mellékmérővel rendelkező közület, valamint
- lakás mellékmérővel nem rendelkező társasházak

esetében diszkontált értéken adja el a követeléseket a Díjbeszedő Faktorház Zrt.-nek.

A 100%-os nyilvántartási érték és a diszkontált érték (eladási ár) közötti különbözet egyéb ráfordításként kerül elszámolásra.

4 Pénzügyi- és jövedelmezőségi helyzet az eszközök és források összetétele

4.1 Pénzügyi helyzet

A Társaság likviditási helyzete stabil volt az év folyamán. Fizetési kötelezettségeinek mind a költségvetés, mind a szállítók vonatkozásában folyamatosan eleget tett, folyószámlahitel igénybevételére nem került sor. A Társaság 2020. évben likvid pénzeszközöket bankbetétben helyezte el.

2020. év végén feltöltésre került 1 950 MFt-tal – a 2018-ban a Részvényesi kölcsönszerződés előtörlesztésére fordított összeggel – a székház vásárlására fenntartott összeg, ami ismét 4 674 MFt-ot tesz ki.

A Társaság cash-flow kimutatását a 1. sz. melléklet tartalmazza.

4.1.1 Pénzügyi mutatószámok

A Társaság pénzügyi helyzetét és likviditását 2019. és 2020. december 31-én az alábbi pénzügyi mutatók szemléltetik.

Pénzügyi mutatók:

	2019.		2020.
<u>Likviditási mutató</u>			
$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettség}}$	$\frac{13\,022}{7\,689}$	= 1,69	$\frac{12\,368}{5\,634}$ = 2,20
<u>Készpénzlikviditás</u>			
$\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{Értékpapírok}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettség}}$	$\frac{8\,013}{7\,689}$	= 1,04	$\frac{7\,612}{5\,634}$ = 1,35

A likviditási mutatók értéke a 2019. évhez képest nőtt. Ennek oka, hogy a forgóeszközök és a rövid lejáratú kötelezettségek esetében is csökkenés figyelhető meg, azonban a rövid lejáratú kötelezettségeknél jelentősebb, 27%-os (2 055 MFt) a csökkenés mértéke.

4.1.2 Hiteltartozások

A Társaság a K&H Bankkal 2018-ban megkötött 900 MFt összegű beruházási/fejlesztési hitelszerződés alapján 2020-ban 538 MFt hitelt hívott le. A 47/2020. (III.18.) számú Kormányrendelet alapján Társaságunk élt a fennálló hitelek tőke törlesztésére vonatkozó fizetési moratóriummal. A K&H Banktól felvett hitelek (rövid- és hosszúlejáratú) állományát, a 2020. évi törlesztés összegét, valamint a fizetett kamatot az alábbi táblázat tartalmazza.

Hosszú lejáratú hitel – K&H 2014	Dátum	Összeg (MFt)
Felvétel időpontja:	2014.06.27.	3 000
Lejárat időpontja:	2023.06.30.	
Nyitó egyenleg:	2020.01.01.	938
Törlesztés:		
Hitelfelvétel:		0
Záró egyenleg:	2020.12.31.	938

Ebből: 2021-ben esedékes törlesztő rész (rövid lejáratú):		375
éven túli (hosszú lejáratú):		563
Kamat		
Év során fizetett:		16
Év végén elhatárolt:		0
Összesen		16

Hosszú lejáratú beruházási hitel (napelem) – K&H 2018	Dátum	Összeg (MFt)
Felvétel időpontja:	2019.12.30., 2020.06.12	362 538
Lejárat időpontja:	2027.09.30.	
Nyitó egyenleg:	2020.01.01.	362
Törlesztés:		60
Hitelfelvétel:		538
Záró egyenleg:	2020.12.31.	840
Ebből: 2021-ben esedékes törlesztő rész (rövid lejáratú):		133
éven túli (hosszú lejáratú):		707
Kamat		
Év során fizetett:		7
Év végén elhatárolt:		0
Összesen		0

A Társaság év közben a K&H Bank Zrt-nél 1 500 MFt folyószámla hitelkerettel rendelkezett, amely igénybevételére nem volt szükség.

A Társaságnak a Fővárosi Önkormányzattal, mint kapcsolt féllel szemben, a visszafizetett tulajdonosi kölcsönből eredően 737 MFt kamattartozása áll fenn.

4.2 A Társaság jövedelmezősége

4.2.1 A vagyoni helyzet és tőkeszerkezet mutatószámai

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2019.12.31.	2020.12.31.
Tőkeszerkezeti mutató	Saját tőke	17 577/109 922	18 033/110 477
	Kötelezettségek	=16%	=16%
Saját tőke-jegyzett tőke arány	Saját tőke	17 577/7 978	18 033/7 978
	Jegyzett tőke	=220%	=226%
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök	116 265/13 022	118 636/12 368
	Forgóeszközök	=893%	=959%

4.2.2 Jövedelmezőség alakulása

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2019.12.31	2020.12.31
Tőkearányos adózott eredmény	Adózott eredmény	512/17 577	464/18 033
	Saját tőke	=3%	=3%
Eszközhatékonyság	Adózott eredmény	512/132 063	464/133 909
	Teljes eszközállomány	=0,4%	=0,3%

4.3 A Társaság eszköz és forrás főcsoportok összetételének alakulása (%)

Megnevezés	2019.12.31.	2020.12.31.
Befektetett eszközök	88%	89%
Forgóeszközök	10%	9%
Aktív időbeli elhatárolások	2%	2%
Eszközök összesen	100%	100%
Saját tőke	13%	13%
Céltartalék	0%	0%
Kötelezettségek	84%	83%
Passzív időbeli elhatárolások	3%	4%
Források összesen	100%	100%

5 A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

5.1 Immateriális javak

Az immateriális javak 2020. évi mozgása (adatok Mft-ban):

Megnevezés	Vagyon értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
BRUTTÓ ÉRTÉK			
Nyitó egyenleg (2020.01.01)	7 153	157	7 310
Aktiválás/ beruházás csökkenés	426		426
Átsorolás eszközök között			0
Beruházás növekedés			0
Állomány csökkenés	-2	-1	-3
Záró egyenleg (2020.12.31)	7 577	156	7 733
ÉRTÉKCSÖKKENÉS			
Nyitó egyenleg (2020.01.01)	6 283	124	6 407
Növekedés	309	8	318
Átsorolás eszközök között			0
Csökkenés	-2	-1	-4
Záró egyenleg (2020.12.31)	6 590	131	6 721
NETTÓ ÉRTÉK			
Nettó érték 2020.01.01--én	870	33	903
Nettó érték 2020.12.31-én	987	25	1 012
Változás 2020./2019.	13%	-24%	12%

A Társaság 2020-ban az amortizációt meghaladóan aktivált immateriális javakat, így azok könyv szerinti értéke 109 Mft-tal nőtt. Legjelentősebb szoftver kiadások: SAP fejlesztések 211 Mft, műszaki irányítási rendszer fejlesztése 48 Mft, Microsoft programok 78 Mft. Hangsúlyt kapott a biztonságos távmunka kialakítása is, ezen a területen 4 Mft fejlesztés történt.

5.2 Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök 2020. évi mozgása (adatok Mft-ban):

Megnevezés	Ingtatlanok	Műszaki berendezések felszerelések	Egyéb berendezések felszerelések	Beruházások + Előleg	Összesen
BRUTTÓ ÉRTÉK					
Nyitó egyenleg 2020.01.01.	134 479	22 918	654	1 245	159 296
Aktiválások / beruházás csökkenés ⁽¹⁾	3 743	2 131	26	-5 900	0
Vagyonkezelésbe vétel	2 231			1	2 232
Átsorolás eszközök között	-22	22			0
Térítés nélküli átvétel / beruházás növekedés	438			5 652	6 090
Állományból kivezetett eszköz	-346	-446	-30	-83	-905
Vagyonkezelt eszköz selejtezés	-119	-4			-123
Záró egyenleg 2020.12.31.	140 404	24 621	650	915	166 590
ÉRTÉKCSÖKKENÉS					
Nyitó egyenleg 2020.01.01.	27 603	16 394	519	0	44 516
Növekedés ⁽²⁾	3 992	1 698	41		5 731
Vagyonkezelésbe vétel	36				36
Átsorolás eszközök között	-2	2			0
Állományból kivezetett eszköz écs	-210	-440	-31		-681
Vagyonkezelt eszköz selejtezés	-33	-3			-36
Záró egyenleg 2020.12.31.	31 386	17 651	529	0	49 566
NETTÓ ÉRTÉK					
Nettó érték 2020.01.01-én	106 876	6 524	135	1 245	114 780
Nettó érték 2020.12.31-én	109 018	6 970	121	915	117 024
Változás 2020./ 2019.	+2%	+7%	-10%	-27%	+2%

⁽¹⁾Az aktiválás tartalmazza az értékcsökkenésből megvalósított vagyonkezelt eszközökre történő beruházást 3 378 Mft összegben.

⁽²⁾Az értékcsökkenés növekedés tartalmazza a vagyonkezelt eszközök értékcsökkenését 4 145 Mft összegben.

A Társaság a 2020. év során 124 Mft nettó értékű tárgyi eszközt selejtezett le és számolt el ráfordításként.

A selejtezés értékét nem növeli a vagyonkezelt eszközök, víziközművek selejtezése, melyek összege 87 Mft, mert az a vagyonkezelési kötelezettséggel szemben került elszámolásra. Leértékelést 2020-ban nem számoltunk el a tárgyi eszközökre vonatkozóan.

A 2020. év folyamán vagyonkezelésbe átvett eszközök átvételkori értéke nettó 2 196 Mft.

Beruházás állomány

A 2020. évben a korábbi évek befejezetlen beruházások állományából és a tárgyévben kezdett beruházásokból üzembe helyezett főbb eszközcsoportok (adatok MFt-ban):

2020. évi üzembe helyezések	Összeg
Immateriális javak	426
Ingtatlanok	3 743
víztermelési épületek, építmények felújítása	833
vízcsőhálózati elemek rekonstrukciója	2 226
bekötővezeték	89
vízmérők	324
egyéb építmények	272
Műszaki gépek, berendezések	2 131
víztermelési gépek	1 555
hírközléstechnika	75
számítástechnika	241
járművek	214
irányítástechnika	46
Egyéb gépek, berendezések	27
Összesen	6 327

Az immateriális javak és tárgyi eszközök tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés összege összesen 6 049 MFt.

5.3 Befektetett pénzügyi eszközök

A befektetett pénzügyi eszközök között tartjuk nyilván a tartós társasági részesedéseket, és egyéb részesedéseket együttesen 390 MFt összegben, az egyéb kölcsönök, valamint a munkavállalóknak adott lakás célú és egyéb kölcsönök hosszú lejáratú részét, a tartósan adott kaució összegét összesen 210 MFt értékben.

A saját tőke részaránya és a részesedés könyv szerinti értéke az egyes kapcsolt vállalkozásokban való részesedések vonatkozásában (eFt):

	Saját tőke részarány	Részesedés összege	%
Duna-Kút Kft.	146 897	87 000	168,8%
AquAcust Kft.	10 079	10 000	100,8%
Magyar Víz Mérnökszolgálati Kft.	137 221	10 556 ⁽¹⁾	1 299,9%
Magyar Euróvíz Kft.	6 800	11 684 ⁽²⁾	58,2%
FTSZV Kft.	274 795	273 000	100,7%

⁽¹⁾35 500 USD

⁽²⁾32 000 EUR

A kapcsolt vállalkozásokban való részesedések állománya 2020. évben növekedett. Hunturk SU néven alapított leányvállalatban vásárolt új 51%-os részesedése 76 500 TRY, azaz 3 001 e Ft-ból 2020. évben 19 120 TRY, azaz 755 eFt jegyzett tőke befizetése történt meg.

A Magyar Eurovíz Kft –ben lévő részesedés értéke jelentősen lecsökkent, így 3,2 MFt értékvesztés elszámolására került sor.

Egyéb tartós részesedésként mutatjuk ki a HWTC Magyar Vízipari Klaszter Kft. tőkéjében való 500 eFt összegű részesedést.

5.4 Készletek

A készletek állománya 46 MFt-tal növekedett, a készletek összetételében jelentős változás nem történt. A készletek összetétele az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	2019.	2020.
Anyagok	71,9%	82,8%
Befejezetlen termelés	1,8%	4,3%
Késztermék	13,7%	5,3%
Göngyölegek	0%	0%
Közvetített szolgáltatások	9,1%	3,9%
Kereskedelmi áruk	3,5%	3,7%
Összesen	100,0%	100,0%

Az anyagkészletek értéke a fordulónapon 468 MFt, amely 95 MFt növekedés az előző évhez képest.

A Számviteli Politika értékvesztésre vonatkozó rendelkezéseit figyelembe véve, a készletek felülvizsgálata, minősítése alapján hozott döntés értelmében 2020-ban az anyagok tekintetében nem került elszámolásra értékvesztés. A késztermékek esetében 41 MFt, a kereskedelmi áruk esetében pedig 8 MFt értékvesztés elszámolása történt.

5.5 Követelések

5.5.1 Követelések áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból

A vevőkövetelések összege 3 356 MFt, amely előző évhez képest 1,6%-os csökkenést jelent. A vevőállomány alakulását a következők befolyásolták számottevően:

- A saját számlás ivóvíz és szennyvíz vevőállomány csökkenését 149 MFt értékben az értékesített mennyiség csökkenése okozta. Ezen vevőállomány jelentős részét kitevő közületi ügyfelek fogyasztása 13%-kal csökkent az előző év azonos időszakához képest a COVID miatti strukturális változások (pl. home office elterjedése, digitális oktatás) és korlátozások hatására (szállodák, éttermek bezárása):
- Az engedményezéssel érintett Díjbeszedő kezelésű ivóvíz vevőállomány növekedését (91 MFt) az értékesített mennyiség növekedése okozta. A lakossági kategóriában a fogyasztás 6,1%-kal nőtt az előző év azonos időszakához képest
- Az egyéb vevő követelés 283 MFt-tal, a külföldi vevő követelés 55 MFt-tal csökkent

Vevőállomány – ide nem értve a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni vevő követeléseket – részletezése az alábbiak szerint alakult (adatok MFt-ban):

Megnevezés	2019.	2020.	Változás
Bruttó vevőállomány	3 712	3 654	-58
Elszámolt értékvesztés	302	298	-4
Nettó vevőállomány	3 410	3 356	-54

A vevőkövetelésekre elszámolt 2019. évi 302 MFt értékvesztésből 97 MFt került visszaforgatásra 2020-ban.

5.5.2 Követelések kapcsolt vállalkozással szemben

Kapcsolt felekkel szemben 2020. december 31-én fennálló követelés (MFt):

Megnevezés	Jogcím	Összeg
Budapest Főváros Önkormányzata	• BKSZTT havária	301
FTSZV Kft.	• mellékszolgáltatás	18
Magyar Víz Mérnökszolgálati Kft. és Magyar Euróvíz Kft. Duna-Kút Kft.	• mellékszolgáltatás • mellékszolgáltatás • tovább számlázott költségek	1
JO Budapest Waterworks – Artha Envirotama - Indonézia*	• menedzsment díj ÁFA	5
Kapcsolt vevőkövetelés összesen		325

*A JO Budapest Waterworks – Artha Envirotama az Indonéz projekt megvalósítása érdekében létrehozott Joint Operation. Tagjai a Társaság Indonéz Representative Office-a, valamint az Indonéz PT Artha Envirotama.

5.5.3 Egyéb követelések

Az egyéb követelések állománya 2019. és 2020. december 31-én a következőképpen alakult (MFt):

Megnevezés	2019.	2020.	Változás
Társasági adó ⁽¹⁾	64	14	-50
Energiaellátók jövedelemadója ⁽²⁾	142	161	19
Építményadó	2	0	-2
Iparüzési adó ⁽³⁾	4	31	27
Szolgáltatásokra adott előleg	17	1	-16
Munkavállalókkal szembeni követelések	65	64	-1
Egyéb követelések ⁽⁴⁾	109	239	130
Összesen	403	510	107

⁽¹⁾ és ⁽³⁾Társasági adóban és iparüzési adóban a túlfizetést a 2019. évi kötelezettség alapján 2020. évre megállapított adóelőleg és a tényleges 2020. évi adófizetési kötelezettség közötti különbség okozza.

⁽²⁾Az energiaellátók jövedelemadóiban a túlfizetés a 2018. és a 2019. évekre vonatkozóan beadott önellenőrzésből adódik (Részletesebben a 9.6.2 pontban).

⁽⁴⁾Az egyéb követelések növekedése a szállítói tartozások 44 MFt-os emelkedéséből, valamint egy, kötbér jogcímén történt közjegyzői letétbehelyezés összegéből adódik.

5.6 Értékpapírok

A Társaság 2020. december 31-én értékpapírokkal nem rendelkezik.

5.7 Pénzeszközök

2019. és 2020. december 31-én a Társaság pénzeszközei a következők voltak (MFt):

Megnevezés	2019.	2020.
Pénztár, csekkek	1	1
Bankbetétek	8 012	7 611
Összesen	8 013	7 612

2020-ban a pénzeszközök állományában jelentős változás nem történt.

Mérlegfordulónapi értékelés

A pénzeszközökre 64 MFt árfolyamnyereség összeg jut az elszámolt év végi összevont árfolyamkülönbözetből.

5.8 Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolások részletezése 2019. és 2020. december 31-én (MFt):

Megnevezés	2019.	2020.
Víz és szennyvíz árbevétel elhatárolás	2 387	2 420
Egyéb árbevétel, egyéb bevétel ⁽¹⁾	335	417
Bevételek aktív időbeli elhatárolása összesen	2 722	2 837
Szállítói számlák (pl. előfizetés, gáz, posta, energia, utazás, biztosítás stb.)	54	68
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása összesen	54	68
Mindösszesen	2 776	2 905

⁽¹⁾ Az egyéb árbevétel elhatárolás jelentősebb tételei:

- a BKSZTT-vel kapcsolatos IV. negyedévi vízterhelési díj (113 MFt),
- a BKSZTT 3. tisztítási fokozat II. félévi többletköltségei (50 MFt),
- az egyes projektekre kapott támogatások (118 MFt),
- valamint az Elmű – Émász Solutions Kft-vel kapcsolatban kimutatott kötbér követelés (82 MFt) elhatárolt tételei teszik ki. Ez utóbbi 2021.01.11-én átutalással beérkezett Társaságunkhoz.

5.9 Saját tőke

2020-ban a saját tőke alakulása a következő (MFt):

	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke összesen
Nyitó egyenleg 2020.01.01-én	7 978	0	5 384	3 703	512	17 577
Növekedés	0	0	512	740	464	1 716
Csökkenés	0	0	748	0	512	1 260
Záró egyenleg 2020.12.31-én	7 978	0	5 148	4 443	464	18 033
Arány	44%	0	28%	25%	3%	100%
Változás %-a	--	--	-4%	+20	-9%	+3%

A 2019. évi adózott eredményt a Társaság *eredménytartalékba* helyezte. A 4.2.1 és 4.3. pontban bemutatott mutatók alapján a saját tőke a kötelezettségek 16%-át biztosítja, míg összetételében annak 44%-a a jegyzett tőke. A befektetett eszközök aránya 89%-os a teljes eszközállományon belül. A vagyonszerkezet tehát jól mutatja, hogy az eredménytartalék mögött likvid eszköz (pénzeszköz) nem áll, mivel ez teremtett forrást a beruházásokra.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) 109.§ (6) bekezdése alapján a Társaság, mint vagyongazdálkodó a vagyon felújításáról, pótlólagos beruházásáról legalább a vagyoni eszközök elszámolt értékcsökkenésének megfelelő mértékben köteles gondoskodni, és e célokra az értékcsökkenésnek megfelelő mértékben tartalékot képezni.

A Mötv. által elrendelt forrásfelhasználás meghatározásakor az aktivált eszközérték mellett Társaságunk figyelembe veszi a beruházási kiadásként már lekötött összeget is (befejezetlen beruházás, melynek értéke 2020. végén 718 MFt), valamint - a Vksztv. 79. §. alapján – a 2013. január 1-én az önkormányzatokhoz átháramlott eszközökhöz kapcsolódó – az átháramlást követő időszakban pénzügyileg teljesített - beruházási hitel összegét is, melynek törlesztését szintén az amortizációs forrás biztosította (a 2013-2014. években teljesített beruházási hiteltörlesztésből 1 834 MFt kapcsolódott a 2013. január 1-én, a Fővárosi Önkormányzat tulajdonába átháramlott eszközökhöz).

Az így meghatározott visszapótlási kötelezettség összegét a Társaság lekötött tartalékba helyezte, melynek összege (hivatkozással a Mötv. 109. § (6) bekezdésében meghatározott tartalék képzési kötelezettségre) 2020. december 31-én 4 443 MFt. A tőkeszerkezet és a likvid eszközök alacsony aránya miatt azonban nincs rendelkezésre álló pénzeszköz a tartalékképzés mögött. A KEOP pályázatokból megvalósult eszközökre elszámolt értékcsökkenésből adódó, valamint a jogszabály által előírt víziközmű-vagyonértékelések miatt megnövekedett értékcsökkenések összegére, mivel azok a szolgáltatási díjakba nem kerültek bele, nem áll rendelkezésre fedezet. A szolgáltatási díjak befagyasztását, a víziközmű-szolgáltatások díjának megállapításáról szóló miniszteri rendelet hiányát Társaságunk vis maior helyzetnek tekinti. Mindaddig amíg ezen többlet amortizációra a forrásképződés és így a fedezet valamilyen módon Társaságunk részére nem biztosított, az amortizációs szintnek megfelelő visszapótlás ezen vis maior helyzet fennállása miatt nem biztosítható.

A jegyzett tőke összege nem változott 2020-ban.

Az *eredménytartalék* összege 2019. évi adózott eredmény összegével 512 MFt-tal növekedett. Az eredménytartalék csökkenését a lekötött tartalékba helyezett visszapótlási kötelezettség és a pótbefizetés összege mutatja. Ez utóbbi a Társaság 100%-os tulajdonában álló leányvállalata a Magyar Euróvíz Kft. részére tárgyévben eszközölt pótbefizetések miatt merült fel.

A pótbefizetések egyenlege 2020. december 31-én az alábbi:

Leányvállalat megnevezése	Pótbefizetés összege devizában	Pótbefizetés összege (MFt)
Magyar Euróvíz Kft.	20.000 EUR	7

A tárgyévi *adózott eredmény* 464 MFt. A menedzsment a tárgyévi adózott eredmény teljes összegének eredménytartalékba helyezésére tesz javaslatot.

5.10 Céltartalékok

A Társaság 2020. évben 476 MFt értékben képzett céltartalékot, melynek tételei az alábbiak:

1. Peres ügyekre, és harmadik féllel szemben várható kötelezettségekre: 213 MFt, amely 83 MFt-tal meghaladja az előző évit, a mérlegkészítés napjáig lezáratlan vitás ügyek növekedéséből adódóan.
2. Átadott szennyvízre 158 MFt, az előző évi 107 MFt-hoz képest.
Társaságunk az üzemeltetésében lévő Dunabogdány és Szigetmonostor szennyvíz gyűjtőhálózatról folyamatosan szennyvizet ad át a Duna Menti Regionális Vízmű Zrt. részére, azonban a szolgáltatás feltételeiről az átvevővel nem sikerült megállapodni. A növekmény a plusz 1 évi tevékenység hatása.
3. Egyéb jövőbeli kötelezettségekre képzett céltartalék: 105 MFt, amelyből a legnagyobb tétel az Ural Vízügyi Zrt. kölcsönére és kezességvállalására képzett 80 MFt.

5.11 Hátrasorolt kötelezettségek

A Társaság 2020. december 31-én hátrasorolt kötelezettségekkel nem rendelkezik.

5.12 Hosszú lejáratú kötelezettségek

Hosszú lejáratú kötelezettségek között az alábbi tételeket mutatjuk ki:

1. A 4.1.2 pontban bemutatott K&H beruházási hitelek éven túl esedékes törlesztő részleteit 563 MFt és 707 MFt összegben.
2. A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettséget 77 890 MFt összegben:
 - Vagyonkezelési kötelezettség – Fővárosi Önkormányzattal szemben 77 890 MFt, amely 1 958 MFt-tal nőtt 2019-hez képest.
3. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségként 25 683 MFt-ot.
 - Szállítói számlákban éven túl esedékes garanciális visszatartások, teljesítési biztosítékok és kapott óvadék összege 351 MFt;
 - Vagyonkezelési kötelezettség kapcsolt vállalkozásnak nem minősülő önkormányzatokkal szemben 25 332 MFt, melynek részletezését az alábbi táblázat tartalmazza. A kötelezettség 150 MFt-tal emelkedett a korábbi évekhez képest. A legjelentősebb növekedés a Budakeszi és a Szigetszentmiklósi Önkormányzat esetében történt, melynek oka új víziközmű eszközök vagyonkezelésbe vétele.

(adatok MFt-ban)

Település neve	2019.	2020.	Változás
Budaörs	1 517	1 525	+8
Budakeszi	4 994	5 044	+50
Biatorbágy	2 245	2 244	-1
Szigetszentmiklós	8 647	8 714	+67
Kisoroszi	531	531	0
Pócsmegyer	1 572	1 572	0
Szigetmonostor	1 397	1 397	0
Halásztelek	1 623	1 640	+17
Tököl	1 852	1 861	+9
Szigethalom	804	804	0
Összesen	25 182	25 332	+150

5.13 Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek között az alábbi tételeket mutatjuk ki:

1. A 4.1.2 pontban bemutatott K&Hberuházási hitelek éven belül esedékes részletét 508 MFt összegben.
2. A vevőktől kapott előlegek egyenlegét, ami 150 MFt.
3. Szállítóval szembeni kötelezettségek 2 160 MFt-os összegét.

2020. évben az anyag- és eszközbeszerzés, valamint a szolgáltatásimport számlaforgalmának értéke MFt-ban, régiók szerint az alábbi volt:

Régió	Anyag- és eszközbeszerzés	Szolgáltatás beszerzés	Összesen
EU	175	28	203
3. ország	3	11	14
Összesen	178	39	217

A külföldi szállítók egyenlege 2020. december 31-én 47 MFt volt, devizánként az alábbi:

Összeg	Deviza	Deviza megnevezése	Anyag / Szolgáltatás megnevezés
13 136,98	EUR	euró	szennyvízágazati alkatrész (Franciaország)
41 849 642,00	HUF	magyar forint	konzignációs anyagfelhasználás, vízmérők (Románia)
9 240 682,12	IDR	indonéz rúpia	tanácsadói díj (Indonézia)
-5 389,20	LKR	sri lankai rúpia	virtuális iroda díj utalása (Indonézia)
300,00	USD	amerikai dollár	megbízási díj (Sri Lanka)

4. Kapcsolt féllel szembeni kötelezettségek 155 MFt.

A kapcsolt felekkel szembeni kötelezettség az alábbiak:

Fővárosi Önkormányzat	85 MFt*
Duna Kút Kft.	69 MFt**
FTSZV Kft.	1 MFt

*(BKSZT Telepről 12. havi szennyvíziszap szállítási díj)

** (csápos-kút, medence felújítás, gravitációs csatorna mosás, Rocla csatorna karbantartás)

A kapcsolt felekkel szembeni kötelezettség összege 44%-kal csökkent a 2019. évi adathoz (275 MFt) képest.

5. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 2 661 MFt.

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 2019. és 2020. december 31-én (MFt):

	2019.	2020.	Változás
ÁFA fizetési kötelezettség ⁽¹⁾	937	1 054	+117
Társadalombiztosítási kötelezettség ⁽²⁾	265	254	-11
Vízkezelési járulék	176	176	0
Környezetterhelési díj	118	124	+6
Személyi jövedelemadó	115	122	+7
Egyéb adók ⁽³⁾	32	51	+19
Helyi adók	2	1	-1
Adókötelezettségek összesen	1 645	1 782	+137
Munkavállalóknak kifizetendő munkabér	533	552	+19
Víziközmű fejlesztési hozzájárulás	30	30	0
Egyéb ⁽⁴⁾	1 948	297	-1 651
Mindösszesen	4 156	2 661	-1 495

⁽¹⁾Az ÁFA-fizetési kötelezettség változása az önellenőrizendő tételekből ered.

⁽²⁾Tartalmazza a munkavállalóktól levont nyugdíj- és egészségbiztosítási járulékot és a munkabér után fizetendő szociális hozzájárulási adót.

⁽³⁾Egyéb adókon belül jellemzően a rehabilitációs hozzájárulást, a szakképzési hozzájárulást, és az innovációs járulékot mutatjuk ki.

⁽⁴⁾Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségen belül jelentősebb nagyságrendű változás, hogy visszautalásra került a Díjbeszedő Faktorház engedményezési szerződésével kapcsolatos óvadék 1 660 MFt összegben.

2020. évben az itt kimutatott tételek közül jelentősebbek :

- a követel egyenlegű vevők állománya 107 MFt;
- a támogatási előlegek 134 MFt.

2020. december 31-én 134 MFt összeget tart nyilván a Társaság támogatási előlegként az alábbi projektenkénti bontásban:

Projekt neve	Előleg összege (MFt)
Nemzeti Kiválósági Program - NKFIA finanszírozásában (Tiszta ivóvíz projekt)	56
HORIZON 2020 támogatás (SmartMet projekt)	31
NKFIH támogatás (Víziközmű üzemeltetési folyamatok támogatása projekt)	30
KKM Vízdiplomácia (Mobil víztisztító berendezés gyártása és értékesítése)	15
NKFIH támogatás (SmartChlor projekt)	2
Összesen	134

5.14 Passzív időbeli elhatárolás

A passzív időbeli elhatárolások 2019. és 2020. év végi egyenlege (MFt):

Megnevezés	2019.	2020.
Biztosítási díjbevételek jóváírása	5	3
Többletként fellelt anyagok	0	7
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	5	10
Fizetendő hitelkamat	737	737
Dolgozói és vezetői prémiumok	382	407
Támogatás (Önkormányzatok) ⁽¹⁾	263	100
Díjbeszedő faktorálási díj	77	80
VTD kedvezményből megvalósítandó beruházások	42	42
Átadott szennyvíz költsége	47	47
Egyéb	129	123
Költségek ráfordítások elhatárolása összesen	1 677	1 536
Fejlesztési célra kapott pénzeszközök	1 091	1 609
Térítés nélkül átvett eszközök	188	184
Víziközmű-fejlesztési hozzájárulás ⁽²⁾	1 209	1 584
Halasztott bevételek összesen	2 488	3 377
Mindösszesen	4 170	4 923

⁽¹⁾Önkormányzatokkal történt megállapodások alapján vízbázis védelemmel kapcsolatos közérdekű kötelezettségvállalás, melynek elhatárolt összege 2020-ban számottevően csökkent a tárgyévi kifizetések miatt.

⁽²⁾A Vksztv. 2016. évi módosítása alapján a Szolgáltató javára beszedett fejlesztési hozzájárulás Az elhatárolás a hozzájárulásból megvalósított fejlesztés önkormányzat részére történő térítésmentes átadásával egyidejűleg kerül feloldásra.

6 Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

6.1 Értékesítés nettó árbevétele

Az értékesítés nettó árbevétele 4%-kal, 1 489 MFt-tal csökkent.

Az árbevétel részletezése 2019. és 2020. december 31-én (MFt):

Értékesítés nettó árbevétel (MFt)	2019.	2020.	Változás
Ivóvíz lakosság	15 881	16 454	+573
közület	7 554	6 355	-1 199
átadás	1 277	1 309	+32
Ivóvíz összesen*	24 712	24 118	-594
Iparivíz	164	151	-13
Víz értékesítés összesen	24 876	24 269	-607
Csatornaszolgáltatás	1 696	1 702	+6
Szennyvíztisztítás	6 883	6 690	-193
Szennyvízszippantás	15	21	+6
Egyéb tevékenységek	3 534	3 052	-482
Export tevékenység árbevétele	261	42	-219
Nettó árbevétel összesen	37 265	35 776	-1 489

Ezen árbevételen belül az ivóvíz árbevétel 594 MFt-tal, az értékesített mennyiség pedig 2 267 em³-rel alacsonyabb a 2019. évinél. A lakossági fogyasztók részére szolgáltatott ivóvíz árbevétele és az ivóvíz átadás növekedett, a nem lakossági fogyasztók részére szolgáltatott ivóvíz árbevétele csökkent.

* Az ivóvíz értékesítés árbevételéből 15 457 MFt (64%) a díjbeszedős árbevétel, 8 661 MFt (36%) a saját számlás árbevétel rész.

Az ipari víz értékesítés árbevétele 13 MFt-tal alacsonyabb az értékesített mennyiség mérséklődésének következményeként.

Értékesítés (ezer m ³)	2019.	2020.	Eltérés
Ivóvíz lakosság	88 507	91 695	+3 188
közület	35 685	29 839	-5 846
átadás	17 950	18 341	+391
Ivóvíz összesen	142 142	139 875	-2 267
Iparivíz	1 085	972	-113
Csatornaszolgáltatás	6 058	6 250	+192
Szennyvíztisztítás	86 320	82 709	-3 611
Összesen	235 605	229 806	-5 799

Az értékesített ivóvíz mennyisége az előző évhez képest csökkent.

Az ipari víz értékesített mennyisége 10,4%-kal csökkent.

Az egyéb tevékenységek árbevétele 482 MFt-tal, azaz 13,6%-kal csökkent az előző évhez képest, mely főként az építőipari tevékenység, mérőkezelés és gazdasági szolgáltatások COVID miatti csökkenéséből adódik.

2020. évben 6 690 MFt-os bevételt jelentett a szennyvíztisztítási tevékenység, melyből 100 MFt a BKSZTT 3. tisztítási fokozat többletköltségeinek megtérítése. A csatornaszolgáltatási tevékenységből 1 702 MFt-os bevételt ért el a Társaság. Nemzetközi projektek megvalósítása révén összesen 42 MFt bevétel keletkezett, melynek 69%-a belgrádi víz-és csatornaszolgáltató részére nyújtott hatékonyság javítást célzó tanácsadási - műszaki, ügyfélszolgálati, értékesítési, valamint egyéb üzleti, ügyviteli területen - feladatok elvégzéséből adódik.

Az export értékesítés árbevétele –mely kizárólag szolgáltatás export– területi megbontásban az alábbiak szerint alakult (MFt).

Export tevékenység árbevétele (MFt)	2019.		2020.		Változás	
	Termék export	Szolgáltatás export	Termék export	Szolgáltatás export	Termék export	Szolgáltatás export
Európai Unió belüli	0,0	0,1	0,0	0,1	0,0	0,0
Európai Unió kívüli	0,0	260,7	0,0	42,4	0,0	-218,3
Összesen	0,0	260,8	0,0	42,5	0,0	-218,3

Kapcsolt felektől származó árbevétel alakulása

Az ivóvíz szolgáltatás, valamint az egyéb tevékenységek árbevételéből a Tulajdonos Fővárosi Önkormányzattól, továbbá a leányvállalatoktól származó árbevétel adatok az alábbiak szerint alakultak:

Árbevétel MFt-ban	2019.	2020.
Fővárosi Önkormányzat összesen:	1 242,1	543
• Ivóvíz szolgáltatás árbevétele	0,1	4
• Egyéb tevékenységek árbevétele	1 242	539
Duna-Kút Kft. összesen:	15	14
• Ingatlan bérbeadás árbevétele	8	11
• Közüzemi díjak továbbszámlázásából származó árbevétel	2	3
• Egyéb	5	0
Magyar Víz Mérnökszolgálati Kft. összesen:	2	3
• Egyéb tevékenységek árbevétele	2	2
• Ingatlan bérbeadás árbevétele	0	1
Magyar Eurovíz Kft. összesen:	3	1
• Egyéb tevékenységek árbevétele	3	1
Joint Operation BWV RO – Artha Envirotama	191	1
FTSZV Fővárosi Településtudományi és Környezetvédelmi Kft.	103,1	122
Összesen	1 556,2	684

6.2 Aktivált saját teljesítmények értéke

Az aktivált saját teljesítmények értéke 12 MFt-tal növekedett. A saját előállítású eszközök aktivált értéke 44 MFt-tal csökkent. A befejezetlen termelésként készletre vett új munkák volumene és értéke 15 MFt, a BKSZTT felújítási munkáihoz kapcsolódóan.

6.3 Egyéb bevételek

Az egyéb bevételek 2019. és 2020. évek során az alábbiak (MFt):

	2019.	2020.	Változás
Értékesített tárgyi eszközök bevétele ⁽¹⁾	194	118	-76
Előző évi céltartalék felhasználása ⁽²⁾	323	394	+71
Kapott késedelmi kamat, kötbér, kártérítés	205	280	+75
Kárhelyreállítás bevétele	66	56	-10
Költségek ellentételezésére kapott támogatás ⁽³⁾	78	77	-1
Követelések visszaírt értékvesztése, bevétel korrekció	75	69	-6
Véglegesen átvett pénzeszközök, térítés nélkül, üzemeltetésre átvett eszközök elhatárolásából visszavezetett bevétel	89	0	-89
Támogatásból megvalósított eszköz kivezetési értéke ⁽⁴⁾	654	195	-459
Egyéb címen elszámolt bevételek	56	60	+4
Összesen	1 740	1 249	-491

⁽¹⁾Az értékesített tárgyi eszközök bevételeinek csökkenése abból adódik, hogy 2020-ban kevesebb ingatlan és gépjármű értékesítés történt.

⁽²⁾A 2019-ben megképzett céltartalék 71 MFt-tal volt magasabb, mint a 2018-ban megképzett céltartalék. Tekintettel arra, hogy a céltartalék feloldás a tárgyévvet követően történik meg, ez a hatás jelentkezik a tárgyévi beszámolóban az egyéb bevételek között.

⁽³⁾A Társaság a Külgazdasági és Külügyminisztériumtól és a Nemzeti Kutatási Fejlesztési és Innovációs Hivataltól kapott támogatást projektekben elszámolt költségek ellentételezésére.

Projektjeink az alábbiak:

Horizon 2020 - SmartMet: okosmérők fejlesztése PCP (innovációs közbeszerzési eljárás) konstrukció keretében.

SmartChlor: Ivóvíz klórozó berendezés rendszer fejlesztése a közegészségügyi kockázatok és az üzemeltetési költségek csökkentése céljával (konzorciumban).

Tiszta ivóvíz: a biztonságos ellátás multidiszciplináris értékelése a forrástól a fogyasztóig projektben a Társaság konzorciumban vesz részt a MTA, a BME, az OKI és a Miskolci Egyetemmel együttműködve. Projekt időszaka: 2018.11.01-2021.10.31.

Mirtusz 2020: Víziközmű üzemeltetési folyamatok tervezésének és irányításának támogatása intelligens informatikai megoldással 2018-1.1.2-KFI-2018-00044

2020-ban indult új projektek:

Felkészülés a klímaváltozásra Szkopje város kijelölt területein: A projekt Szkopjében, a pilot területre betáplált víz mennyiségének és nyomásának folyamatos mérésére, egy folyamatos hálózatfigyelő rendszer (DMA) kialakítására irányul. Projekt időszak: 2020.06.01 – 2021.06.30

Kis kapacitású mobilvíztisztító: Kis kapacitású mobilvíztisztító pilot berendezés gyártása és értékesítése Kolumbiában. Projekt időszak: 2020.11.01 – 2021.10.29

⁽⁴⁾Tartalmazza az új víziközmű-fejlesztési hozzájárulásból megvalósított beruházásokhoz kapcsolódó bevételt is. 2020-ban alacsonyabb volt a víziközmű-fejlesztési hozzájárulás felhasználása a 2019-es évhez viszonyítva.

6.4 Anyagköltség

A 2019. és 2020. december 31-én az anyagköltség jelentős tételei a következők (MFt):

	2019.	2020.	Változás
Anyagköltség összesen	5 022	5 533	+511
Ebből kiemelve:			
- villamos energia ⁽¹⁾	2 370	2 996	+626
- vegyészeti anyag ⁽²⁾	586	613	+27
- csőhálózati anyag és segédanyag ⁽³⁾	864	791	-73
- alkatrész felhasználás ⁽⁴⁾	170	230	+60
- üzemanyag felhasználás ⁽⁵⁾	239	209	-30
- fűtőanyag felhasználás ⁽⁶⁾	152	120	-32
- egyéb anyagok ⁽⁷⁾	641	574	-67

⁽¹⁾A villamos energia költség 26%-kal növekedett. A növekedést mind a lekötési, mind a fogyasztási díj esetében az egységárak jelentős emelkedése okozta.

⁽²⁾A vegyészeti anyagfelhasználás költsége 5%-kal növekedett az előző évhez képest. A növekedést elsősorban a szennyvíztisztításhoz szükséges vegyszerek (aktív szén, polimerek, vas-klorid) a Forint/Euro árfolyam kedvezőtlen alakulása miatt magasabb beszerzési árak okozták. A járványhelyzet miatt jelentősen megnövekedett a tisztító és fertőtlenítő szerek felhasználása is.

⁽³⁾A csőhálózati anyagfelhasználás költsége 8%-kal csökkent, amit a közcső- és bekötővezeték sérülések számának csökkenése, valamint a külső megrendelésre végzett építőipari munkákhoz felhasznált csőhálózati anyag mennyiségének csökkenése tett lehetővé.

⁽⁴⁾Az alkatrész felhasználás 35%-kal növekedett az előző évhez képest. A növekedés elsősorban a BKSZTT-n végzett felújítási és haváriaelhárítási munkák alkatrész felhasználásából adódik.

⁽⁵⁾Az üzemanyag felhasználás költsége 12%-kal csökkent az üzemanyag árak változásából, valamint az alacsonyabb hálózati hibaszámból adódóan.

⁽⁶⁾A fűtőanyag felhasználás költsége 32 MFt-tal, 21%-kal volt alacsonyabb, mint 2019-ben a földgáz beszerzési ár csökkenésének köszönhetően.

⁽⁷⁾Az egyéb anyagfelhasználás értékének csökkenése elsősorban a más víziközmű-szolgáltatóktól átvett ivóvíz alacsonyabb mennyiségéből adódik.

6.5 Igénybevett szolgáltatások

A 2019. és 2020. december 31-én az igénybevett szolgáltatások költségei a következők (MFt):

	2019.	2020.	Változás
Más vállalkozónak adott megbízások költsége ⁽¹⁾	280	226	-54
Tárgyi eszköz fenntartási, javítási, burkolathelyreállítási költségek ⁽²⁾	2 604	2 020	-584
Posta, telefon, adatátviteli költség	213	215	+2
Tanácsadói díjak	67	66	-1
Díjbeszedésért fizetett ellenérték	644	652	+8
Utazás, fuvarozás, szállítás ⁽³⁾	153	110	-43
Köztisztasági, szemétszállítási, takarítási költségek	146	129	-17
Izlap-elszállítás, rácsszemét-, homok-, zsír-elszállítás ⁽⁵⁾	1 001	951	-50
Hirdetési díjak, reklámköltségek	49	28	-21
Különbféle nem anyagi jellegű szolgáltatás	160	136	-24
Munkaerő közvetítés	3	0	-3
Bérleti díjak	639	592	-47
Hitelesítési és vizsgálati díjak	56	52	-4
Víziközmű bérleti díja ⁽⁶⁾	2 946	2 936	-10
Alvállalkozói teljesítések ⁽⁷⁾	176	76	-100

Egyéb	211	163	-48
ebből: - Egyéb anyagijellegű szolgáltatások	107	59	-48
- Egyéb igénybevett szolgáltatás	104	104	0
Összesen	9 348	8 352	-996

Jelentősebb eltérések a táblázat alábbi tételeinél voltak:

(1)A más vállalkozónak adott megbízások költsége az ügyfélszolgálati folyamatok fejlesztésével kapcsolatos projektek folyamatos lezárásából és a takarékosabb gazdálkodásból adódóan csökkent.

(2)A tárgyi eszköz fenntartási, javítási, burkolathelyreállítási költségek elsősorban a csőhálózati munkák számának csökkenése, a saját szerelői kapacitás fokozottabb igénybevétele miatt csökkentek.

(3)Az utazás, fuvarozás és szállítási költség a külföldi üzleti utazásoknak a járványhelyzet és a költségtakarékossági megfontolások miatti csökkentése, valamint a távmunka kibővítése miatt jelentősen alacsonyabb volt.

(5)Az iszapelszállítási költségek a szennyvíztisztító telepekre befolyt szennyvízmennyiség csökkenése, és az ebből adódó alacsonyabb iszapmennyiség miatt csökkentek.

(6)A víziközmű-bérleti díj a Százhalombatta és Dunabogdány településeken szolgáltatott ivóvíz és elvezetett szennyvíz mennyiségétől függően változik. Az értékesített mennyiség csökkenéséből adódóan a fizetett bérleti díj is alacsonyabb.

(7)A külső megrendelésre végzett építőipari munkákhoz (táv hő-vezetékek javítása, új bekötővezeték létesítése, illetve elvágása) az előző évnél alacsonyabb mértékben került sor alvállalkozók igénybe vételére, az ezzel kapcsolatos költségek ennek következtében csökkentek.

6.6 Egyéb szolgáltatás

2019. és 2020. évre az egyéb szolgáltatások a következők (MFt):

	2019.	2020.	Változás
Biztosítási díjak	209	215	+6
Vízkeszletjárulék	746	741	-5
Bankköltségek, jutalék, kezelési költség	111	107	-4
Hatósági díjak, illetékek, perköltségek	44	45	+1
MEKH felügyeleti díj	367	367	0
Összesen	1 477	1 475	-2

6.7 Eladott áruk beszerzési értéke és közvetített szolgáltatások

Az eladott áruk beszerzési értéke 40 MFt-tal csökkent, ami elsősorban abból adódik, hogy kevesebb csőhálózati anyagot értékesítettünk 2020-ban, mint az előző évben.

Az eladott közvetített szolgáltatások értéke 234 MFt-tal csökkent. A közvetített szolgáltatás a BKSZTT felújítási munkáihoz igénybe vett, és továbbszámlázott építési-szerelési szolgáltatásokhoz kapcsolódik.

6.8 Bérköltség

A 2019. és 2020. években felmerült bérköltség és személyi jellegű egyéb kifizetés állománycsoportonként (MFt):

	Bérköltség		Személyi jellegű egyéb kifizetések		Összesen	
	2019.	2020.	2019.	2020.	2019.	2020.
Fizikai	3 597	3 685	387	351	3 984	4 036
Szellemi	5 793	5 631	402	346	6 195	5 977
Egyéb	71	51	1	1	72	52
Összesen	9 461	9 367	790	698	10 251	10 065

2020-ban a Társaság 4,0% bérfelvezést hajtott végre a fizikai munkavállalók körében, ami 178 MFt bérköltség növekedést eredményezett. A foglalkoztatottak létszámára vonatkozó információkat a 9.3. fejezetben mutatjuk be.

6.9 Személyi jellegű egyéb kifizetések

Személyi jellegű kifizetések tételei (MFt):

	2019.	2020.	Változás
Béren kívüli juttatás (cafeteria) ⁽¹⁾	259	272	+13
Társaságot terhelő táppénz, betegszabadság	114	104	-10
Természetbeni juttatások SZJA	41	32	-9
Adóköteles természetbeni juttatások értéke	85	37	-48
Saját gépkocsi használat költségtérítése	117	100	-17
egyéb személyi jellegű kifizetések	174	153	-21
Összesen	790	698	-92

⁽¹⁾2020. évben a választható béren kívüli juttatási rendszer (cafeteria) összege 200 000 Ft/év/fő volt, a választható elemek köre nem változott.

6.10 Bérjárulékok

A bérjárulékok összege kevesebb 2020. évben, annak köszönhetően, hogy a szociális hozzájárulási adó mértéke 2 százalékponttal csökkent 2020. július 1-től.

A 2020. évi bérjárulékok összegében 1 527 MFt szociális hozzájárulási adó, 138 MFt szakképzési hozzájárulás, és 104 MFt rehabilitációs hozzájárulás szerepel.

6.11 Egyéb ráfordítások

Az egyéb ráfordítások részletezése 2019. és 2020. években (MFt):

	2019.	2020.	Változás
Céltartalék-képzés	394	476	+82
Csőtörés miatt fizetett kártérítés	101	102	+1
Értékesített tárgyi eszközök nettó értéke	22	19	-3
Tárgyi eszközök selejtezése	180	124	-56
Követelés eladás vesztesége	819	839	+20
Elszámolt értékvesztések ⁽¹⁾	59	159	+100
Vízbázis védelmi támogatás	244	238	-6
Egyéb ráfordítások	18	79	+61
Értékvesztés miatti leírás korrekció	-41	-28	+13
Hitelezési veszteség	44	28	-16
Egyéb fizetett bírságok	13	9	-4
Fizetett késedelmi kamat, -kötbér, -pótlék	25	1	-24
Építményadó	178	187	+9
Telekadó ⁽²⁾	276	220	-56
Iparűzési adó	630	598	-32
Gépjárműadó	21	21	0
Közművezeték adó	730	729	-1
Innovációs járulék	95	91	-4
Környezetterhelési díj	499	489	-10
Le nem vonható ÁFA	3	3	0
Összesen	4 310	4 384	+74

Közérdekű kötelezettségvállalás összege	43	40	-3
Térítés nélkül átadott vagyontárgyak nyilvántartási szerinti értéke ⁽³⁾	733	82	-651
Szakszervezet részére átadás	23	23	0
Önkormányzat részére átadás	5	0	-5
Összesen	804	145	-659
Mindösszesen	5 114	4 529	-585

⁽¹⁾2020-ban a követelések mellett készletekre és előlegekre is számoltunk el értékvesztést.

⁽²⁾A telekadó csökkenésének oka, hogy néhány budapesti ingatlanunkra vonatkozóan a helyi adóhatóság törölte az adófizetési kötelezettséget.

⁽³⁾A 2020-ban alacsonyabb volt a víziközmű-fejlesztési hozzájárulás olyan eszközökre történő felhasználása, amelyek a Vksztv. alapján térítés nélkül az ellátásért felelős tulajdonába kerülnek.

6.12 Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye

2020. évben az üzleti eredmény 286 MFt, mely 437 MFt-tal kevesebb, mint a 2019. évben elért üzleti eredmény.

6.13 Pénzügyi műveletek eredménye

Pénzügyi műveletek bevétele

	2019.	2020.	Változás
Kapott osztalék	14	42	+28
Kamatbevétel pénzügyintézetektől	3	21	+18
Kamatbevétel nem kapcsolt vállalkozástól	2	2	0
Kamatbevétel kapcsolt vállalkozástól	5	0	-5
Részesedésekből származó bevétel	0	0	0
Értékpapírok kamatbevétele	0	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	46	77	+31
Összesen	70	142	+72

Pénzügyi műveletek ráfordítása

	2019.	2020.	Változás
Pénzügyintézetnek fizetett kamat	17	22	+5
Kapcsolt vállalkozásnak fizetett kamat	0	0	0
Más vállalkozónak fizetett kamat	0	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordítása	13	23	+10
Részesedések értékvesztése	0	2	+2
Összesen	30	47	+17

Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi műveletek a tárgyévben 95 MFt nyereséget eredményeztek, amely 137%-os növekedést jelent az előző évihez képest. A magasabb kapott osztalék és kamat összege mellett ehhez hozzájárult az év végi átértékelések eredménye is.

A pénzügyintézeteknek fizetett kamat összege a tavalyinál magasabb hitelállomány és kamatszint miatt emelkedett, a pénzügyi műveletek egyéb ráfordítása tekintetében pedig a realizált árfolyamvesztés okozott növekedést.

Az év végi devizás értékelések hatása 43 MFt nem realizált árfolyam nyereség, a realizált árfolyam nyereség 2 MFt. A devizás ügyleteken összevontan 45 MFt nyereséget realizált a Társaság.

6.14 Az adózás előtti eredmény és az adózott eredmény

	2019.	2020.	Változás	
			MFt	%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	723	286	-437	-60%
Pénzügyi műveletek eredménye	40	95	+55	+138%
Adózás előtti eredmény	763	381	-382	-50%
Adófizetési kötelezettség	251	-83	-334	-133%
Adózott eredmény	512	464	-48	-9%

A társasági adó és energiaellátók jövedelemadója kötelezettség 2020. évben -83 MFt. A negatív kötelezettség annak köszönhető, hogy Társaságunk élt egy megjelent Kúria ítéletben rejlő lehetőséggel, amely alapján jelentős összegű, 171 MFt adót tudott önellenőrzéssel töröltetni 2018-2019. évekre vonatkozóan energiaellátók jövedelemadója adónemben.

További csökkentést jelent, hogy a tárgyévi adókötelezettség tekintetében adókedvezményt tudunk igénybe venni energiahatékonysági beruházásra alapozva, társasági adó és energiaellátók jövedelemadója adónemben összesen 32 MFt összegben.

6.15 Adófizetési kötelezettség

6.15.1 Társasági adó

Az adótörvény szerinti adóalap és az adózás előtti eredmény közötti eltérések 2020. december 31-én:
adatok MFt-ban

	2019.	2020.
Adózás előtti eredmény	763	381
Adóalap növelő tételek		
Céltartalék képzés	394	476
Értékcsökkenés miatti korrekció (önrevízió nélkül)	5 788	6 046
Adott támogatás, juttatás (megfelelő nyilatkozat hiányában adott)	29	57
Bíróság előtt nem érvényesíthető és elévült követelés miatt elszámolt ráfordítás	14	11
Kivezetett tárgyi eszközök nettó értéke a Számviteli törvény szerint	935	225
Jogerős határozatban megállapított bírság	7	11
Adóellenőrzés, önellenőrzés költsége és ráfordítása	9	16
Egyéb, nem a vállalkozási tevékenység költségei	9	3
Követelésekre elszámolt értékvesztés	59	109
Elengedett követelés kapcsolt vállalkozás javára	0	47
Kapcsolt vállalkozással kötött szerződésben eltérés a piaci ártól	1	0
Összesen	7 245	7 001
Adóalap csökkentő tételek		
Veszteségelhatárolás	206	66
Céltartalék miatti korrekció	323	394
Értékcsökkenés miatti korrekció (önrevízió nélkül)	5 961	6 314
Követelésre az adóévben leírás miatt visszakorrigált értékvesztés	42	28
Adóévben visszaírt értékvesztés	3	2
Kivezetett tárgyi eszközök nettó értéke adótörvény szerint	988	257

Kutatás-fejlesztés saját közvetlen költsége	56	72
Kapott osztalék, részesedés	14	42
Adóellenőrzés, önellenőrzés bevételként elszámolt összege	43	104
Munkásszállás céljára bérelt ingatlan bérleti díja	14	10
Követelés kiegyenlítésekor elszámolt bevétel, max. a nyilvántartott értékvesztés	73	68
Adomány (közhasznú szervezeteknek adott adomány)	2	0
Szakképző iskolai tanulók gyakorlati képzése	3	2
Egyéb	1	0
Összesen	7 729	7 359
Külföldről származó mentesítés alá eső jövedelem	73	-43
Adóalap	206	66
Tárgyévi számított társasági adó	19	6
Adókedvezmény	5	4
Társasági adó (tárgyévi)	14	2
Társasági adó önrevízió, revízió	7	-1
Külföldön fizetett (fizetendő) társasági adó	0	0
Adófizetési kötelezettség	21	1

6.15.2 Energiaellátók jövedelemadója

Az adótörvény szerinti adóalap és az adózás előtti eredmény közötti eltérések 2020. december 31-én:

adatok MFT-ban

	2019.	2020.
Adózás előtti eredmény	763	381
Külföldi telephelyen adóztatható jövedelemadó alap (Sri Lanka)	0	0
Külföldi telephelyen adóztatható jövedelemadó alap (Indonézia)	-73	43
Adóalap növelő tételek		
Adott támogatás, juttatás	319	300
Adóellenőrzés, önellenőrzés költsége és ráfordítása	9	16
Kapcsolt vállalkozással kötött szerződésben eltérés a piaci ártól	1	0
Várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett CT	394	476
Összesen	723	792
Adóalap csökkentő tételek		
Kapott osztalék, részesedés	14	42
Kapott támogatás, juttatás	86	200
Adóellenőrzés, önellenőrzés bevételként elszámolt összege	43	104
Céltartalék miatti korrekció	323	394
Adófelajánlás esetén járó jóváírás	1	0
Összesen	467	740
Teljes adóalap	946	476
Engedélyköteles tevékenységre jutó adóalap (2019. év: 67,26%; 2020. év: 68,32%;)	636	325
Tárgyévi számított jövedelemadó	197	101
Adókedvezmény	0	28
Energiaellátók jövedelemadója (tárgyévi)	197	73
Jövedelemadó önrevízió, revízió	33	-156
Adófizetési kötelezettség	230	-83

7 Részvényes Önkormányzatok

7.1 Szolgáltatásra vonatkozó adatok

A Fővárosi Vízművek Zrt. 2020-ban tizenkét településen látott el ivóvíz-, tíz településen szennyvízelvezetési (csatorna) szolgáltatást. A tevékenység bővülésével a BKSZTT és öt agglomerációs szennyvíztisztító telep üzemeltetése is Társaságunk feladata.

A részvényes önkormányzatok területén a 2020. évben alkalmazott ivóvíz, és szennyvíz szolgáltatási díjak változatlanok voltak az előző évhez képest.

A térségben szolgáltatott ivóvíz - elhatárolással együtt tekintett - összes mennyisége 121 533 em³, az árbevétel (alapdíjjal együtt) pedig 22 809 MFt volt. Ezek az adatok a társközműveknek átadott összegeket nem tartalmazzák (18 341 em³, 1 309 MFt). A szennyvízelvezetési- és tisztítási tevékenység esetén a mennyiség 5 270 em³, az árbevétel pedig (alapdíjjal és VTD-vel együtt tekintve) 1 616 MFt az átvett szennyvíz árbevételét (86 MFt) és mennyiségét (980 em³) nem tekintve.

A települések lakossága összesen mintegy 1 915 883 fő.

A részvényes önkormányzatok településeinek nyújtott szolgáltatásokról a legjellemzőbb adatokat az alábbiakban foglaltuk össze 2020. évre vonatkozóan:

Ivóvíz szolgáltatásra vonatkozó adatok:

Részvényes Önkormányzatok	Ivóvíz-szolgáltatás díja (Ft/m ³)**		Fogyasztástól függő ivóvíz alapdíj (nem lakosság) (Ft/év)**				Lakossági ivóvíz alapdíj (Ft/bekötés/hó)**	
	Lakosság	Nem lakosság	0 m ³ /nap	0–7,5 m ³ /nap	7,5–15 m ³ /nap	15 m ³ /nap felett	0 m ³ -nél nagyobb tárgyidő- szaki fogyasztás mellett	0 m ³ tárgyidő- szaki fogyasztás mellett
Budapest	172,40	198,90	0	14 880	54 360	88 680	141,7	0,0
Budakeszi	172,40	198,90	0	14 880	54 360	88 680	141,7	0,0
Budaörs	169,60	238,60	0	14 880	54 360	88 680	-	-
Halásztelek	172,40	198,90	0	14 880	54 360	88 680	141,7	0,0
Szigetmonostor	172,40	199,50	0	14 880	54 360	88 680	141,7	0,0
Szigetszentmiklós /Lakihegy	172,40	199,10	0	14 880	54 360	88 680	141,7	0,0
Szigetszentmiklós	280,40	436,35	-	-	-	-	-	-
Kisoroszi	172,40	199,20	0	14 880	54 360	88 680	141,7	0,0
Pócsmegyer	172,40	198,90	0	14 880	54 360	88 680	141,7	0,0
Biatorbágy	333,40	396,00	-	-	-	-	-	-
Tököl	229,30	364,85	-	-	-	-	-	-
Szigethalom*	-	-	-	-	-	-	-	-
Százhalombatta	213,40	320,00	-	-	-	-	-	-
Dunabogdány	281,70	388,00	-	-	-	-	225,0	225,0

* Szigethalmon 2020-ban nem a Társaság a szolgáltató.

**2020. december 31-én érvényes vízdíjak

Részvényes Önkormányzatok	Szolgáltatott ivóvíz mennyisége	Árbevétel	Lakosság száma***	Fenntartás (MFt)	Megvalósult beruházás	
	(em ³)**	(MFt)**	(fő)		Csőfektetés (fm)	Értékben (MFt)
Budapest	112 789	20 731	1 750 216	2 260	14 666	1 443
Budakeszi	1 052	197	14 874	29	0	0
Budaörs	2 532	477	29 119	68	388	62
Halásztelek	540	101	11 622	18	284	24
Szigetmonostor	111	22	2 659	4	0	0
Szigetszentmiklós/Lakihegy	1 845	545	40 105	55	35	9
Szigetszentmiklós						
Kisoroszi	44	9	976	1	0	0
Pócsmegyer	115	22	2 531	4	0	0
Biatorbágy	670	232	14 449	18	0	0
Tököl	654	174	10 331	28	0	0
Szigethalom*	0	0	18 024	0	32	8
Százhalombatta	1 012	244	17 834	42	0	0
Dunabogdány	169	55	3 143	18	0	0
Összesen	121 533	22 809	1 915 883	2 545	15 405	1 546

* Szigethalmon 2020-ban nem a Társaság a szolgáltató.

** Az árbevétel (alapdíjat is tartalmazza) és mennyiség adatok elhatárolással együtt tekintve kerültek feltüntetésre

*** A lakosság száma KSH 2020. január 1-i adat

A 2020. évi fenntartási munkák költségeinek 78,8%-át (2 005 MFt) a hibaelhárítások tették ki, ezen belül a bekötés hibaelhárítások 36,7%, a közcső hibaelhárítások pedig 40,2%-os arányt képviseltek és az összes hibaelhárításra fordított költség 76,9%-át (1 541 MFt) adták. A karbantartási munkák költségének 21,7%-át (117 359 eFt) az épületek, 12,9%-át (69 645 eFt) a bekötések, 3,6%-át (19 204 eFt) a vízmérők, 3,9%-át (20 884 eFt) a szerelvények karbantartása tette ki, egyéb karbantartásokra pedig 312 669 eFt-ot fordított a Társaság. A Fővárosi Vízművek Zrt. 2020. évben a részvényes önkormányzatok közül Budapesten, valamint Budaörs, Halásztelek, Szigetszentmiklós és Szigethalom területén végzett csőfektetést.

Szennyvízelvezetési -és tisztítási szolgáltatásra vonatkozó adatok:

Részvényes Önkormányzatok	Csatornahasználati fogyasztási díj** (VTD-vel együtt) (Ft/m ³)		Csatornahasználati alapidíj** (Ft/bekötés/hó)	
	Lakosság	Nem lakosság	Lakosság	Nem lakosság
Budapest*	-	-	-	-
Budakeszi	244,50	457,23	-	-
Budaörs*	-	-	-	-
Halásztelek	243,30	430,60	-	-
Szigetmonostor	269,00	525,00	296,90	-
Szigetszentmiklós (Lakihegy)	286,00	543,22	-	-
Szigetszentmiklós				
Kisoroszi	269,00	680,00	296,90	-
Pócsmegyer	269,00	525,00	296,90	-
Biatorbágy	417,90	495,40	-	-
Tököl	216,80	383,30	-	-
Szigethalom*	-	-	-	-
Százhalombatta	199,40	386,00	-	-
Dunabogdány	269,10	435,00	297,00	-

* A településeken 2020-ban nem a Társaság a szolgáltató: Budapest, Budaörs, Szigethalom.

**2020. december 31-én érvényes díjak

Részvényes Önkormányzatok	Szennyvíz-elvezetés mennyisége	Árbevétel	Fenntartás	Megvalósult beruházás
	(em ³)*	(MFt)*	(MFt)	(MFt)
Budapest	-	-	-	-
Budakeszi	814	244	18	15
Budaörs	-	-	-	-
Halásztelek	504	131	6	10
Szigetmonostor	82	27	6	8
Szigetszentmiklós (Lakihegy)	1 624	518	37	50
Szigetszentmiklós				
Kisoroszi	37	13	5	5
Pócsmegyer	87	30	5	2
Biatorbágy	650	286	32	50
Tököl	527	139	60	13
Tököl szennyvíztisztító telep	-	-	3	43
Szigethalom	-	-	-	-
Százhalombatta	806	181	26	0
Dunabogdány	139	47	4	0
Összesen	5 270	1 616	202	196

A következő településeken 2020-ban nem a Társaság a szolgáltató: Budapest, Budaörs, Szigethalom. Szigethalom Tököllel és Halásztelekkel együtt tulajdonosa a tököli szennyvíztisztító telepnek.

A szennyvízszolgáltatás területén a fenntartási munkák (202 MFt) 59,0%-át (119 MFt) a karbantartási munkák, 41,0%-át (83 MFt) pedig a hibaelhárítási munkák adták. Az érintett agglomerációs településeken 2020. évben a szennyvízhálózatokon és a szennyvíztisztító telepeken összesen 196 MFt értékben történtek szennyvíz szakági beruházások.

7.2 Vagyonkezelési szerződések

Társaságunk 11 önkormányzat részére vagyonkezelési konstrukcióban végzi az alapfeladatát jelentő vízellátási és szennyvízszolgáltatási tevékenységéhez kapcsolódó víziközművek üzemeltetését. A vagyonkezelésbe vett, önkormányzati vagyon részét képező eszközök 2020. december 31-i értékei önkormányzatonkénti bontásban (adatok MFT-ban):

Önkormányzat neve	Szolgáltatás megnevezése	Nyilvántartott eszközök nettó értéke 2020.12.31-én
Biatorbágy Város Önkormányzata	vzellátás	709
	szennyvízszolgáltatás	1 483
Budakeszi Város Önkormányzata	vzellátás	583
	szennyvízszolgáltatás	3 061
Budaörs Város Önkormányzata	vzellátás	1 519
Budapest Főváros Önkormányzata	vzellátás	75 135
Halásztelek Város Önkormányzata	vzellátás	228
	szennyvízszolgáltatás	964
	szennyvíztisztítás	265
Kisoroszi Község Önkormányzata	vzellátás	121
	szennyvízszolgáltatás	339
Pócsmegyer Község Önkormányzata	vzellátás	130
	szennyvízszolgáltatás	1 192
Szigetmonostor Község Önkormányzata	vzellátás	110
	szennyvízszolgáltatás	1 094
Szigetszentmiklós Város Önkormányzata	vzellátás	2 134
	szennyvízszolgáltatás	5 268
Tököl Város Önkormányzata	vzellátás	632
	szennyvízszolgáltatás	321
	szennyvíztisztítás	422
Szigethalom Község Önkormányzata	szennyvíztisztítás	518
Összesen		96 228

A vagyonkezelésbe vett eszközök bruttó értékével azonos összegben, hosszú lejáratú kötelezettségként tartjuk nyilván a vagyonkezelési kötelezettségünket (ld.5.12 pont). A részvényes önkormányzatokkal szemben kimutatott vagyonkezelési kötelezettség 2020. december 31-én 103 222 MFT, melynek nettó összege 96 228 MFT.

A vagyonkezelési szerződések hatálya alatt 2020. december 31-ig mindösszesen 31 038 MFT értékcsökkenés került elszámolásra a vagyonkezelte eszközökön, amelyből 4 145 MFT a 2020. évben elszámolt értékcsökkenés. A 31 038 MFT kumulált értékcsökkenési összegből 2020. év végéig 24 043 MFT beruházás került befejezésre és aktiválásra. A vagyonkezelte eszközállomány vonatkozásában megkezdett befejezetlen beruházás állomány 2020. év végén 718 MFT. Mindezekkel, valamint az 5.9. pontban ismertetett, a vagyonkezelte eszközökhöz kapcsolódó beruházási hiteltörlesztéssel (1 834 MFT) kalkulálva kapjuk a 4 443 MFT összegű, lekötött tartalékként könyvelt, még fennálló visszafizetési kötelezettséget.

7.3 Bérleti üzemeltetési szerződések

A Társaság bérleti üzemeltetési szerződéssel üzemelteti a BKSZTT-t, valamint 2016. április 01-től Százhalombatta Város, 2017. január 01-től Dunabogdány Város ivóvíz és szennyvíz hálózatát és szennyvíztisztító telepét. A bérleti üzemeltetés során használt tárgyi eszközök értékadatait a mérlegen kívüli tételek között tartjuk nyilván az alábbiak szerint.

A BKSZTT eszközeit a Fővárosi Önkormányzattól béreljük, amelyek értékadatai a következők (adatok MFT-ban):

Besorolás	Bruttó nyilvántartási számlaszám megnevezés	2020. évi Nyitó Bruttó érték	2020. évi Bruttó érték változás	2020. évi Záró Bruttó érték
BKSZT1	Elektromos kezelőépület	3 166	6	3 172
BKSZT2	Építmény, szennyvízelvezető csatorna	9 368	8	9 376
BKSZT3	Elektromos hálózat, víziközmű építmény	36 273	19	36 292
BKSZT4	Lassított elektromos gép, berendezés	23 114	245	23 359
BKSZT5	Elektromos berendezés, felszerelés	4 593	49	4 642
BKSZT6	Számítástechnika	972	5	977
BKSZT7	Írányítástechnika	2	0	2
BKSZT8	Szellemi termék	8	0	8
BKSZT9	Kisértékű tárgyi eszközök	0	0	0
BKSZTSZ	Szerszámok	105	0	105
Összesen		77 601	332	77 933

Százhalombatta várossal mind ivóvíz-szolgáltatás, mind pedig szennyvízelvezetési- és tisztítási szolgáltatás tekintetében bérleti üzemeltetési szerződés alapján végez szolgáltatást a Társaság. A szerződés hatálya alatt üzemeltetett eszközök értékadatai a következők (adatok MFT-ban):

Megnevezés	2020. Nyitó Bruttó érték	2020. évi Bruttó érték változás	2020. évi Záró Bruttó érték
Százhalombatta üzemeltett ingatlanok	4 962	86	5 048
Százhalombatta üzemeltett gépek, berendezések, felszerelések	560	61	621
Összesen:	5 522	147	5 669

Dunabogdány önkormányzatával szintén vízellátás és szennyvízelvezetés szolgáltatásra vonatkozóan állunk szerződéses kapcsolatban. A szerződés hatálya alatt üzemeltetett eszközök értékadatai a következők (adatok MFT-ban):

Megnevezés	2020. Nyitó Bruttó érték	2020. évi Bruttó érték változás	2020. évi Záró Bruttó érték
Dunabogdány üzemeltett ingatlanok	809	0	809
Dunabogdány üzemeltett gépek, berendezések, felszerelések	45	0	45
Összesen:	854	0	854

A három bérleti üzemeltetési szerződés hatálya alatt tehát összességében 84 456 MFt bruttó értékű eszköz üzemeltetését végezzük.

7.4 Egyéb üzemeltetés

Társaságunk 2017. október hónaptól szerződést kötött a Wienerberger Zrt-vel a telephelyükön lévő szennyvíztisztító berendezés üzemeltetésére. Így 2020. évben is hét szennyvíztisztító telepet üzemeltetett a Társaság.

8 Külföldi telephelyek

8.1 Sri Lanka

A fióktelep 2020. évben nem folytatott tevékenységet, így eredménye, követelései és kötelezettségei sincsenek.

A külföldi telephely főbb adatai:

telephely megnevezése: Fővárosi Vízművek Zrt.
befogadó ország: Sri Lanka
címe: Level 12, Parkland Building, No. 33, Park Street, Colombo 02, Sri Lanka
adószáma: 409272819 (TIN), 409272819-7000 (VAT)

A Társaság keresi a további üzleti lehetőségeket Sri Lankán, ezért a fióktelepet fenntartja.

8.2 Indonézia

A Fővárosi Vízművek Zrt. fővállalkozóként szerződött 2016-ban az Indonéz Közmunkaügyi Minisztériummal, mint Megrendelővel az IKK Projekt megvalósítására. A projekt keretében víztisztító berendezések kerültek megépítésre 36 projekthelyszínen (Jáva, Szumátra és Sulawesi szigetein). A fővállalkozói szerződésben foglaltakat a Fővárosi Vízművek Joint Operation formában valósította meg a helyi partnerrel (PT Artha Envirotama) közösen, melynek keretében Representative Office-t alapított Indonéziában. A projekt befejezésének elhúzódása miatt 2021-ben, a garanciális időszakban, további kötelezettségek felmerülése várható. Ennek fedezetére Társaságunk céltartalékot képzett.

A külföldi telephely főbb adatai:

- telephely megnevezése: Waterworks of Budapest
- befogadó ország: Indonézia
- címe: The Vida Office Building LT. 7, JL. RAYA
Pejungan No. 8. RT. 001 RW. 007
Kebon Jeruk, Kecamatan Kebon Jeruk
Jakarta Barat DKI JAKARTA 11530
- adószáma: 73.413.003.9-053.000

Külföldi tevékenységből eredő követelések és kötelezettségek – ide értve az időbeli elhatárolásokat is - az alábbiak szerint alakultak 2020. december 31-én:

vevő követelés	5 MFt
bevételek aktív időbeli elhatárolása	0 MFt
Összesen	5 MFt
céltartalék	8 MFt
általános forgalmi adó kötelezettség	4 MFt
költségek passzív időbeli elhatárolása	1 MFt
szállítói tartozás	0,2 MFt
Összesen	13,2 MFt

Adózott eredmény	-55 MFt
Külföldön megfizetett főbb adók	5 MFt

(személyi jövedelemadó, egészség- és nyugdíjbiztosítási járulék, általános forgalmi adó)

A külföldi telephely működéséhez tartósan rendelkezésre bocsátott eszközök bruttó értéke 0,5 MFt. A fióktelep rendelkezésére bocsátott eszközök jellemzően irodabútorok, irodai felszerelések.

9 Egyéb kiegészítések

9.1 Kivételes nagyságú és előfordulású tételek

Kivételes nagyságú gazdasági esemény - amelynek összege meghaladja a mérlegfőösszeg 2%-át – nem volt 2020-ban. A Társaság támogatási projektek keretében elszámolt bevételei a 6.3 fejezetben bemutatásra kerültek.

9.2 Igazgatóság és Felügyelő Bizottság

Az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság díjazásai a 2019. és 2020. években (Mft):

	2019.	2020.
Igazgatóság	23	29
Felügyelő Bizottság	16	18
Üzemi Tanács	2	3
Összesen	41	50

Az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság átlagos létszáma a 2019. és 2020. években (fő):

	2019.	2020.
Igazgatóság	7	7
Felügyelő Bizottság	6	6
Üzemi Tanács	1	1
Összesen	14	14

9.3 Munkavállalói létszám adatok

A 2019-ben és 2020-ban foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma állománycsoportonként (fő):

	2019.	2020.
Fizikai	787	775
Szellemi	872	828
Összesen	1 659	1 603

2020-ban az éves átlagos statisztikai állományi létszám összesen 1 603 fő volt, amely 3,37%-os csökkenés az előző évhez képest, ebből a teljes munkaidőben foglalkoztatottak száma 1 542 fő (2019-ben 1 603 fő).

9.4 Kutatás és fejlesztés (K+F)

2019. és 2020. években a kutatás, kísérleti fejlesztés kiadásai az alábbiak szerint alakultak (Mft):

Megnevezés	2019.	2020.
Külső cégnek adott megbízás	0	0
Saját közvetlen ráfordítás	126	156
Költségek összesen	126	156
Beruházások	1	0
Kiadások összesen	127	156

A K+F tevékenység finanszírozása saját erőből (Ötletrendszer és az Alkotói Díjpályázat), illetve partnerekkel közös finanszírozásban, elsősorban pályázati támogatással történik. K+F pályázataink nagy részben előfinanszírozottak, így a Társaság pénzügyi erőforrásait kevésbé terhelik.

A projektek tárgyévi ráfordítása mintegy 156 MFt, amihez 77 MFt pályázati támogatás elszámolható. A támogatásokat a 6.3 pontban mutattuk be részletesen.

K+F tevékenységeink hatékony menedzselésével törekszünk arra, hogy Társaságunk a hazai és a nemzetközi vízipari K+F közösségek aktív és elismert szereplője legyen, az eredmények hozzájáruljanak a Fővárosi Vízművek Zrt. hatékony és fenntartható működéséhez.

9.5 Környezetvédelem

A Társaság tevékenységéből adódóan 2020-ban is kiemelt szerepet kapott a környezet védelme, a vízbázisok megóvása. A környezetvédelmi programot a Társaság teljes tevékenységére tanúsított ISO 14001:2015 Környezetközpontú Irányítási Rendszer keretében kialakított célok határozták meg.

A környezetvédelmi programra 2020-ban 12 MFt-ot fordított a Társaság A program keretében az alábbi munkák valósultak meg jelentősebb összegben:

- Veszélyes hulladékok ártalmatlanítása	2,9 MFt
- Levegőtisztaság-védelmi mérések	1,0 MFt
- Szennyvíz önellenőrzések	6,3 MFt

A Fővárosi Vízművek Zrt. tevékenységének kiterjesztésével a környezetvédelem szerepe jelentősen emelkedett. A 2013. június 1-jétől üzemeltetett BKSZTT az ISO 9001 és 14001 tanúsításokkal is rendelkezik.

A BKSZTT éves átlagos energetikai önellátási szintje a biogáz termeléssel 2020-ban 52,47% volt a villamos energia igény tekintetében, illetve 74,95% a telep összes energia igényét figyelembe véve (villany, hőenergia).

2019-ben végezték el a gázmotorok 60.000 üzemórás felújításait, így 2020-ban a felújított gázmotorokkal az önellátási arány emelkedést mutatott. A felhasznált biogáz mennyisége így közel 15%-kal több volt, mint 2019-ben, ezért az éves mutatók javultak.

9.6 Adóhatósági ellenőrzés, Önellenőrzés

9.6.1 Adóhatósági ellenőrzés

A Nemzeti Adó- és Vámhivatal Kiemelt Adózók Adóigazgatósága nem folytatott ellenőrzést a Társaságnál 2020. évben. Az Adóhatóság a vizsgálattal le nem zárt adóévek (2018-2020.) könyvelését, nyilvántartásait elévülési időn belül (adóévet követő 6 éven belül) ellenőrizheti és pótlólagos adót és bírságot állapíthat meg.

A Társaság vezetőségének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Társaságnak ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.

9.6.2 Önellenőrzés

A Társaság előző évek eredményét érintően egyaránt kimutatott bevétel, illetőleg költség és a ráfordítás összegét érintő változást. Ezek egyenlegeként a bevétel növekedése 104 MFt-ot, míg a költség, ráfordítás összegének növekedése 16 MFt-ot tett ki, amely összegek nagy része az elhatárolások feloldása és a helyükre lépő tényadatok eltéréséből adódott. Jelentősnek minősített hiba 2020. évben nem fordult elő.

A könyvelt, önellenőrizendő tételeken túl Társaságunk élt egy megjelent Kúria ítéletben rejlő lehetőséggel, amely alapján önellenőrzéssel csökkentette a 2018. és 2019. évi energiaellátók jövedelemadó kötelezettségét.

A teljes önellenőrzésre tekintettel az Adóhatóság 158 MFt-ot írt jóvá Társaságunk adófolyószámláján.

9.7 Mérlegen kívüli tételek

Peres ügyek

A Társaság más vállalkozókkal szembeni peres követeléseinek nyilvántartott összege 2020. december 31-én 15 MFt, a Társasággal szembeni vízdíj tartozás, vezeték megsértése miatti, illetve egyéb kárigényeink (pl. vízfordási engedély díja) alapján. Az óvatosság elvére tekintettel a szóban forgó követeléseket csak a pénzügyi rendezéssel egyidejűleg könyveljük. A Társaság harmadik féllel szembeni tartozásainak, peres ügyeinek nyilvántartott összege 201 MFt, amelyeket különféle kárigények, pl. csőhálózati események miatti kárigények, illetve egyéb károkozás miatt indítottak Társaságunkkal szemben.

A csőhálózati eseményekből, egyéb kárigényekből adódó 2021. évben várhatóan érvényesíthető kártérítések összegére Társaságunk 121 MFt céltartalék képzéssel biztosít fedezetet, így mérlegen kívüli tételként a különbözet, 80 MFt vehető figyelembe.

Pénzügyi fedezet, bankgarancia

A szállító partner bankjánál elkülönített pénzügyi fedezetek:

A kapott banki nyilatkozatok alapján a szállító partnerekkel (Duna-Kút Kft., Allied Solutions CEE Kft., Terra-21 Kft., stb.) kötött szerződésekben rögzített, a partner bankjánál elkülönített pénzügyi fedezetek, megvalósítási és jótállási bankgaranciaként elhelyezett - 2020. december 31-ét követő dátummal lejáró - összegek megközelítően 193 MFt-ot tesznek ki. Ezen összegekhez Társaságunk a szerződésben előírt feltételek nem teljesülése esetén juthat hozzá.

Társaságunk a Sri Lanka Bingiriya-Udubaddawa Water Supply Project –Phase I. projekthez benyújtott ajánlathoz kapcsolódóan 2019-ben ajánlati bankgaranciát nyújtott a megrendelő (National Water Supply and Drainage Board) javára 1,5 MUSD összegben, melynek érvényességét – hosszabbítások formájában – 2020-ban is fenntartotta.

Az IKK Indonéz projekttel kapcsolatban a Társaságunk többségi tulajdonában lévő indonéz közös vállalat, a JO Budapest Waterworks-Artha Envirotama 2020. elején 2,8 MUSD összegű előleg garanciával és 1,3 MUSD összegű teljesítési garanciával, valamint 0,9 MUSD összegű jótállási garanciával rendelkezett. 2020. év végén pedig kizárólag jótállási garanciából eredő kötelezettsége volt 0,7 MUSD összegben a megrendelő javára.

2020-re vonatkozóan a Díjbeszedő Holding Zrt.-től 1 660 MFt fizetési garancia volt érvényben.

Társaságunk 2020. decemberében 45 M rubel összegű kezességvállalást tett az OTP Bank Oroszország (JSC „OTP Bank”) felé az Uráli Vízügyi Rt. által felvett kölcsön fedezeteként.

Ingtalanokat terhelő jelzálogjog

A Társaság 2014. év folyamán 3 000 MFt összegű, éven túli lejáratú hitelt vett fel a K&H Bank Zrt.-től, melynek fedezetéül a Bank egyes, a Társaság tulajdonában álló ingatlanokra terhelő jelzálogjogot alapított az IBD-MUN-14-0011-KBC-2. és IBD-MUN-14-0011-KBC-2/1M számú Zálogszerződés szerint.

9.8 A COVID hatása a gazdálkodásra

A 2020. éves gazdálkodást jelentősen nehezítette a COVID-19 által okozott vírushelyzet, és az ennek következtében elrendelt korlátozások, mely a tervezetthez, és a korábban megszokotthoz képest is más működést várt el a társaságtól, és annak dolgozóitól.

A vírus első hullámának megjelenésekor az elrendelt veszélyhelyzet következtében a Társaság több szolgáltatása is szüneteltetésre került, mely jelentős bevételkiesést eredményezett. A fogyasztók távmunka miatti átstrukturálódása, a vendéglátóhelyek, szállodák átmeneti bezárása szintén kedvezőtlen hatással járt, mivel a közületek fogyasztása jelentősen visszaesett, és az alacsonyabb díjú lakossági fogyasztás növekedett. Az ivóvízfogyasztás területén tapasztalt negatív változások az év további részében is éreztették hatásukat, a vírus elleni védekezés pedig többletköltséget rótt a Társaságra. Ezekre válaszul szigorú költségkontrollt vezetett be a Társaság menedzsmentje, melynek eredményeként sikerült ellensúlyozni a kedvezőtlen hatásokat.

10 Mérleg és eredménykimutatás üzletági bontásban

A Számviteli szétválasztás a Vksztv. 49-50. § illetve végrehajtási rendelete 91-94. §-aival összhangban kiadott Számviteli Szétválasztási Szabályzat, valamint a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal által a víziközmű-szolgáltatók számára az önköltségszámítás során 2017. január 1-jétől alkalmazni javasolt eljárásról kiadott VK 1/2016. számú ajánlásban foglaltak alapján készült.

Ennek megfelelően a víziközmű-üzemeltetés körébe tartozó különdíjas szolgáltatások bevételeit és ráfordításait az engedélyes tevékenység részeként (ivóvíz-szolgáltatás, szennyvízelvezetés- és tisztítás) mutatja be a Társaság az éves beszámoló kiegészítő mellékletében, továbbá az ügyfélszolgálati általános költségek felosztása a felhasználási helyek száma alapján történik.

Az ajánlásban foglaltak fokozatos érvényesítése érdekében a központi vállalatirányítási, valamint a pénzügyi és számviteli adminisztrációs tevékenységek költségeit a Társaság a 2016. évtől az értékesítés nettó árbevételének az ELÁBÉ-val, és a közvetített szolgáltatások értékével csökkentett összegének arányában osztja fel az üzletágak között.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2020. december 31.

adatok MFT-ban

Mérleg tétel megnevezése	2019. 12. 31.					2020. 12. 31.				
	Ivóvíz üzletág	Szennyvíz üzletág	Egyéb tevékenységek	Összesen	Ivóvíz üzletág	Szennyvíz üzletág	Egyéb tevékenységek	Összesen		
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)										
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	96 543	16 367	3 355	116 265	99 176	15 761	3 699	118 636		
I. Immateriális javak	616	193	94	903	704	200	108	1 012		
Vagyoni értékű jogok	585	192	93	870	680	200	107	987		
Szellemi termékek	31	1	1	33	24	0	1	25		
II. Tárgyi eszközök	95 793	16 145	2 842	114 780	98 323	15 531	3 170	117 024		
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoneértékű jogok	90 258	14 047	2 571	106 876	92 333	13 768	2 917	109 018		
Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 267	2 012	245	6 524	5 064	1 677	229	6 970		
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	103	18	14	135	91	16	14	121		
Beruházásokra adott előlegek	1 133	68	12	1 213	833	70	10	913		
III. Befektetett pénzügyi eszközök	32	0	0	32	2	0	0	2		
Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	134	29	419	582	149	30	421	600		
Egyéb tartós részesedés	0	0	390	390	0	0	389	389		
Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	1	1	0	0	1	1		
B. FORGÓESZKÖZÖK	134	29	28	191	149	30	31	210		
I. Készletek	9 448	2 240	1 334	13 022	9 289	2 160	919	12 368		
Anyagok	246	126	147	519	308	159	98	565		
Beflen termelés és félkész termékek	246	126	1	373	308	159	1	468		
Késztermékek	0	0	9	9	0	0	24	24		
Áruk	0	0	71	71	0	0	30	30		
II. Követelések	0	0	66	66	0	0	43	43		
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)	2 558	993	939	4 490	2 651	949	591	4 191		
Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	2 270	975	165	3 410	2 271	906	179	3 356		
Egyéb követelések	0	0	677	677	0	0	325	325		
III. Értékpapírok	288	18	97	403	380	43	87	510		
IV. Pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0		
Pénztár, csekkok	6 644	1 121	248	8 013	6 330	1 052	230	7 612		
Bankbetétek	1	0	0	1	1	0	0	1		
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	6 643	1 121	248	8 012	6 329	1 052	230	7 611		
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2 384	321	91	2 776	2 491	348	66	2 905		
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2 338	313	71	2 722	2 456	340	41	2 837		
ESZKÖZÖK	26	8	20	54	35	8	25	68		
	108 355	18 928	4 780	132 063	110 956	18 269	4 684	133 909		

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2020. december 31.

adatok MFT-ban

Mérleg tétel megnevezése	2019. 12. 31.				2020. 12. 31.			
	Ivóvíz üzletág	Szennyvíz üzletág	Egyéb tevékenységek	Összesen	Ivóvíz üzletág	Szennyvíz üzletág	Egyéb tevékenységek	Összesen
F O R R Á S O K (PASSZIVÁK)								
D. SAJÁT TŐKE	20 329	-5 530	2 778	17 577	21 849	-6 742	2 926	18 033
Jegyzett tőke	6 551	301	1 126	7 978	6 459	299	1 220	7 978
Tőketartalék	0	0	0	0	0	0	0	0
Eredménytartalék	11 005	-7 246	1 625	5 384	12 679	-9 175	1 644	5 148
Lekötött tartalék	1 073	2 630	0	3 703	1 099	3 344	0	4 443
Adózott eredmény	1 700	-1 215	27	512	1 612	-1 210	62	464
E. CELTARTALÉKOK	137	143	114	394	221	164	91	476
Céltartalék a várható kötelezettségekre	137	143	114	394	221	164	91	476
F. KÖTELEZETTSÉGEK	89 605	19 596	721	109 922	90 674	19 509	294	110 477
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	83 955	18 264	14	102 233	86 558	18 272	13	104 843
Beruházási és fejlesztési hitelek	262	0	0	262	707	0	0	707
Egyéb hosszú lejáratú hitelek	563	0	0	563	563	0	0	563
Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	75 931	0	1	75 932	77 889	0	1	77 890
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	7 199	18 264	13	25 476	7 399	18 272	12	25 683
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	5 650	1 332	707	7 689	4 116	1 237	281	5 634
Rövid lejáratú hitelek	475	0	0	475	508	0	0	508
Vevőtől kapott előlegek	138	0	14	152	130	0	20	150
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 755	653	223	2 631	1 727	529	-96	2 160
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	275	275	0	0	155	155
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	3 282	679	195	4 156	1 751	708	202	2 661
G. PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	3 363	244	563	4 170	3 666	297	960	4 923
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	2	0	3	5	5	2	3	10
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 406	175	96	1 677	1 263	193	80	1 536
Halasztott bevételek	1 955	69	464	2 488	2 398	102	877	3 377
F O R R Á S O K	113 434	14 453	4 176	132 063	116 410	13 228	4 271	133 909
Szétválasztási különbözet összege	5 079	-4 475	-604	0	5 454	-5 041	-413	0
(Forrás – Eszköz)								

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2020. december 31.

adatok MFT-ban

Sor- szám	Eredménykimutatás tétel megnevezése	2019. 12. 31.				2020. 12. 31.			
		Ivóvíz üzletág	Szennyvíz üzletág	Egyéb tevékenység	Összesen	Ivóvíz üzletág	Szennyvíz üzletág	Egyéb tevékenységek	Összesen
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	25 117	8 611	3 276	37 004	24 486	8 455	2 793	35 734
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	261	261	0	0	42	42
I.	Értékesítés nettó árbevétele (1.2. sorok)	25 117	8 611	3 537	37 265	24 486	8 455	2 835	35 776
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	-41	-41	0	0	15	15
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 399	50	11	1 460	1 369	39	8	1 416
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±3.4. sorok)	1 399	50	-30	1 419	1 369	39	23	1 431
III.	Egyéb bevételek	1 507	202	31	1 740	784	221	244	1 249
III.A	III. sorból: visszaírt értékvesztés	44	23	8	75	33	26	8	67
05.	Anyagköltség	3 228	1 460	334	5 022	3 688	1 589	256	5 533
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	4 276	4 474	598	9 348	3 462	4 342	548	8 352
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 328	77	72	1 477	1 323	84	68	1 475
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	140	140	0	0	100	100
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	532	532	0	0	298	298
IV.	Anyagjellegű ráfordítások (5.6.7.8.9. sorok)	8 832	6 011	1 676	16 519	8 473	6 015	1 270	15 758
10.	Bérlőtség	6 838	1 566	1 057	9 461	6 825	1 542	1 000	9 367
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	566	116	108	790	496	103	99	698
12.	Bérlőlelakók	1 475	333	217	2 025	1 297	287	185	1 769
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.11.12. sorok)	8 879	2 015	1 382	12 276	8 618	1 932	1 284	11 834
VI.	Értéksökkenési leírás	4 565	1 044	183	5 792	4 782	1 066	201	6 049
VII.	Egyéb ráfordítások	3 829	1 019	266	5 114	3 273	930	326	4 529
VII.A	VII. sorból: értékvesztés	-5	24	-2	17	76	28	26	130
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±III±IV-V-VI-VII)	1 918	-1 226	31	723	1 493	-1 228	21	286
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	14	14	0	0	42	42
13.A	13. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	14	14	0	0	42	42
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0	0	0	0	0
14.A	14. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0	0	0

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2020. december 31.

Sor- szám	Eredménykimutatás tétel megnevezése	2019. 12. 31.			2020. 12. 31.				
		Ivóvíz üzletág	Szennyvíz üzletág	Egyéb tevékenység	Összesen	Ivóvíz üzletág	Szennyvíz üzletág	Egyéb tevékenységek	Összesen
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0	0	0	0	0	0
15.A	15. sorból: kapcsolt féltől vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	7	2	1	10	16	5	2	23
16.A	16. sorból: kapcsolt vállalkozástól kapott	3	1	0	4	0	0	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	30	10	6	46	53	18	6	77
17.A	17. sorból: értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0	0	0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.14.15.16.17. sorok)	37	12	21	70	69	23	50	142
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0	0	0	0	0	0
18.A	18. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0	0	0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0	0	0	0	0	0
19.A	19. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0	0	0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	17	0	0	17	22	0	0	22
20.A	20. sorból: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0	0	0
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékesítése	0	0	0	0	2	0	0	2
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	6	1	6	13	14	5	4	23
22.A	22. sorból: értékelési különbözet:	0	0	0	0	0	0	0	0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.19. 20.21.22. sorok)	23	1	6	30	38	5	4	47
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX)	14	11	15	40	31	18	46	95
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (± A. ± B.)	1 932	-1 215	46	763	1 524	-1 210	67	381
X.	Adófizetési kötelezettség	232	0	19	251	-88	0	5	-83
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (± C.-X.)	1 700	-1 215	27	512	1 612	-1 210	62	464

Társaságunk a BKSZTT-n a szennyvíztisztítási folyamat során keletkező biogázt villamos-energia előállítására érdekében hasznosítja. Az így előállított villamos-energia kizárólag a telep belső energia igényét biztosítja, külső fogyasztóknak történő értékesítés nem történik. Társaságunknak ezért a biogáz hasznosításából közvetlenül nincs értékesítési árbevétele. A biogáz hasznosítás ráfordításai ezért teljes mértékben a szennyvíztisztítási tevékenységhez kapcsolódnak, és a víziközmű-törvény rendelkezései alapján, valamint a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal által előírt adatszolgáltatások megfelelő tartalmú teljesítése érdekében a Szennyvíz üzletág ráfordításai között kerültek a megfelelő sorokon figyelembe vételre.

2020-ban az energiahatékonyság javítását célzó projekt keretében üzembe helyezésre került a Társaság 1,5 megawatt kapacitásúra tervezett napelemparkjának első üteme, amelynek üzemeltetését a Társaság kiserőművi engedély alapján végzi.

A napelempark segítségével megtermelt villamos-energia teljes egészében a Szentendrei-szigeten lévő víztermelési létesítmények üzemeltetéséhez kerül felhasználásra, közvetlen értékesítési árbevétele a Társaságnál ebből a tevékenységből nem keletkezik. A napelemparkkal kapcsolatos ráfordítások ezért teljes mértékben az ivóvíz-szolgáltatási tevékenységhez kapcsolódnak, és a víziközmű-törvény rendelkezései alapján, valamint a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal által előírt adatszolgáltatások megfelelő tartalmú teljesítése érdekében az Ivóvíz üzletág ráfordításai között kerültek a megfelelő sorokon figyelembe vételre.

Társaságunk a villamos-energia törvény előírásai alapján a biogáz hasznosításával és az energia előállítását biztosító kiserőmű, valamint a kiserőművi engedéllyel üzemeltetett napelempark üzemeltetésével kapcsolatos ráfordításokat a kiegészítő mellékletben elkülönítetten az alábbi módon mutatja be:

Sor- szám	A tétel megnevezése	Adatok MFT-ban	
		2019.	2020.
01.	Értékesítés nettó árbevétele	0	0
02.	Egyéb bevétel	0	0
I.	Bevételek összesen (01.02. sorok)	0	0
03.	Anyagköltség	59	66
04.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	352	316
05.	Egyéb szolgáltatások értéke	2	2
06.	Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
07.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
II.	Anyagjellegű ráfordítások (03.04.05 06.07. sorok)	413	384
08.	Béreköltség	22	19
09.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	1	1
10.	Bérráulékok	4	3
III.	Személyi jellegű ráfordítások (08.09.10. sorok)	27	23
IV.	Értékcsökkenési leírás	1	4
V.	Egyéb ráfordítások	0	0
	Ráfordítások összesen (IIIIIIVV.)	441	411
	Szennyvíz üzletágon figyelembe vett ráfordítások összege	-441	-408
	Ivóvíz üzletágon figyelembe vett ráfordítások összege	0	-3
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	0	0
11.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	0
12.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	0
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (11.12. sorok)	0	0
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (A±B)	0	0
VI.	Adófizetési kötelezettség	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-VI)	0	0

Az üzletági bontású mérlegben a szennyvíz-üzletág mérlegtételein belül az alábbi összegek köthetők a biogáz-hasznosításhoz és villamosenergia-előállításához.

Adatok MFT-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	2019.	2020.
A.	Befektetett eszközök (I.II.III.)	3	377
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	3	377
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0
B.	Forgóeszközök (I.II.III.IV.)	1	5
I.	KÉSZLETEK	1	4
II.	KÖVETELÉSEK	0	1
III.	ÉRTÉKPAPÍROK	0	0
IV.	PÉNZESZKÖZÖK	0	0
C.	Aktív időbeli elhatárolások	0	0
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (ABC)	4	382
D.	Saját tőke(I.II.III.IV.V.VI.VII.)	1	1
I.	JEGYZETT TŐKE	1	1
II.	JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE	0	0
III.	TŐKETARTALÉK	0	0
IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	0	0
V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0
VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
VII.	ADÓZOTT EREDMÉNY	0	0
E.	Céltartalékok	0	0
F.	Kötelezettségek (I.II.III.)	51	381
I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0
II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1	281
III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	50	100
G.	Passzív időbeli elhatárolások	5	10
	FORRÁSOK ÖSSZESEN (DEFG)	57	392
	Szétválasztási különbözet összege	+53	+10

1.sz. melléklet

adatok MFT-ban

Cash flow kimutatás	2019.	2020.
1a. Adózás előtti eredmény (±)	763	381
ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben (±) (1)	-10	-85
1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a1b)	753	296
2. Elszámolt amortizáció ()	5 792	6 049
3. Elszámolt értékvesztés és visszairás (±)	172	235
4. Céltartalék-képzés és felhasználás különbözete (±)	71	82
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye (±)	563	-16
6. Szállítói kötelezettség változása (±) (2)	-380	-471
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása (±) (3)	1 914	-1 317
8. Passzív időbeli elhatárolások változása (±)	506	753
9. Vevőkövetelés változása (±) (4)	155	-36
10. Forgóeszközök változása (vevők és pénzeszközök nélkül) (±) (5)	-444	176
11. Aktív időbeli elhatárolások változása (±)	11	-129
12. Fizetett adó (nyereség után) (-)	-251	83
13. Fizetett osztalék, részesedés (-)	0	0
I. Működés cash flow (1-13. sorok)	8 862	5 705
14. Befektetett eszközök beszerzése (-)	-8 292	-8 626
15. Befektetett eszközök eladása ()	194	118
16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök, elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása ()	17	-19
17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0	0
18. Kapott osztalék, részesedés ()	14	42
II. Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-8 067	-8 485
19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele ()	21	-7
20. Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátás bevétele ()	0	0
21. Hitel és kölcsön felvétel ()	362	538
22. Véglegesen kapott pénzeszköz ()	0	0
23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) (-)	0	0
24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)	-375	-60
26. Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	-318	-301
27. Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása (±)	1 689	2 166
III. Finanszírozási cash flow (19-27. sorok)	1 379	2 336
IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	2 174	-444
28. Devizás pénzeszközök átértékelése (±)	-4	43
V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV.+28. sorok)	2 170	-401
Nyitó pénzállomány	5 843	8 013
Pénzeszközök változása	2 170	-401
Záró pénzállomány	8 013	7 612

(1) A kapott osztalék, részesedés értékével (42 MFT) és a devizás pénzeszközök átértékelése összegével (43MFT) korigálva.

(2) (4) Nem tartalmazza a kapcsoló vállalkozásokkal szembeni állományváltozást.

(3) (5) Tartalmazza a kapcsoló vállalkozásokkal szembeni állományváltozást.

Budapest, 2021. március 12.

Keszler Ferenc
Vezérigazgató



Csőryei Géza
Üzemeltetési Igazgató