

Nemzeti Vízművek Zártkörűen Működő Részvénytársaság

(Nyilvántartási szám: 01-10-141112, Adószám: 28950334-2-43)

2021. január 01. - 2021. december 31.

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Egyszerűsített éves beszámoló

Készült: 2023. június 06. (07:51:31)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. április 27.

i

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadmány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2023. 06. 06. 07:51:31) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Közzétevő cég adatai:

Nemzeti Vízművek Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Nyilvántartási szám: 01-10-141112

Adószám: 28950334-2-43

KSH szám: 28950334-7022-114-01

Székhely: Magyarország, 1118 Budapest Homonna utca 2-4.

Első létesítő okirat kelte: 2020. november 26.

A vonatkozó időszak: 2021. január 01. - 2021. december 31.

A beadvány a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján került összeállításra.

Benyújtás oka: Általános üzleti évet záró

Beszámoló típusa: Egyszerűsített éves beszámoló

Könyvvezetés módja: kettős könyvvitelt vezető

A cég könyvvizsgálatra kötelezett-e: Igen

Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)

Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Beadvány részei

- mérleg (Sztv. szerinti, "A" változat; szövege: magyar)
- eredménykimutatás (Összköltség eljárással; szövege: magyar)
- kiegészítő melléklet (szövege: magyar)
- adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat (határozat száma: 11/2022.(IV.27.); szövege: magyar)
- független könyvvizsgálói jelentés (Hitelesítő záradék (minősítés nélküli könyvvizsgálói vélemény).; szövege: magyar)

Könyvelő

Németh Mária

Regisztrációs száma: 173580

Könyvvizsgáló

Dornhof Nagy und Partner Hungar AuditKönyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft.

Nyilvánt. szám: 01-09-063562

Adószám: 10260793-2-41

Székhely: Magyarország, 1023 Budapest Vérhalom utca 12-16. A. épület 1. emelet 20. ajtó

Nagy József

Regisztrációs száma: 003758

Beküldő

Volencsik Zsolt Mihály

Nyilvánosságra hozatallal kapcsolatos egyéb információk

A vállalkozó, illetve az anyavállalat székhelyén minden érdekelt részére a beadvány megtekinthetősége biztosításra kerül, továbbá arról minden érdekelt teljes vagy részleges másolatot készíthet.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben meghatározott nagyságot jelző mutatóérték

	Tárgyévi üzleti évben	Tárgyévet megelőző üzleti évben	Tárgyévet két évvel megelőző üzleti évben
Üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma	21	0	0

Készült: 2023. június 06. (07:51:31)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. április 27.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2023. 06. 06. 07:51:31) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Alíráásra önállóan jogosult:

Elfogadás időpontja: 2022. április 27.

A beszámoló a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően került összeállításra, továbbá az a gazdálkodó vagyonáról, annak összetételéről (eszközeiről és forrásairól), valamint pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, illetve tevékenysége eredményéről megbízható és valós összképet ad.

Volencsik Zsolt Mihály

Készült: 2023. június 06. (07:51:31)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. április 27.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadmány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2023. 06. 06. 07:51:31) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2021. január 01. - 2021. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Egyszerűsített éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	Eszközök (aktívák)			
002.	A. Befektetett eszközök	0		44 450
003.	I. Immateriális javak	0		1 092
004.	II. Tárgyi eszközök	0		9 437
005.	III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		33 921
006.	B. Forgóeszközök	448 584		675 836
007.	I. Készletek	0		167 882
008.	II. Követelések	198 038		58 966
009.	III. Értékpapírok	0		0
010.	IV. Pénzeszközök	250 546		448 988
011.	C. Aktív időbeli elhatárolások	0		536
012.	Eszközök (aktívák) összesen	448 584		720 822
013.	Források (passzívák)			
014.	D. Saját tőke	441 196		457 562
015.	I. Jegyzett tőke	10 000		10 000
016.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	-5 000		0
017.	III. Tőketartalék	442 968		442 968
018.	IV. Eredménytartalék	0		-6 772
019.	V. Lekötött tartalék	0		0
020.	VI. Értékelési tartalék	0		0
021.	VII. Adózott eredmény	-6 772		11 366
022.	E. Céltartalékok	0		56 684
023.	F. Kötelezettségek	7 210		192 812
024.	I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
025.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
026.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	7 210		192 812
027.	G. Passzív időbeli elhatárolások	178		13 764
028.	Források (passzívák) összesen	448 584		720 822

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2023. június 06. (07:51:31)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. április 27.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2023. 06. 06. 07:51:31) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2021. január 01. - 2021. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Egyszerűsített éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Összköltség eljárással

Sorszám	Tételsor elnevezése	Előző üzleti év adatai *	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások **	Tárgyévi adatok
001.	I. Értékesítés nettó árbevétele	0		426 720
002.	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
003.	III. Egyéb bevételek	0		94 853
004.	IV. Anyagjellegű ráfordítások	2 672		151 113
005.	V. Személyi jellegű ráfordítások	4 099		273 492
006.	VI. Értékcsökkenési leírás	0		18 586
007.	VII. Egyéb ráfordítások	1		60 161
008.	A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-6 772		18 221
009.	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	0		0
010.	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		14
011.	B. Pénzügyi műveletek eredménye	0		-14
012.	C. Adózás előtti eredmény	-6 772		18 207
013.	X. Adófizetési kötelezettség	0		6 841
014.	D. Adózott eredmény	-6 772		11 366

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (kitöltést végző által rögzített adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2023. június 06. (07:51:31)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2032. április 27.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2023. 06. 06. 07:51:31) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Nemzeti Vízművek Zártkörűen Működő Részvénytársaság

1118 Budapest Homonna u.2-4.

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A 2021. ÉVI EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓHOZ**

Beszámolási időszak: 2021. január 1 – 2021. december 31.

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1) A vállalkozás bemutatása

1.1) A vállalkozás azonosító adatai

Neve: Nemzeti Vízművek Zártkörűen Működő
Részvénytársaság
Székhelye: 1118 Budapest, Homonna u.2-4.
Adószáma: 28950334-2-43
KSH statisztikai száma: 28950334702211401
Cégjegyzékszám: 01-10-141112
Első létesítő okirat kelte: 2020.11.26.
Cégbejegyzés napja: 2020.12.16.
E-mail címe: nemzetivizmuvek@nvmzrt.hu

A Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt. a Magyar Állam nevében, mint alapító részvényes a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (a továbbiakban: Ptk.), és az állami vagyonról szóló 2007. évi CVI. törvény (a továbbiakban: Vtv.) 29.§ (3) bekezdése rendelkezéseinek megfelelően a nemzeti vagyon kezeléséért felelős tárca nélküli miniszter (a továbbiakban: miniszter) által a Vtv. 20.§ (8) bekezdése alapján kiadott 68/2020. (X. 15.) RJGY sz. határozat I. pontja alapján zártkörűen működő részvénytársaságot hozott létre. A Nemzeti Vízművek Zártkörűen Működő Részvénytársaság (a továbbiakban: Társaság vagy NV Zrt.) a Magyar Állam tulajdonában levő egyszemélyes, zártkörűen működő részvénytársaság.

1.2) A vállalkozás tulajdonosai, vezetése

1.2.1) A vállalkozás tulajdonosai

Név	Tulajdoni hányad (%)
A Magyar Állam nevében a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zártkörűen működő Részvénytársaság	100,00

1.2.2) A vállalkozás vezetése

Név: Volencsik Zsolt Mihály
Beosztás: vezérigazgató

Név: Dr. Benkő Tamás János
Beosztás: igazgatósági tag

Név: Dr. Horváth Dorisz
Beosztás: igazgatósági tag

Név: Vincze Endre
Beosztás: igazgatósági tag

Felügyelőbizottsági tagok:

Dr. Németh Szabolcs Tamás
Dr. Portörő-Szabó Zsuzsanna
Dr. Kőszegi Károly

1.3) A vállalkozás bemutatása

A Nemzeti Vízművek Zrt. 2020. november 26-án alakult, melyet a cégbíróság 2020.12.16-án jegyzett be. 2021. január 1-jétől gyakorolja az állami tulajdonú víziközmű-szolgáltatók, illetve víziközmű-rendszerek felett az államot megillető tulajdonosi jogokat és kötelezettségeket.

A Társaság a nemzeti vagyon kezeléséért felelős tárca nélküli miniszter stratégiai ellenőrzése alatt működik és tulajdonosi joggyakorlója lett - az állami tulajdonú víziközmű-rendszereken túl - többek között az öt állami tulajdonú regionális víziközmű társaságnak

- a DMRV Duna Menti Regionális Vízmű Zrt.-nek,
- a Dunántúli Regionális Vízmű Zrt.-nek,
- az Északdunántúli Vízmű Zrt.-nek,
- az ÉRV. Északmagyarországi Regionális Vízművek Zrt.-nek,
- a Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt.-nek,

valamint 2021. december 31-től a 100 %-os állami tulajdonban lévő Nemzeti Üzleti Szolgáltató Zrt.-nek.

Ezen felül az NV Zrt. tulajdonosi joggyakorlója az alábbi kisebbségi állami tulajdonban lévő víziközmű-szolgáltató társaságoknak:

- ALFÖLDVÍZ Regionális Víziközmű- szolgáltató Zrt.
- BAJAVÍZ Baja és Térsége Víz- és Csatornamű Kft.
- BÁCSVÍZ Víz- Csatornaszolgáltató Zrt.
- BORSODVÍZ Önkormányzati Közüzemi Szolgáltató Zrt.
- Heves Megyei Vízmű Zrt.
- Kiskunsági Víziközmű-Szolgáltató Kft.
- NYÍRSÉGVÍZ Nyíregyháza és Térsége Víz- és Csatornamű Zrt.
- VASVÍZ Vas megyei Víz- és Csatornamű Zrt.

A Nemzeti Vízművek Zrt. társasági szinten kezdeményező és irányító szerepet tölt be a kutatás-fejlesztési és az innovatív műszaki-gazdasági projekteken, hozzájárulva ezzel az ellátásbiztonság növeléséhez és a közszolgáltatás zökkenőmentes ellátásához.

A Társaság céljai:

- egységes alapokra helyezni a működési mechanizmusokat, folyamatokat, szabályzatok kialakítása;
- a szinergiák kihasználásával végső soron elősegíti az állami tulajdonú víziközmű-szolgáltatók és víziközmű-rendszer gazdaságos működtetését a meglévő szakemberállomány bázisán;
- az ellátásbiztonság és az ügyfélkapcsolatok előtérbe helyezése;

- társasági szinten kezdeményező és irányító szerep a kutatás-fejlesztések és az innovatív műszaki-gazdasági megoldások során;
- hatékonyságnövelés az állami támogatások és beruházási (költségvetési és EU-s) források lehívása és felhasználása tekintetében, és egy rugalmasabban ellenőrizhető elszámolási rendszer létrehozása.

Fenti célokat tematikusan összeállított, a társaságok erőforrásaira épülő szakmai műhelyek, munkacsoportok létrehozásával és működtetésével, a bér- és munkajogi transzparencia megteremtése mellett kívánja elérni.

A Társaság 1 db, azaz egy darab 5.000.000 Ft, azaz Ötmillió Forint névértékű és 250.557.000 Ft azaz kettőszázötvenmillió-ötszázötvenhétezer Forint kibocsátási értékű, valamint 1db azaz egy darab 5.000.000 Ft, azaz Ötmillió Forint névértékű és 202.410.500 Ft azaz kettőszázkettőmillió-négyezszázötvenöt száz forint kibocsátási értékű dematerializált törzsrészcémet bocsátott ki. Az összes részvények értéke együttesen 10.000.000 Ft, azaz Tízmillió Forint, a kibocsátási értéke együttesen 452.967.500 Ft,

1.4) Tevékenységi kör

Főtevékenység

TEÁOR

7022

Tevékenység megnevezése

Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás

Egyéb tevékenységek

TEÁOR

6420

Tevékenység megnevezése

Vagyonkezelés (holding)

1.5) Telephelyek

A Társaságnak telephelye nincs.

2) A számviteli politika meghatározó elemei és alkalmazása, könyvvitel, könyvvizsgálat

2.1) A számviteli politika célja

A Társaság kettős könyvvitelre kötelezett, egyszerűsített éves beszámolót készít. A mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő március 10. Az eredménylevezetés módja 'A' típusú összköltség eljárás.

Az előző év(ek)et érintő ellenőrzéssel, önellenőrzéssel feltárt hibáit akkor tekintjük jelentősnek, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege eléri az adott év mérlegfőösszegének 2 százalékát. Megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba, ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a saját tőke értékét lényegesen megváltoztatja és ezért a már közzétett - vagyoni-és pénzügyi és jövedelmi helyzetre vonatkozó - adatok megtévesztőek. A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hibának tekintjük, ha a megállapítások következtében a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke legalább 20%-kal változik.

A 2021. évben a társaság a Számviteli törvénytől nem tért el, a törvényben megfogalmazott alapelvek szerint történt a könyvvezetés és készült az egyszerűsített éves beszámoló.

Értékelési eljárások ismertetése

Befektetett eszközök

Az immateriális javak esetében az értékelés alapja a beszerzési ill. az előállítási költség. Ezen javak terv szerinti lineáris módszerrel - a Számviteli törvény előírásainak figyelembevételével -, a várható maradványérték és használati idő alapján kerülnek leírásra.

A Társaság az alapítás költségeit az alapítás évében elszámolta, az átszervezés költségeit sem aktiválja. Így a társaság mérlegében alapítás-átszervezés aktivált értéke nem szerepelhet.

A tárgyi eszközök értékelésének alapja a - Számviteli törvény szerint meghatározott - beszerzési ár, illetve az előállítási önköltség.

A tárgyi eszközök leírását a vállalkozás általában lineáris módszerrel végzi, a várható élettartam figyelembevételével. A törtévi leírás az üzemben töltött napokkal arányosan kerül elszámolásra. Terven felüli leírást a Társaság a számviteli törvény értelmében számol el.

A kettőszázezer forint egyedi bekerülési érték alatti tárgyi eszközök és immateriális javak használatbavételkor egy összegben leírásra kerülnek.

A Társaság az értékhelyesbítés lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Készletek

Az áruk értékelése a tárgyidőszak végén beszerzési áron történik. A készletek között kerül kimutatásra a továbbértékesítési céllal beszerzett termékek és szolgáltatások nettó értéke.

Követelések

A Társaság a külföldi pénzürtékre szóló követeléseket az MNB által meghirdetett deviza árfolyamán számítja át forintra.

Értékvesztés képzése:

Az értékvesztés meghatározásának, elszámolásának rendje

A gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetésnél – függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel – értékvesztést kell elszámolni, a befektetés könyv szerinti értéke és piaci értéke közötti – veszteségjellegű – különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

A hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírnál - függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel – értékvesztést kell elszámolni, ha a hitelviszonyt megtestesítő értékpapír könyv szerinti értéke és – (felhalmozott) kamatot nem tartalmazó – piaci értéke közötti különbözet veszteségjellegű, tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

A kezelt vagyona szóló tartós követelésre értékvesztést kell elszámolni annak könyv szerinti értéke és piaci értéke közötti veszteségjellegű különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél (ideértve a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket, továbbá a bevételek aktív időbeli elhatárolása között lévő követelésjellegű tételeket is) értékvesztést kell elszámolni – a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján – a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti – veszteségjellegű – különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

Ha a vásárolt készlet (anyag, áru) bekerülési (beszerzési), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci értéke, akkor azt a mérlegben a tényleges piaci értéken, ha pedig a saját termelésű készlet (befejezetlen termelés, félkész és késztermék, állat) bekerülési (előállítási), illetve könyv szerinti értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási ára, akkor azt a mérlegben a még várhatóan felmerülő költségekkel csökkentett, várható támogatásokkal növelt eladási áron számított értéken kell kimutatni, a készlet értékét a különbözetnek értékvesztéskénti elszámolásával kell csökkenteni.

Pénzeszközök

A külföldi pénzeszközöket és külföldi pénzürtékre szóló követeléseket a Társaság az MNB által meghirdetett deviza árfolyamán számítja át forintra.

Kötelezettségek

A Társaság a külföldi pénzürtékre szóló kötelezettségeket az MNB által meghirdetett deviza árfolyamán számítja át forintra

Az előzőekben ki nem emelt eszközök értékelése és a mérlegben való szerepeltetése a Számviteli törvény általános előírásai alapján történt.

3) Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet

A vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetet bemutató mutatók alakulását az 1. számú melléklet tartalmazza.

Az eszközök összetételének változása

Az eszközök elemei	2020. év (eFt)	Részarány (%)	2021. év (eFt)	Részarány (%)
Immateriális javak	0	0,00	1 092	0,15
Tárgyi eszközök	0	0,00	9 437	1,31
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	33 921	4,71
Befektetett eszközök összesen	0	0,00	44 450	6,17
Készletek	0	0,00	167 882	23,29
Követelések	198 038	44,15	58 966	8,18
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00
Pénzeszközök	250 546	55,85	448 988	62,29
Forgóeszközök összesen	448 584	100,00	675 836	93,76
Aktív időbeli elhatárolások	0	0,00	536	0,07
Eszközök összesen:	448 584	100,00	720 822	100,00

A források összetételének változása

A források elemei	2020. év (eFt)	Résarány (%)	2021. év (eFt)	Résarány (%)
Jegyzett tőke	10 000	2,23	10 000	1,39
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	-5 000	-1,11	0	0,00
Tőketartalék	442 968	98,75	442 968	61,45
Eredménytartalék	0	0,00	-6 772	-0,94
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0,00
Értékelési tartalék	0	0,00	0	0,00
Adózott eredmény	-6 772	-1,51	11 366	1,58
Saját tőke összesen	441 196	98,35	457 562	63,48
Céltartalékok	0	0,00	0	0,00
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0,00	0	0,00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0,00	0	0,00
Rövid lejáratú kötelezettségek	7 210	1,61	192 812	26,75
Kötelezettségek összesen	7 210	1,61	192 812	26,75
Passzív időbeli elhatárolások	178	0,04	13 764	1,91
Források összesen:	448 584	100,00	720 822	100,00

Az eredménykimutatás tételeinek alakulása

Eredménykimutatás tétel	2020. év	2021. év	Változás	
	(eFt)	(eFt)	(+/-)	(%)
Értékesítés nettó árbevétele	0	426 720	426 720	0,00
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0	0,00
Egyéb bevételek	0	94 853	94 853	0,00
Anyagjellegű ráfordítások	2 672	151 113	148 441	5555,43
Személyi jellegű ráfordítások	4 099	273 492	269 393	6572,16
Értékcsökkenési leírás	0	18 586	18 586	0,00
Egyéb ráfordítások	1	60 161	60 160	6016000,00
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-6 772	18 221	24 993	-369,06
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0,00
Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	14	14	0,00
Pénzügyi műveletek eredménye	0	-14	-14	0,00
Adózás előtti eredmény	-6 772	18 207	24 979	-368,86
Adófizetési kötelezettség	0	6 841	6 841	0,00
Adózott eredmény	6 772	11 366	4 594	67,84

II. SPECIFIKUS RÉSZ

A) MÉRLEG SPECIFIKUS RÉSZ

Immateriális javak, tárgyi eszközök állományváltozása (befektetési tükör)

Immateriális javak (eFt)						
Immateriális javak MEGNEVEZÉS	BRUTTÓ ÉRTÉK					
	BRUTTÓ ÉRTÉK NYITÓ	TÁRGYÉVI		EBBŐL: ÁTSOROLÁS		ZÁRÓ
		TÁRGYÉVI	EBBŐL: ÁTSOROLÁS	ZÁRÓ	CSÖKKENÉS	
		NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	
Alapítás-átszervezés	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	4 704	0	0	0	4 704
Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak	0	4 704	0	0	0	4 704

Immateriális javak (eFt)									
Immateriális javak MEGNEVEZÉS	HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS								
	HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS NYITÓ	TÁRGYÉVBEN ELSZÁMOLT			TÁRGYÉVI CSÖKKENÉS ÁTSOROLÁS MIATT	EBBŐL: TERVEN FELÜLI VISSZA- ÍRÁS ZÁRÓ	ÁTSOROLÁS MIATT		ZÁRÓ
		TÁRGYÉVBEN ELSZÁMOLT	TÁRGYÉVI CSÖKKENÉS	EBBŐL: TERVEN FELÜLI VISSZA- ÍRÁS			NÖVEKEDÉS *	CSÖKKENÉS **	
		TERV SZERINTI	EGY- ÖSSZEGŰ	TERVEN FELÜLI			NÖVEKEDÉS *	CSÖKKENÉS **	
Alapítás-át- szervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	0	308	3 304	0	0	0	0	0	3 612
Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előleg	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak értékhelyes- bítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	0	308	3 304	0	0	0	0	0	3 612

* : A tárgyévben elszámolt adatot nem tartalmazza

** : A tárgyévi csökkenés adatot tartalmazza

A vagyoni értékű jogok között kerül kimutatásra az iktatásra szolgáló DMS One szoftver, illetve egyéb informatikai licencként értéke.

Tárgyi eszközök (eFt)						
Tárgyi eszközök MEGNEVEZÉS	BRUTTÓ ÉRTÉK					
	NYITÓ	TÁRGYÉVI		EBBŐL: ÁTSOROLÁS		ZÁRÓ
		TÁRGYÉVI	EBBŐL: ÁTSOROLÁS	ZÁRÓ	CSÖKKENÉS	
		NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	NÖVEKEDÉS	CSÖKKENÉS	
Ingatlanok és a kapcs. vagy. é. jogok	0	0	0	0	0	0
Műszaki ber., gépek, járművek	0	0	0	0	0	0
Egyéb berend., felsz., járművek	0	24 411	0	0	0	24 411
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	0	24 411	0	0	0	24 411

Tárgyi eszközök (eFt)									
MEGNEVEZÉS	HALMOZOTT ÉRTÉKCSÖKKENÉS								
	NYITÓ	TÁRGYÉVBEN ELSZÁMOLT			TÁRGYÉVI CSÖKKENÉS	EBBŐL: TERVEN FELÜLI VISSZAÍRÁS	ÁTSOROLÁS MIATT		ZÁRÓ
		TERV SZERINTI	EGY-ÖSSZEGŰ	TERVEN FELÜLI			NÖVEKEDÉS *	CSÖKKENÉS **	
Ingatlanok és a kapcs. vagy. é. jogok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Műszaki ber., gépek, járművek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb berend., felsz., járművek	0	4 242	10 732	0	0	0	0	0	14 974
Tenyész-állatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	0	4 242	10 732	0	0	0	0	0	14 974

* : A tárgyévben elszámolt adatot nem tartalmazza

** : A tárgyévi csökkenés adatot tartalmazza

A tárgyi eszközök között irodai és számítástechnikai eszközök és berendezések kerülnek kimutatásra.

1) ESZKÖZÖKHÖZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A Nemzeti Vízművek Zrt. beszámolójában az adatok összehasonlíthatóak az elmúlt év adataival.

1.1. Az Immateriális javak, tárgyi eszközök és befektetett eszközök állományát a II. SPECIFIKUS RÉSZ tartalmazza.

Immateriális javak, tárgyi eszközök állományváltozása (befektetési tükör) adatok ezer Ft-ban táblarész szerint.

1.2. Készletek soron áruk 167.882 eFt, mely a regionális víziközmű-szolgáltatók felé továbbszámlázandó közvetített szolgáltatás értékét foglalja magában. Egyéb készlet nem volt.

1.3. Követelésekből vevők 37.224 eFt, értékvesztés elszámolása 0 eFt. Egyéb követelések összege 21.742 eFt, mely következő időszakban elszámolandó áfát tartalmaz. Az összes követelések összege 58.966 eFt.

1.4. A pénzeszközök összege 488.988 eFt bankbetét.

1.5. Aktív időbeli elhatárolás 536 eFt, mely költségek és ráfordítások aktív időbeli elhatárolásából áll.

Eszközök értéke	720.822 eFt
<u>Befektetett eszközök</u>	<u>44.450 eFt</u>
<i>Immateriális javak</i>	<i>1.092 eFt</i>
Vagyonértékű jogok	1.092 eFt
<i>Tárgyi eszközök</i>	<i>9.437 eFt</i>
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	9.437 eFt
<i>Befektetett pénzügyi eszközök</i>	<i>33.921 eFt</i>
Tartós jelentős tulajdonosi részesedés	33.921 eFt
<u>Forgóeszközök értéke</u>	<u>675.836 eFt.</u>
<i>Készletek</i>	<i>167.882 eFt</i>
Áruk	167.882 eFt
<i>Követelések</i>	<i>58.966 eFt</i>
Egyéb követelések	21.742 eFt
<i>Pénzeszközök</i>	<i>448.988 eFt</i>
Bankbetét	448.988 eFt
<u>Aktív időbeli elhatárolások</u>	<u>536 eFt</u>
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	536 eFt

2) FORRÁSOKHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

FORRÁSOK ÉRTÉKE	720.822 eFt
<u>Saját tőke értéke</u>	<u>457.562 eFt</u>
<i>Jegyzett tőke</i>	<i>10.000 eFt</i>
<i>Tőketartalék</i>	<i>442.968 eFt</i>
<i>Eredménytartalék</i>	<i>-6.772 eFt</i>
<i>Adózott eredmény</i>	<i>11.366 eFt</i>
<u>Céltartalékképzés</u>	<u>56 684 eFt</u>
Céltartalékképzés várható költségekre	56.684.eFt
<u>Kötelezettségek</u>	<u>192.812 eFt</u>
<i>Rövid lejáratú kötelezettségek</i>	<i>192.812 eFt</i>
Szállítókkal szembeni kötelezettségek	139.147 eFt
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	53.665 eFt
<u>Passzív időbeli elhatárolások</u>	<u>13.764 eFt</u>

A Nemzeti Vízművek Zrt. a tárgyévben átmenő aktívát és átmenő passzívát az alábbiak szerint képzett:

Aktív időbeli elhatárolás	536 eFt
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0 eFt
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	536eFt
Passzív időbeli elhatárolás	13.764 eFt
Költségek passzív időbeli elhatárolása	13.764 eFt
Bevételek passzív időbeli elhatárolás	0 eFt

A költségek passzív időbeli elhatárolása 2021. évet érintő, 2022-ben számlázott szolgáltatások elhatárolásból tevődnek össze.

Az időbeli elhatárolások a Számviteli törvény általános előírásai alapján történtek.

B) EREDMÉNYKIMUTATÁS SPECIFIKUS RÉSZ

1) BEVÉTELEKHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Értékesítés nettó árbevétele

A Társaságnak devizában, valutában elszámolt, illetve export árbevétele nem volt.

Értékesítés nettó árbevétele 426.770 eFt, mely 351.720 eFt a Társaság tulajdonosi joggyakorlása alá tartozó többségi állami tulajdonú víziközmű-szolgáltatók részére nyújtott menedzsment-szolgáltatási díjból, valamint a részükre továbbszámlázott 75.000 eFt szervezet felmérési projektből származó bevételből áll.

Egyéb bevételek

Egyéb bevételek soron 94.853 eFt szerepel, amely 94.704 eFt költségvetésből kapott juttatásból, és 149 eFt munkáltatónak visszafizetett bevételből tevődik össze.

2) KÖLTSÉGEKHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Anyagjellegű ráfordítások

151.113 eFt

<i>Anyagköltség</i>	5.199 eFt
Egyéb anyagköltség	1.302 eFt
Nyomtatvány, irodaszer	731 eFt
Üzemanyagköltség	3.148 eFt
Egyéb költség	18 eFt

<i>Igénybevett szolgáltatások</i>	68.794 eFt
Ingtalan bérleti díj	11.411 eFt
Gépjármű bérleti díj	9.662 eFt
Rendszer üzemeltetés, informatikai támogatás	2.440 eFt
Hirdetés, reklám	762 eFt
Oktatás továbbképzés	1.127 eFt
Utazási és kiküldetési költségek	56 eFt
Telefonszámla	494 eFt
Postaköltség	181 eFt
Fejlesztési, szakmai feladatok ellátása	1.663 eFt
Közbeszerzési díj	3.253 eFt
Könyvelési díj	3.034 eFt
Tűz és munkavédelmi költség	153 eFt
Beszerzési költségátalány	5.109 eFt
Könyvvizsgálat	2.500 eFt

Takarítás	408 eFt
Értékpapír számlanyitás és kezelés	1.706 eFt
Megbízási díj számlázása	15.420 eFt
Szakértői díj	7.250 eFt
Szoftver használat	1.669 eFt
Egyéb	496 eFt
<i>Egyéb igénybe vett szolgáltatások</i>	<i>2.120 eFt</i>
Hatósági, igazgatási díjak	509 eFt
Pénzügyi befektetési díjak	1.190 eFt
Biztosítás	422 eFt
<i>Eladott áruk beszerzési értéke</i>	<i>75.000 eFt</i>

3) RÁFORDÍTÁSOKHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

A Társaság átlagos statisztikai létszám 16 fő.

Személyi jellegű ráfordítások	273.492 eFt
<i>Béreköltség</i>	<i>193.913 eFt</i>
<i>Személyi jellegű egyéb kifizetések</i>	<i>42.970 eFt</i>
<i>Bérfárulék</i>	<i>36.609 eFt</i>

A vezérigazgató béren kívüli juttatást kapott.

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók adatai eFt-ban:

Állománycsoport	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Béreköltség	Személyi jellegű egyéb kifizetés	Bérfárulék
-Szellemi	16	193 913	42 970	36 609
-Fizikai	0	0	0	0
Összesen	16	193 913	42 970	36 609

Értékcsökkenési leírás

Megnevezés	Terv szerinti értékcsökkenési leírás				Terven felüli értékcsökk. leírás
	Összesen	Lineáris	Egyösszegű 200 eFt alatti	Telj. arányos	
Immateriális jav.	3 612	308	3 304	0	0
Tárgyi eszközök	14 974	4 242	10 732	0	0
Összesen	18 586	4 550	14 036	0	0

Egyéb ráfordítás	60.161 eFt
Céltartalékképzés	56.684 eFt
Önkormányzatokkal elszámolandó adók	3.465 eFt
Egyéb	12 eFt

Értékvesztés elszámolása

A Társaság a vevőkövetelések miatti értékvesztés elszámolását 2021. évben nem végzett.

A Társaság 56.684 eFt értékben képzett céltartalékot a menedzsment-szolgáltatási szerződésből eredően a 2022. évre.

Pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai

A Társaságnak pénzügyi műveletek bevétele 0 eFt, pénzügyi műveletek ráfordítása 14 eFt volt.

4) EREDMÉNYHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

Adózás előtti eredmény	18.207 eFt
Adófizetési kötelezettség	6.841 eFt
Adózott eredmény	11.366 eFt

A társasági adót növelő és csökkentő tételek az alábbiak (eFt-ban):

Adózás előtti eredmény	18 207
Adóalapot csökkentő tételek	18 586
Adótörvény szerinti értékcsökkenési leírás	18 586
Adóalapot növelő tételek	76 394
Várható kötelezettségekre és jövőbeli költségekre képzett céltartalék	56 684
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenési leírás	18 586
Nem a vállalkozási tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	1 124
Adóalap	76 015
Társasági adó	6 841

5) TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

5.1. Részesedések, befolyások:

A pénzügyi helyzet értékelése szempontjából a következő évre/évekre jelentőséggel bíró a beszámolóban meg nem jelenő kötelezettség nem volt.

Önellenőrzés nem volt.

A Nemzeti Vízművek Zrt. 61,64 %-ban tulajdonosa az Univerzál Beszerző Korlátolt Felelősségű Társaságban. Az Univerzál Beszerző Kft. főbb adatai a következők:

Megnevezés	Székhely	Befektető adatai				Befektetést élvező adatai				
		Szavazati arány %-ban	Részesedés %-ban	Névérték	Könyv szerinti érték	Saját tőke	Jegyzett tőke	Tartalékok (tőke, eredmény, leköötött, értékelési)	Adózott eredmény	Fizetett osztalék
Univerzál Beszerző Kft.	1114 Budapest, Hamzsabégyi út 37.	61,54	61,54	8 000	33 921	55 159	13 000	25 765	16 404	0
Leányvállalkozások összesen				8 000	33 921	55 159	13 000	25 765	16 404	0
ÖSSZESEN				8 000	33 921	55 159	13 000	25 765	16 404	0

5.2. Felügyelő Bizottság

A Társaságnál Felügyelő Bizottság működik.

Felügyelőbizottsági tagok:

Dr. Németh Szabolcs Tamás
Dr. Portörő-Szabó Zsuzsanna
Dr. Kőszegi Károly

A felügyelőbizottsági tagoknak kifizetett tiszteletdíj összeg: 7.593 eFt.

Tisztségviselők részére folyósított előleg 2021. évben nem volt.

5.3. Pénzügyi kötelezettségek

A Társaságnak nincs olyan 2021. évi kötelezettsége, amely a mérlegben nem jelenik meg.

5.4 Peres ügyek

A Nemzeti Vízművek Zrt.-nél az alábbi peres ügy van folyamatban.

Felperes:	Huszár Ildikó Edit (Tata)
Alperes:	Nemzeti Vízművek Zrt.
Per tárgya:	Kártalanítás
Pertárgyérték:	5.863.000 Ft
Az ügy állása:	A felperes tulajdonában álló ingatlanon szennyvízvezeték húzódik, mellyel kapcsolatban a vezeték üzemeltetője, illetve a Magyar Állam javára szolgálmi jog bejegyzésére korábban nem került sor.

5.5. Környezetvédelem

A vállalkozásnak környezetvédelmi garanciális kötelezettsége a tárgyévben nem volt.

Okozott környezeti kár, illetve környezetvédelmi kötelezettség, amely a mérlegben nem jelenik meg, nincs.

A veszélyes hulladékot a törvényi előírásoknak megfelelően gyűjti, ideiglenesen tárolja, és időszakonként elszállíttatja az erre jogosultsággal rendelkező vállalkozással.

A társaság nem számol el közvetlenül a környezetvédelemmel kapcsolatos költségeket, valamint nem mutat ki környezetvédelmi, helyreállítási költségeket.

5.6. Kutatás, kísérleti fejlesztés

A Társaság nem végzett kutatást, vagy kísérleti fejlesztést, így ezzel kapcsolatosan költséget sem számolt el.

5.7. COVID-19 hatása

A Társaság felmérte és értékelte a mérleg fordulónapját követően a beszámolóképzésig tartó időszakban bekövetkezett COVID-19 járványügyi helyzet hatását – figyelembe véve az ezzel összefüggésben meghozott kormányzati és egyéb intézkedéseket – is, a Társaság pénzügyi- és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére.

A COVID-19 okozta járványhelyzet következtében nem várható a Társaságnál jelentős változás a gazdálkodásban, az értékesítésben jelentős elmaradások, likviditási nehézségek nem várhatók, a Társaság létszámleépítést nem tervez.

5.8. Vállalkozás folytatása

A Nemzeti Vízművek Zrt.-nél 2022. évre a vállalkozás folytatásának feltételei fennállnak.

5.9. Könyvvizsgáló

A mérleg, az eredmény-kimutatás és a kiegészítő melléklet megbízhatóságát, szabályszerűségét független könyvvizsgáló vizsgálta meg.

A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló:

Neve: Dornhof Nagy und Partner Hungar Audit Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft.
Címe: 1023 Budapest Vérhalom u. 12-16. A/I./20.

A könyvvizsgálat elvégzésért felelős személy: Nagy József
Magyar Könyvvizsgálói Kamarai tagsági igazolvány szám: 003758

A tárgyévi üzleti évre vonatkozó könyvvizsgáló által felszámított díjak részletezése:

- 2021. év könyvvizsgálata: 2.500.000 Ft
- Egyéb könyvvizsgálói szolgáltatás 2021-ben nem volt.

5.10. Beszámoló készítése, képviseleti jogosultság

Az egyszerűsített éves beszámolót a Számviteli törvény előírásai szerint regisztrált mérlegképes könyvelői képesítéssel rendelkező személy készítette:

Neve: Németh Mária címe: 8796 Túrje, Széchenyi u 45., regisztrációs szám: 173580

Az egyszerűsített éves beszámolót Volencsik Zsolt Mihály (címe: 5900 Orosháza Melinda u 12.) jogosult és köteles aláírni.

Budapest, 2022. március 22.

Volencsik Zsolt
vezérigazgató

A vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetet bemutató mutatók

LIKVIDITÁS

Megnevezés	2020. év	2021. év	Változás %
Likviditási ráta	62,22	3,49	-94,38
Forgóeszközök	448 584	675 836	50,66
Rövid lejáratú kötelezettségek	7 210	193 374	2582,03
Likviditási gyorsráta	62,22	2,63	-95,78
Forgóeszközök - Készletek	448 584	507 954	13,23
Rövid lejáratú kötelezettségek	7 210	193 374	2582,03
Készpénz likviditási ráta (pénzhányad)	34,75	2,32	-93,32
Pénzeszközök + Értékpapírok	250 546	448 988	79,20
Rövid lejáratú kötelezettségek	7 210	193 374	2582,03
Dinamikus likviditás	-0,94	0,09	-110,03
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-6 772	18 221	-369,06
Rövid lejáratú kötelezettségek	7 210	193 374	2582,03
Időtartam mutató (nap)	66,24	1,03	-98,44
Forgóeszközök - Készletek	448 584	507 954	13,23
(Anyagjellegű ráfordítások + Személyi jellegű ráfordítások + Egyéb ráfordítások + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések + Adófizetési kötelezettség) / 365	6 772	491 607	7159,40
Rövid távú működésbiztonsági mutató	61,22	2,49	-95,92
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	441 374	482 462	9,31
Rövid lejáratú kötelezettségek	7 210	193 374	2582,03
Hosszú távú működésbiztonsági mutató	-	10,29	-
Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek	441 196	457 562	3,71
Befektetett eszközök	0	44 450	-

ADÓSSÁGSZOLGÁLAT

Megnevezés	2020. év	2021. év	Változás %
Kamatfedezet I.	-	-	-
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-6 772	18 221	-369,06
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	0	0	-
Kamatfedezet II.	-	-	-
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	-6 772	18 207	-368,86
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	0	0	-
EBITDA fedezet I.	-	-	-
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye + Amortizáció	-6 772	36 807	-643,52
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	0	0	-
EBITDA fedezet II.	-	-	-
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek. + Amortizáció	-6 772	36 794	-643,32
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	0	0	-
Cash-flow fedezet	-	-	-
Adózott eredmény + Amortizáció	-6 772	29 953	-542,30
Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	0	0	-
Adósság visszafizető képesség	-0,94	0,15	-116,49
Adózott eredmény + Amortizáció	-6 772	29 953	-542,30
Kötelezettségek	7 210	193 374	2582,03

TŐKESZERKEZET

Megnevezés	2020. év	2021. év	Változás %
Tőkeellátottság	0,98	0,63	-35,46
Saját tőke	441 196	457 562	3,71
Eszközök összesen	448 584	720 823	60,69
Eladósodottság aránya	0,02	0,27	1 569,09
Kötelezettségek	7 210	193 374	2582,03
Eszközök összesen	448 584	720 823	60,69
Nettó eladósodottság	-0,43	0,29	-167,92
Kötelezettségek - Követelések	-190 828	134 409	-170,43
Saját tőke	441 196	457 562	3,71
Tőkefeszültségi mutató	0,02	0,42	2 486,10
Kötelezettségek	7 210	193 374	2582,03
Saját tőke	441 196	457 562	3,71
Hosszútávú eladósodottság	0,00	0,00	-
Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	-
Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek + Saját tőke	441 196	457 562	3,71
Kötelezettségek / Tárgyi eszközök	-	20,49	-
Kötelezettségek	7 210	193 374	2582,03
Tárgyi eszközök	0	9 437	-
Kötelezettségek / Dologi nettó érték	0,02	0,42	2 492,29
Kötelezettségek	7 210	193 374	2582,03
Saját tőke - Immateriális javak	441 196	456 469	3,46
Tőke önfinanszírozás	-0,02	0,02	-261,84
Adózott eredmény	-6 772	11 366	-267,84
Saját tőke	441 196	457 562	3,71

MŰKÖDŐTŐKE

Megnevezés	2020. év	2021. év	Változás %
Működőtőke ellátottság	0,98	0,67	-31,97
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	441 374	482 462	9,31
Eszközök összesen	448 584	720 823	60,69
Működőtőke forgása	0,00	0,88	-
Értékesítés nettó árbevétele	0	426 720	-
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	441 374	482 462	9,31
Szállítók fedezettségi mutatója	0,00	0,27	-
Vevőállomány	0	37 224	-
Szállítóállomány	3 111	139 147	4372,76
Rövid lejáratú kötelezettségek / Dologi nettó érték	0,02	0,42	2 492,29
Rövid lejáratú kötelezettségek	7 210	193 374	2582,03
Saját tőke - Immateriális javak	441 196	456 469	3,46

JÖVEDELMEZŐSÉG I.

Megnevezés	2020. év	2021. év	Változás %
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE) %	-1,53	2,48	-261,84
Adózott eredmény	-6 772	11 366	-267,84
Saját tőke	441 196	457 562	3,71
Árbevétel arányos adózott eredmény (ROS) (%)	-	2,66	-
Adózott eredmény	-6 772	11 366	-267,84
Értékesítés nettó árbevétele	0	426 720	-
Eszközarányos adózott eredmény (ROA) (%)	-1,51	1,58	-204,45
Adózott eredmény	-6 772	11 366	-267,84
Összes eszköz	448 584	720 823	60,69
Adózott eredmény / Működőtőke (%)	-1,53	2,36	-253,55
Adózott eredmény	-6 772	11 366	-267,84
Forgóeszközök - Rövid lejáratú kötelezettségek	441 374	482 462	9,31
Adozott eredmény / Dologi nettó érték (%)	-1,53	2,49	-262,23
Adózott eredmény	-6 772	11 366	-267,84
Saját tőke - Immateriális javak	441 196	456 469	3,46
Saját tőke arányos adózás előtti eredmény (%)	-1,53	3,98	-359,25
Adózás előtti eredmény	-6 772	18 207	-368,86
Saját tőke	441 196	457 562	3,71
Árbevétel arányos adózás előtti eredmény (%)	-	4,27	-
Adózás előtti eredmény	-6 772	18 207	-368,86
Értékesítés nettó árbevétele	0	426 720	-
Eszközarányos adózás előtti eredmény (%)	-1,51	2,53	-267,32
Adózás előtti eredmény	-6 772	18 207	-368,86
Összes eszköz	448 584	720 823	60,69
Tevékenység haszonkulcsa I. (%)	-	4,27	-
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-6 772	18 221	-369,06
Értékesítés nettó árbevétele	0	426 720	-
Tevékenység haszonkulcsa II. (%)	-	4,27	-

Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	-6 772	18 207	-368,86
Értékesítés nettó árbevétele	0	426 720	-
Üzemi eredmény / Saját tőke (%)	-1,53	3,98	-359,44
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-6 772	18 221	-369,06
Saját tőke	441 196	457 562	3,71

JÖVEDELMEZŐSÉG II.

Megnevezés	2020 év	20121. év	Változás %
Üzemi eredmény / Összes eszköz (%)	-1,51	2,53	-267,45
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-6 772	18 221	-369,06
Összes eszköz	448 584	720 823	60,69
EBIT / Összes eszköz (%)	-1,51	2,53	-267,32
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	-6 772	18 207	-368,86
Összes eszköz	448 584	720 823	60,69
EBIT / Dologi nettó érték (%)	-1,53	3,99	-359,87
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	-6 772	18 207	-368,86
Saját tőke - Immateriális javak	441 196	456 469	3,46
EBITDA / Összes eszköz (%)	-1,51	2,53	-267,32
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek + Amortizáció	-6 772	18 207	-368,86
Összes eszköz	448 584	720 823	60,69
Befektetés megtérülése (ROI) (%)	-1,53	2,48	-261,84
Adózott eredmény	-6 772	11 366	-267,84
Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek	441 196	457 562	3,71
Tőkearányos működési eredmény (ROCE) (Tőkearányos EBITDA) (%)	-1,53	3,98	-359,25
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	-6 772	18 207	-368,86
Saját tőke + Hátrasorolt kötelezettségek + Hosszú lejáratú kötelezettségek	441 196	457 562	3,71
Befektetett tőke hozama (ROIC)	-1,38	3,38	-344,24

Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye * (1- Társasági adókulcs)	-6 163	16 581	-369,06
Összes forrás - Szállítók - Passzív időbeli elhatárolások	445 295	490 565	10,17
Nyeresség-visszaforgatás aránya (%) (Tőkenövekedés mértéke)	-1,53	2,48	-261,84
Adózott eredmény	-6 772	11 366	-267,84
Saját tőke	441 196	457 562	3,71
Bruttó haszonrés (%)	-	0,50	-
Értékesítés nettó árbevétele - (Anyagjellegű ráfordítások + Személyi jellegű ráfordítások)	-6 771	2 115	-131,24
Értékesítés nettó árbevétele	0	426 720	-
Exporthányad (%)	-	0,00	-
Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	-
Értékesítés nettó árbevétele	0	426 720	-

ESZKÖZÖK FORGÁSA

Megnevezés	2020. év	2021. év	Változás %
Összes eszköz forgási időtartama (nap)	-	616,56	-
Összes eszköz	448 584	720 823	60,69
Értékesítés nettó árbevétele / 365	0	1 169	-
Készletek forgási időtartama I. (nap)	0,00	405,50	-
Készletek	0	167 882	-
Anyagjellegű ráfordítások / 365	7	414	5555,43
Készletek forgási időtartama II. (nap)	-	143,60	-
Készletek	0	167 882	-
Értékesítés nettó árbevétele / 365	0	1 169	-
Beszedés időtartama (nap)	-	50,44	-
Követelések	198 038	58 966	-70,23
Értékesítés nettó árbevétele / 365	0	1 169	-
Vevőállomány forgási időtartama (nap)	-	31,84	-
Vevőállomány	0	37 224	-
Értékesítés nettó árbevétele / 365	0	1 169	-
Szállítóállomány forgási időtartama (nap)	424,97	336,10	-20,91
Szállítóállomány	3 111	139 147	4372,76
Anyagjellegű ráfordítások / 365	7	414	5555,43

TERMELÉKENYSÉG

Megnevezés	2020. év	2021. év	Változás %
1 alkalmazottra eső nettó árbevétel (eFt)	-	26 670,00	-
Értékesítés nettó árbevétele	0	426 720	-
Alkalmazottak átlagos létszáma	0	16	-
1 alkalmazottra eső adózott eredmény (eFt)	-	-	-
Adózott eredmény	-6 772	11 366	-267,84
Alkalmazottak átlagos létszáma			-
1 alkalmazottra eső üzemi (üzleti) eredmény (eFt)	-	-	-
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-6 772	18 221	-369,06
Alkalmazottak átlagos létszáma			-
1 alkalmazottra eső EBITDA (eFt)	-	1 137,96	-
Adózás előtti eredmény + Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések - Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek + Amortizáció	-6 772	18 207	-368,86
Alkalmazottak átlagos létszáma	0	16	-

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Nemzeti Vízművek Zrt részvényesének

Vélemény

Elvégeztük a Nemzeti Vízművek Zrt, cégjegyzékszám 01-10-141112 ("a Társaság") 2021. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2021. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az **eszközök és források egyező végösszege 720 822 E Ft, az adózott eredmény 11 366 E Ft nyereség** -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

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

A vélemény alapja

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

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

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

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

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

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

vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

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

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

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

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

Továbbá:

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

könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2022. március 24.

Nagy József
ügyvezető
Dornhof Nagy und Partner Kft
1023 Budapest, Vérhalom u. 14-16. A/I/20.
Nyilvántartásba-vételi szám:000093

Nagy József
kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági száma: 003758

**11/2022. (IV. 27.) számú
Alapítói Határozat**

A Magyar Állam nevében, mint a *Nemzeti Vízművek Zártkörűen Működő Részvénytársaság* (székhely: 1118 Budapest, Homonna u. 2-4.; cégjegyzékszám: 01-10-141112, a továbbiakban: Társaság) – az egyes állami tulajdonban álló gazdasági társaságok felett az államot megillető tulajdonosi jogok és kötelezettségek összességét gyakorló személyek kijelöléséről szóló 1/2018. (VI.25.) NVTNM rendelet 1. mellékletének I. 34. pontja alapján – részvényesi jogok gyakorlója, a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:109. § (4) bekezdése és a Társaság Alapszabályának 7.3.1. pontja alapján – a következő határozatot hozom:

Az Alapító a Társaság számviteli törvény szerinti 2021. évi egyszerűsített beszámolóját (mérleget, eredménykimutatást, kiegészítő mellékletet) – megismerve a könyvvizsgáló véleményét, az Igazgatóság javaslatát és a Felügyelőbizottság jelentését – az alábbi főbb szám adatokkal elfogadja:

<i>adatok eFt-ban</i>	
Megnevezés	2021. évi tény
Mérlegfőösszeg	720 822
Saját tőke	457 562
Jegyzett tőke	10 000
Céltartalék	56 684
Értékesítési nettó árbevétele	426 720
Egyéb bevétel	94 853
Anyag jellegű ráfordítások	151 113
Személyi jellegű ráfordítások	273 492
Egyéb ráfordítás	60 161
Üzemi tevékenység eredménye	18 221
Pénzügyi műveletek eredménye	-14
Adózás előtti eredmény	18 207
Adózott eredmény	11 366
Beruházások	62 975
Állomány létszám záró (fő)	16

Az Alapító a Társaság 2021. évi beszámolóját 720 822 ezer Ft mérlegfőösszeggel és 11 366 ezer Ft adózott eredménnyel elfogadja, azzal, hogy a Társaságnál osztalékfizetésre nem kerül sor.

Budapest, 2022. április 27.

Máger Andrea