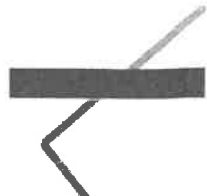


Délzalai Víz- és Csatornamű ZRt.

8800 Nagykanizsa, Kisfaludy u. 15/A.
E-mail: dzviz@dzviz.hu

Tel.: +36 93 509 540
Hibabejelentő: +36 80 314 019



Statisztikai számjel: 12870848-3600-114-20

Cégjegyzék száma: 20-10-040214

BESZÁMOLÓ

2022. december 31.

Nagykanizsa, 2023. április 21.

Kendli Richárd
elnök-vezérigazgató

Délzalai Víz- és Csatornamű
Zárkörűen Működő Részvénytársaság
Nagykanizsa, Kisfaludy S. u. 15/a
8801 Pf. 186.
1.



www.dzviz.hu

Tétel	Megnevezés	eFt	
		2021.12.31	2022.12.31
A	Befektetett eszközök	886 197	955 199
I.	Immateriális javak	111 917	88 991
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	4	0
2.	Kísérleti fejlesztések aktivált értéke		
3.	Vagyoni értékű jogok	111 874	88 991
4.	Szellemi termékek	39	0
5.	Üzleti vagy cégérték		
6.	Immateriális javakra adott előlegek		
7.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0
II.	Tárgyi eszközök	772 810	865 170
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	574 030	562 857
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	87 590	67 201
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	13 924	9 995
4.	Tenyészállatok		
5.	Beruházások, felújítások	97 266	225 117
6.	Beruházásokra adott előlegek		
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	1 470	1 038
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0
3.	Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0
4.	Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
5.	Egyéb tartós részesedés	0	0
6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	1 470	1 038
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
9.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0
B.	Forgóeszközök	1 212 298	1 751 536
I.	Készletek	39 526	47 061
1.	Anyagok	32 415	39 950
2.	Üzembehelyezésig nyilvántartott immateriális javak	0	0
3.	Befejezetlen termelés és félkész termék	0	0
4.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0
5.	Késztermékek	0	0
6.	Áruk	7 111	7 111
7.	Készletekre adott előlegek	0	0
II.	Követelések	573 249	724 307
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	217 893	286 674
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben		
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben		
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	306 062	363 826
5.	Váltókövetelések	0	0
6.	Egyéb követelések	49 294	73 807
7.	Követelések értékelési különbözete	0	0
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
III.	Értékpapírok	0	0
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
2.	Jelentős tulajdoni részesedés	0	0
3.	Egyéb részesedés	0	0
4.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
6.	Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
IV.	Pénzeszközök	599 523	980 168
1.	Pénztár, csekkek	1 751	711
2.	Bankbetétek	597 772	979 457
C.	Aktív időbeli elhatárolások	236 216	67 575
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	233 127	66 142
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 089	1 433
3.	Halasztott ráfordítások	0	0
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	2 334 711	2 774 310

Nagykanizsa, 2022.04.21.

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

Kendli Richárd
elnök-vezérigazgató

Tétel	Megnevezés	2021.12.31	Előző év(ek) mód.	2022.12.31
D.	Saját tőke	768 257		804 068
I.	Jegyzett tőke	746 710		746 710
II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke			
III.	Tőketartalék	244 676		244 676
IV.	Eredménytartalék	-224 294		-223 128
V.	Lekötött tartalék	4		0
VI.	Értékelési tartalék	0		0
VII.	Adózott eredmény	1 161		35 810
E.	Céltartalékok	62 900		63 000
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	42 900		43 000
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	20 000		20 000
3.	Egyéb céltartalék			
F.	Kötelezettségek	1 030 762		1 378 343
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	194 888		189 578
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsön	9 421		2 050
2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0		0
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
5.	Egyéb hosszúlejáratú hitel	0		0
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
9.	Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek	185 467		187 528
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	835 874		1 188 765
1.	Rövid lejáratú kölcsönök			
2.	Rövid lejáratú hitelek			
3.	Vevőktől kapott előlegek	12 935		106 357
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	192 684		234 374
5.	Váltótartozások			
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	23 388		81 081
7.	Rövid lejáratú kötelezettség jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
8.	Rövid lejáratú kötelezettség egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	284 469		314 581
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	322 398		452 372
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
G.	Passzív időbeli elhatárolások	472 792		528 899
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		0
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	198 605		213 986
3.	Halasztott bevételek	274 187		314 913
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	2 334 711		2 774 310

Nagykanizsa, 2022.04.21.

Délzalai Víz- és Csatornamű
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Nagykanizsa, Kisfaludy S. u. 15/a
8801 Pf. 166.
1.

Kendli Richárd
elnök-vezérigazgató

(Összköltség eljárással)
"A" változat

e Ft

Sorok	Megnevezés	2021.12.31	Előző év(ek) mód.	2022.12.31
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	2 887 833		2 969 560
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0		0
I.	Értékesítés nettó árbevétele	2 887 833		2 969 560
03.	Saját term. készletek állományváltozása	0		0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	92 324		95 768
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	92 324		95 768
III.	Egyéb bevételek	178 484		156 502
III/a.	Ebből: visszaírt értékvesztés	0		1 364
05.	Anyagköltség	670 494		1 011 463
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	628 188		493 533
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	128 935		134 672
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	636		352
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	250		456
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	1 428 503		1 640 476
10.	Béreköltség	1 054 288		1 081 670
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	47 176		50 862
12.	Bérfelárak	183 926		153 045
V.	Személyi jellegű ráfordítások	1 285 390		1 285 577
VI.	Értéksökkenési leírás	76 831		67 577
VII.	Egyéb ráfordítások	359 921		234 704
VII/a.	Ebből: értékvesztés	74 501		0
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	7 996		-6 504
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	933		46 298
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 380		1 320
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	-447		44 978
C.	Adózás előtti eredmény	7 549		38 474
X.	Adófizetési kötelezettség	6 388		2 664
D.	Adózott eredmény	1 161		35 810

Nagykanizsa, 2023.04.21.

Délzalai Víz- és Csatornamű
Zártkörűen Működő Részvénytársaság
Nagykanizsa, Kiszalud S. u. 123
8901 P. 100.
Kendli Richard
elnök-vezérigazgató

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A DÉLZALAI VÍZ- ÉS CSATORNAMŰ ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG részvényeseinek

Vélemény

Elvégeztük a DÉLZALAI VÍZ- ÉS CSATORNAMŰ ZRT., cégjegyzékszám 20-10-040214 ("a Társaság") 2022. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a **2022. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 2.774.310 eFt, az adózott eredmény 35.810 eFt** 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 éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2022. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

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

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

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

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a **DÉLZALAI VÍZ- ÉS CSATORNAMŰ ZRT.** 2022. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, és erről, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjáról vélemény nyilvánítása.

Véleményünk szerint a **DÉLZALAI VÍZ- ÉS CSATORNAMŰ ZRT.** 2022. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a **DÉLZALAI VÍZ- ÉS CSATORNAMŰ ZRT.** 2022 évi éves beszámolójával és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős a **megbízható és valós képet adó** éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

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

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

A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

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

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

Továbbá:

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

Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49. paragrafusában, valamint annak rendelkezéseinek végrehajtásáról szóló 58/2013. (II. 27.) kormányrendelet („együtt: Előírások”) alapján az egyes tevékenységek számviteli szétválasztási szabályainak az Előírásokkal összhangban történő kidolgozása és alkalmazása, a Társaság

üzletági közötti keresztfinanszírozás mentességet biztosító alkalmazása, valamint a [Tevékenységi Kimutatásoknak] a számviteli törvénnyel és az Előírások alapján elkészített számviteli szétválasztási szabályokkal összhangban való elkészítése és az éves beszámoló kiegészítő mellékletében való bemutatása a Társaság vezetésének a felelőssége.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 49. paragrafus (4) bekezdésében előírt külön jelentéstételi kötelezettségünknek az alábbiak szerint teszünk eleget.

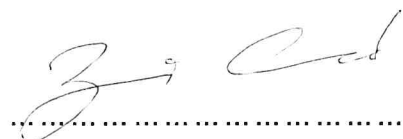
- A vizsgálatunk alapján nyilatkozunk kell arról, hogy a tudomásunkra jutott-e olyan információ, hogy a Társaság által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok nem biztosítják minden lényeges szempontból a Társaság üzletágai közötti keresztfinanszírozás mentességet. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

A 2022. évi éves beszámoló ágazati bontásban:

	Mérleg főösszeg eFt	Adózott eredmény eFt	Nettó árbevétel eFt
Közműves ivóvízellátás	1.148.393	102.428	1.441.706
Közműves szennyvízelvezetés és tisztítás	907.464	-272.984	1.145.637
Másodlagos tevékenységek	718.453	206.366	382.217
Összesen:	2.774.310	35.810	2.969.560

Zalaegerszeg, 2023. április. 24.

WEST HUNGARY AUDIT
Könyvvizsgáló és Adótanácsadó
Korlátolt Felelősségű Társaság
8900 Zalaegerszeg, Ady u. 2.
Adószám: 12575859-2-20

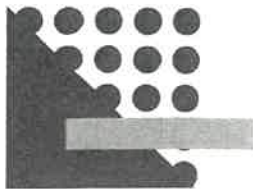


Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása
Képviselőre jogosult neve: **Brachtl Elemér**

Könyvvizsgáló cég neve: **WH Audit Kft.**
Könyvvizsgáló cég székhelye: **8900 Zalaegerszeg, Ady E. u. 2.**
Nyilvántartási szám: **001134**



Kamarai tag könyvvizsgáló aláírása
Kamarai tag könyvvizsgáló neve:
Brachtl Elemér
Nyilvántartási szám: **000971**



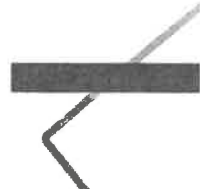
Délzalai Víz- és Csatornamű ZRt.

8800 Nagykánizsa, Kisfaludy u. 15/A.

E-mail: dzviz@dzviz.hu

Tel.: +36 93 509 540

Hibabejelentő: +36 80 314 019



Statisztikai számjel: 12870848-3600-114-20

Cégjegyzék száma: 20-10-040214

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2022. december 31.

Nagykánizsa, 2023. április 21.

Kendli Richárd
elnök-vezérigazgató

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

1.



www.dzviz.hu

I. Általános rész

1. A Délzalai Víz- és Csatornamű ZRt. 2002.10.01-től önkormányzatok által alapított részvénytársaságként, 2006.04.28-tól zártkörű részvénytársaságként működik.

A beszámoló 2022. január 1-től 2022. december 31-ig terjedő üzleti év adatait tartalmazza.

2. A társaság

székhelye: Nagykanizsa, Kisfaludy S. u. 15/a.

telephelyei: Nagykanizsa, Csengery u. 117.

Nagykanizsa, külterület 0194/6. hrsz., Szennyvíztisztító telep

internet elérhetőség: dzviz.hu

3. A részvénytársaság tulajdonosai, szavazataik aránya:

Ssz.	Önkormányzat neve	Összes részvény darab (névérték 10.000 Ft)	Szavazati arány %
1	Balatonmagyaród Község Önkormányzata	326	0,437%
2	Bánokszentgyörgy Község Önkormányzata	424	0,568%
3	Becsehely Község Önkormányzata	2 200	2,946%
4	Belezná Község Önkormányzata	520	0,696%
5	Bocskai Község Önkormányzata	228	0,305%
6	Borsfa Község Önkormányzata	484	0,648%
7	Bucsuta Község Önkormányzata	162	0,217%
8	Csapi Község Önkormányzata	116	0,155%
9	Csörnyeföld Község Önkormányzata	381	0,510%
10	Dobri Község Önkormányzata	142	0,190%
11	Eszteregnye Község Önkormányzata	438	0,587%
12	Felsőrajk Község Önkormányzata	746	0,999%
13	Fityeház Község Önkormányzata	426	0,571%
14	Füszölgy Község Önkormányzata	98	0,131%
15	Galambok Község Önkormányzata	854	1,144%
16	Garabonc Község Önkormányzata	478	0,640%
17	Gelse Község Önkormányzata	764	1,023%
18	Hahót Község Önkormányzata	747	1,000%
19	Homokkomárom Község Önkormányzata	136	0,182%
20	Hosszúvölgy Község Önkormányzata	103	0,138%
21	Kacorlak Község Önkormányzata	145	0,194%
22	Kerkaszentkirály Község Önkormányzata	173	0,232%
23	Kerkateskánd Község Önkormányzata	301	0,403%
24	Kilimán Község Önkormányzata	175	0,234%
25	Kiscsehi Község Önkormányzata	131	0,175%
26	Kisrécse Község Önkormányzata	100	0,134%
27	Lasztonya Község Önkormányzata	71	0,102%
28	Letenye Város Önkormányzata	3 060	4,098%
29	Lispezsentadorján Község Önkormányzata	246	0,329%
30	Liszó Község Önkormányzata	308	0,412%
31	Lovászi Község Önkormányzata	962	1,288%
32	Magyarszentmiklós Község Önkormányzata	179	0,240%

33	Magyarszerdahely Község Önkormányzata	335	0,449%
34	Maróc Község Önkormányzata	87	0,117%
35	Miháld Község Önkormányzata	525	0,703%
36	Molnári Község Önkormányzata	468	0,627%
37	Murakeresztúr Község Önkormányzata	1 243	1,665%
38	Murarátka Község Önkormányzata	250	0,335%
39	Muraszemenye Község Önkormányzata	374	0,501%
40	Nagybakónak Község Önkormányzata	355	0,475%
41	Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata	37 803	50,626%
42	Nagyrada Község Önkormányzata	347	0,465%
43	Nagyrecse Község Önkormányzata	717	0,960%
44	Nemespátró Község Önkormányzata	244	0,327%
45	Pat Község Önkormányzata	146	0,196%
46	Petrivente Község Önkormányzata	320	0,429%
47	Pölöskefő Község Önkormányzata	297	0,398%
48	Pötréte Község Önkormányzata	205	0,275%
49	Pusztamagyaród Község Önkormányzata	414	0,554%
50	Rigyác Község Önkormányzata	276	0,370%
51	Sand Község Önkormányzata	293	0,392%
52	Semjénháza Község Önkormányzata	406	0,544%
53	Sormás Község Önkormányzata	630	0,844%
54	Surd Község Önkormányzata	470	0,629%
55	Szécsisziget Község Önkormányzata	374	0,501%
56	Szentliszló Község Önkormányzata	216	0,289%
57	Szepetnek Község Önkormányzata	1 034	1,385%
58	Tormafölde Község Önkormányzata	270	0,362%
59	Tornyiszentmiklós Község Önkormányzata	411	0,550%
60	Tótszentmárton Község Önkormányzata	662	0,887%
61	Tótszerdahely Község Önkormányzata	1 163	1,557%
62	Valkonya Község Önkormányzata	41	0,055%
63	Várfölde Község Önkormányzata	140	0,187%
64	Zalakaros Város Önkormányzata	1 210	1,620%
65	Zalakomár Község Önkormányzata	2 178	2,917%
66	Zalamerenye Község Önkormányzata	145	0,194%
67	Zalasabar Község Önkormányzata	400	0,536%
68	Zalaszentbalázs Község Önkormányzata	550	0,737%
69	Zalaszentjakab Község Önkormányzata	222	0,297%
70	Zalaújlak Község Önkormányzata	98	0,131%
71	Börzönce Község Önkormányzata	1	0,001%
72	Csurgó Város Önkormányzata	2 984	3,996%
73	Csurgónagymarton Község Önkormányzata	47	0,063%
74	Gelsesziget Község Önkormányzata	92	0,123%
75	Inke Község Önkormányzata	18	0,024%
76	Kerecseny Község Önkormányzata	113	0,151%
77	Kistolmács Község Önkormányzata	2	0,003%
78	Oltárc Község Önkormányzata	2	0,003%
79	Orosztony Község Önkormányzata	150	0,201%
80	Somogyicsicsó Község Önkormányzata	16	0,021%
81	Szenta Község Önkormányzata	3	0,004%
82	Szentmargitfalva Község Önkormányzata	2	0,003%
83	Újudvar Község Önkormányzata	193	0,258%
84	Zajk Község Önkormányzata	2	0,003%
85	Zalasárszeg Község Önkormányzata	2	0,003%
86	Iharos Község Önkormányzat	3	0,004%
87	Iharosberény Község Önkormányzat	5	0,007%
88	Pogányszentpéter Község Önkormányzat	3	0,004%
89	Berzence Község Önkormányzat	11	0,015%
90	Somogyudvarhely Község Önkormányzat	11	0,015%
91	Gyékényes Község Önkormányzat	11	0,015%
92	Porrog Község Önkormányzat	2	0,003%

93	Porrogszentpál Község Önkormányzat	11	0,015%
94	Porrogszentkirály Község Önkormányzat	6	0,008%
95	Somogybükkösd Község Önkormányzat	4	0,005%
96	Pusztakovácsi Község Önkormányzat	11	0,015%
97	Somogyfajsz Község Önkormányzat	5	0,007%
98	Zákány Község Önkormányzat	2	0,003%
99	Zákányfalu Község Önkormányzat	2	0,003%
100	Órtilos Község Önkormányzat	2	0,003%
101	Bázakerettye Község Önkormányzat	2	0,003%
102	Nemesvid Község Önkormányzat	1	0,001%
103	Somogysimonyi Község Önkormányzat	1	0,001%
104	Mesztegyő Község Önkormányzat	2	0,003%
105	Hosszúvíz Község Önkormányzat	2	0,003%
106	Kelevíz Község Önkormányzata	2	0,003%
107	Gadány Község Önkormányzata	2	0,003%
	Mindösszesen:	74 671	100,000%

A társaság alaptőkéje 746 710 e Ft.

701 db, azaz hétszázegy darab, egyenként 1.000.000,-Ft névértékű, (összevont)
 352 db, azaz háromszázötvenkettő darab, egyenként 100.000,-Ft névértékű, (összevont)
 1051 db, azaz egyezerötvenegy darab, egyenként 10.000,-Ft névértékű
 névre szóló törzsrészesvényből áll.

Valamennyi részesvény azonos részesvényesi jogokat biztosít tulajdonosának.

4. Főbb tevékenységi körök:

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

5. A részesvénytársaság beszámolójának aláírására kötelezett személy:

Kendli Richárd elnök - vezérigazgató

Lakhelye: Nagykanizsa, Vécsey utca 12.

6. A társaság a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény figyelembevételével dolgozta ki a számviteli politikáját, az abban foglaltak alapján készítette el beszámolóját. A számviteli törvénynek megfelelően éves beszámoló készült. Az éves beszámoló „A” tagolású mérlegből, összköltséges „A” változatú eredmény-kimutatásból és a kiegészítő mellékletből áll.

A 2011. évi víziközmű-szolgáltatásról szóló CCIX. törvény további előírásokat tartalmaz a beszámolási és könyvvezetési kötelezettségre vonatkozóan. Ennek megfelelően a másodlagos tevékenységet is végző víziközmű-szolgáltató az éves beszámoló kiegészítő mellékletében az általa végzett víziközmű-szolgáltatást oly módon köteles bemutatni, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezte volna. A tevékenység bemutatása önálló mérleg és eredménykimutatást jelent.

A beszámoló készítésének fordulónapja: 2022. december 31.

időpontja: 2023. március 31.

a) Értékelési módszer

Az eszközök és források értékelését az Eszközök és Források Értékelési Szabályzata szerint végeztük el.

Az értékelés gyakorlatát az előző évben alkalmazott elveknek megfelelően folytattuk, annak főbb módszerét az 1. sz. melléklet tartalmazza.

b) Leltározás

Az érvényes leltározási szabályzatunk szerint naprakész főkönyvi könyveléssel értékben egyező analitikus nyilvántartások alapján, illetve a kiadott leltározási szabályzatban foglaltak szerint készítettük el a leltárt.

c) A társaság önköltség-számítási módszere

Költségek elszámolása az alábbiak szerint történik:

- Közvetlenül elszámolható költségeket elsődlegesen költségviselőn (kalkulációs egységen) mutatjuk ki.
- Közvetett költségek üzemi, értékesítési és vállalati általános költségből tevődnek össze.
A közvetett költségek felosztásánál pótlékoló kalkulációs módszert alkalmazunk.

Az önköltségszámításban az alábbi önköltség csoportosítást alakítottuk ki:

- közvetlen önköltség
- szűkített önköltség
- teljes önköltség.
- Saját teljesítmények értékelésénél a bekerülési érték az egységnyi mennyiségre vetített tényleges, utókalkulációval megállapított közvetlen önköltség.

d) Értécsökkenés elszámolásának módszere

Az értécsökkenési leírást a vállalati Amortizációs Szabályzat szerint egyedi értékeléssel határoztuk meg, elszámolása havonta történik. Valamennyi eszköz értécsökkenésének alapja a bruttó érték, leírási módszere pedig lineáris, napra arányos elszámolás az egyedileg megállapított hasznos élettartam végéig, a maradványérték mértékéig. A maradványérték meghatározásánál az egyedi eszköz hasznos élettartama végén értékesítéséből várható bevétel összegéből indulunk ki. Amennyiben ez az érték eléri a bekerülési érték 10 %-át, de minimum 200 000 Ft-ot, akkor vesszük figyelembe az értécsökkenés számításánál a maradványértéket, egyéb esetben eltekintünk tőle. A 200 000 Ft egyedi érték alatti termelő és nem termelő műszaki berendezéseket, gépeket, járműveket aktiváláskor egy összegben amortizációs költségként számoljuk el.

Értékelési eljárást nem módosítottunk.

II. A mérlegben szereplő eszközök és források részletezése**1. Immateriális javak**

2. sz. melléklet

4. sz. melléklet

Az immateriális javak állománya 2022. december 31-én 88 991 e Ft volt, mely az előző évi záró állományhoz képest 20,5 %-kal kevesebb.

2. Tárgyi eszközök

3. sz. melléklet

4. sz. melléklet

A nyilvántartott adatok alapján a tárgyi eszközök év végi záró nettó értéke, 865 170 e Ft, ami az előző évi állományhoz viszonyítva 12 %-os növekedést mutat.

Az ingatlanok értéke 2022. év végén 562 857 e Ft, ez az előző évi állományhoz viszonyítva 2,0 %-kal csökkent.

2022. év végén a műszaki gépek értéke 67 201 e Ft, az előző évhez viszonyítva 23,3 %-kal kevesebb.

Egyéb gépek, berendezések értéke 2022. év végén 9 995 e Ft, mely az előző évhez képest mindösszesen 28,2 %-kal kevesebb.

A befejezetlen beruházások záró állománya 225 117 e Ft, melyet az Ipari Park (NIPÜF) és MonMur projekt során elszámolt költségek állománya képezi.

Az immateriális javak és tárgyi eszközök terv szerinti értékcsökkenése 2022. év végén 67 577 e Ft.

3. Befektetett pénzügyi eszközök

Egyéb tartósan adott kölcsön

A Kollektív Szerződésben meghatározott, a dolgozóknak adott – lakásvásárlásra és felújításra fordítható – kölcsön összege 2022. december 31-én 1 470 e Ft, ebből a 2023-ban megtérülő rész 431,6 e Ft.

4. Készletek

A készletek záró értéke 47 061 e Ft. A raktári készletek záró állománya 7 535 e Ft-tal csökkent az előző évhez viszonyítva, a befejezetlen termelés értéke pedig a számviteli előírásoknak megfelelően nulla.

5. Követelések

2022-ben a mérleg szerinti követelés összege 724 307 e Ft volt, a bázis időszakhoz viszonyítva 151 058 e Ft-tal, 26,4 %-kal emelkedett. A követelések jelentős hányadát a vízdíjas vevői, ill. az önkormányzatok részére végzett közműfelújítási munkákból eredő tartozások teszik ki.

A vevői értékvesztés kimutatását az 5. sz., az egyéb követeléseink részletezését a 6. sz. melléklet tartalmazza.

	2021. év	2022. év	Változás (%)
Vevői követelés mérleg szerint	523 955	650 500	24,2
vízdíjas vevők	444 977	611 626	37,5
egyéb vevők	211 903	170 435	- 19,6
értékvesztés	132 925	131 561	- 1,0

Víz-és csatornadíjas vevők:

fizetési határidőn belüli	110 215	234 784	113,0
fizetési határidőn túli	334 762	376 842	12,6
összesen:	444 977	611 626	37,5

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

A pénztári záró állomány 2022. december 31-én 711 e Ft. A bankbetétek értéke 979 457 e Ft.

A pénzeszközök változását a Cash- Flow kimutatás tartalmazza.

7. Saját tőke (9. sz. melléklet)

A saját tőke értéke 2022. december 31-én 804 068 e Ft, ami 35 811 e Ft-tal nőtt az előző évhez viszonyítva. Az eredménytartalék 1 166 e Ft-tal és az adózott eredmény 34 649 e Ft-tal nőtt, a lekötött tartalék 4 e Ft-tal csökkent a bázis évhez képest.

8. Céltartalék képzés (10. sz. melléklet)

A számviteli politikában meghatározott szempontoknak megfelelően 63 000 e Ft céltartalékot képeztünk szennyvízbírságra és egyéb várható kötelezettségre.

9. Kötelezettségek

A kötelezettségek összege 1 378 343 e Ft, ami az előző évhez képest 347 581 e Ft-tal emelkedett.

A hosszú lejáratra kapott kölcsön a lízingdíjat foglalja magában, ami 2022-ben 7 371 e Ft-tal 2 050 e Ft-ra csökkent.

Az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek között a Power to Gas és a MonMur pályázat keretében folyósított 187 528 e Ft támogatási előleg szerepel. A Power to Gas pályázat a szezonális energiatárolásra alkalmas metanizáló berendezés fejlesztésére nyújt forrást, a MonMur pályázat a Mura folyó környezetének hosszútávú fenntarthatóságát vizsgálja.

A rövid lejáratú kötelezettségek között jelenik meg a vevőktől kapott előleg 106 357 e Ft összegben. A szállítókkal szembeni kötelezettség 630 036 e Ft, ami 129 495 e Ft-tal nőtt az előző időszakhoz képest.

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

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

Az aktív időbeli elhatárolások 67 575 e Ft-ot jelentenek 2022. december 31-én. Az árbevétel aktív időbeli elhatárolása 66 142 e Ft, a költségek aktív időbeli elhatárolása 433 e Ft.

A passzív időbeli elhatárolások összege 528 899 e Ft. Ezen belül a költségek passzív időbeli elhatárolása 15 381 e Ft-tal nőtt, a bevételek passzív időbeli elhatárolása a befizetett közműfejlesztési hozzájárulás összegével, 42 920 e Ft-tal nőtt és a GOP és KEOP pályázati elhatárolások visszavezetésével, 2 170 e Ft-tal csökkent.

III. Költségnemek és ráfordítások részletezése

A költségek és ráfordítások részletezését a 14., 15. sz. melléklet mutatja be, az elszámolási módokban változás nem történt.

IV. A vállalat vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének elemzése

1. Vagyoni helyzet vizsgálata

Megnevezés	2021.12.31		2022.12.31		Változás
	e Ft	%	e Ft	%	%
Befektetett eszközök	886 197	38,0	955 199	34,4	7,8
Forgóeszközök	1 212 298	51,9	1 751 536	63,1	44,5
Aktív időbeli elhatárolás	236 216	10,1	67 575	2,5	-71,4
Eszközök összesen	2 334 711	100,0	2 774 310	100,0	18,8
Saját tőke	768 257	32,9	804 068	29,0	4,7
Céltartalékok	62 900	2,7	63 000	2,3	0,2
Kötelezettségek	1 030 762	44,1	1 378 343	49,7	33,7
Passzív időbeli elhatárolás	472 792	20,3	528 899	19,0	11,9
Források összesen	2 334 711	100,0	2 774 310	100,0	18,8

A mérleg főösszeg 2 774 310 e Ft, ami 439 599 e Ft-tal, 18,8 %-kal nőtt az előző évhez képest. Az eszközök oldalán a befektetett eszközök 69 002 e Ft-tal, ezen belül a tárgyi eszközök 92 360 e Ft-tal nőttek, az immateriális javak 22 926 e Ft-tal, a befektetett pénzügyi eszközök 432 e Ft-tal

csökkentek. A forgóeszközök állománya 1 751 536 e Ft, ami 539 238 e Ft-tal nőtt a pénzeszközök jelentős növekedésének köszönhetően.

A forrás oldalon a saját tőke 35 811 e Ft-tal emelkedett. A társaság megfelelő saját forrással rendelkezik, melyet a saját tőke összes forráson belüli 29,0 %-os aránya mutat. 2022-ben 63 000 e Ft céltartalékot képeztünk a következő évi kötelezettségekre. A kötelezettségek állománya 1 378 343 e Ft, 347 581 e Ft-tal, 33,7 %-kal több az előző évinél, ami a rövid lejáratú kötelezettségek - ezen belül a vevőktől kapott előleg, a szállítók és az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek - növekedéséből ered.

Az aktív időbeli elhatárolások 168 641 e Ft-tal csökkentek, a passzív időbeli elhatárolások összege 56 107 e Ft-tal nőtt az előző évhez viszonyítva.

2. Saját tőke – jegyzett tőke aránya

2021.12.31-én	102,9 %
2022.12.31-én	107,7 %

A saját tőke 35 811 e Ft-tal nőtt a 2022. évi adózott eredmény növekedése és a lekötött tartalék csökkenése miatt.

3. Pénzügyi helyzet vizsgálata

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31
Likviditási mutató (%)	1,40	1,43
Vevők átfutási ideje (nap)	74,9	72,2
Szállítók átfutási ideje (nap)	142,1	125,8

A likviditási mutató értéke javult, mivel a pénzeszközállomány és a követelések növekedése nagyobb mértékű volt, mint amilyen mértékben a rövid lejáratú kötelezettségek nőttek. A likvid pénzeszközök és a követelések a rövid lejáratú kötelezettségeknek 143 %-át fedezik.

A vevők átfutási ideje az előző évhez viszonyítva kis mértékben romlott, 2021-ben a vevőállomány 74,9 napi, míg 2022-ben 72,2 napi értékesítési árbevételt kötött le.

A szállítók átfutási ideje szintén romlott, 2021-ben a szállítóállomány 142,1 napi, míg 2022-ben 125,8 napi anyagjellegű ráfordításnak felelt meg.

4. Termelési érték alakulása

e Ft				
Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31	Eltérés	Változás (%)
Értékesítés nettó árbevétele	2 887 833	2 969 560	81 727	2,8
- ELÁBÉ, közvetített szolg. értéke	886	808	-78	-8,8
+ Aktivált saját teljesítmények értéke	92 324	95 768	3 444	3,7
Bruttó termelési érték	2 979 271	3 064 520	85 249	2,9
- Anyagköltség	670 494	1 011 463	340 969	50,9
- Igénybevett szolgáltatások értéke	628 188	493 533	-134 655	-21,4
- Egyéb szolgáltatások értéke	128 935	134 672	5 737	4,4
Anyagmentes termelési érték	1 551 654	1 424 852	-126 802	-8,2
- Értékcsökkenési leírás	76 831	67 577	-9 254	-12,0
Nettó termelési érték	1 474 823	1 357 275	-117 548	-8,0

Az aktivált saját teljesítmények értékének 3 444 e Ft-os növekedése és az értékesítés nettó árbevételeinek 81 727 e Ft-os emelkedése a bruttó termelési érték mutató 85 249 e Ft-os javulását eredményezte. Az anyagköltség 340 969 e Ft-os és az egyéb szolgáltatások 5 737 e Ft-os emelkedésének, valamint az igénybe vett szolgáltatások 134 655 e Ft-os csökkenésének hatására az anyagmentes termelési érték mutató 126 802 e Ft-tal 8,2 %-kal romlott az előző évhez képest. Az értékcsökkenési leírás 9 254 e Ft-tal csökkent, így a nettó termelési érték a bázishoz viszonyítva 117 548 e Ft-tal, 8,0 %-kal csökkent a 2022. évben.

5. Hatékonyság vizsgálata

Élőmunka hatékonyság

Teljes munkaidős átlagos statisztikai állományi létszám:

2021. évben:	216,9 fő
2022. évben:	203,7 fő

e Ft/fő

1 főre jutó	2021.12.31	2022.12.31	Változás (%)
- nettó árbevétel	13 314,1	14 578,1	9,49
- bruttó termelési érték	13 735,7	15 044,3	9,53
- hozzáadott érték	7 153,8	6 994,9	-2,22
- nettó termelési érték	6 799,6	6 663,1	-2,01

2022-ben az 1 főre jutó nettó árbevétel és az 1 főre jutó bruttó termelési érték mutatók a létszámcsökkenés hatására javulást mutatnak. Az 1 főre jutó hozzáadott érték és az 1 főre jutó nettó termelési érték mutatóknál az anyagjellegű ráfordítások nagyobb arányban nőttek, mint amilyen mértékű volt a létszámcsökkenés. Ennek hatására a két mutató kis mértékben romlott.

Eszközhatékonyság

eFt

100 Ft eszközre jutó	2021.12.31	2022.12.31	Változás (%)
- nettó árbevétel	123,7	107,0	-13,46
- bruttó termelési érték	127,6	110,5	-13,44
- hozzáadott érték	66,5	51,4	-22,72
- nettó termelési érték	63,2	48,9	-22,55

Az eszközhatékonysági mutatók az előző évhez viszonyítva romlottak. A 100 Ft eszközre jutó nettó árbevétel és a bruttó termelési érték mutatók csökkenését az okozta, hogy az eszközérték nagyobb mértékben nőtt, mint a nettó árbevétel. Az anyagmentes termelési érték és a nettó termelési érték csökkenése és az eszközök értékének növekedése okozza a 100 Ft eszközre jutó hozzáadott érték és a nettó termelési érték mutatók csökkenését.

Megtérülési mutatók

Megnevezés	2021.12.31	2022.12.31
- eszköz megtérülés	3,6	3,4
- készlet forgási sebesség (nap)	6,2	5,3
- átlagos készletérték megtérülés	59,2	68,6

Az eszközmegtérülési mutató értéke az előző évihez képest romlott. A tárgyi eszközök és a készletek 2022-ben 3,4-szer térültek meg az értékesítés nettó árbevételéből egy év alatt, míg 2021-ban 3,6-szor.

A készletérték forgási sebessége megmutatja, hogy a meglévő készletek hány napi értékesítési árbevételt kötnek le. A Délzalai Vízmű ZRt-nél 2022-ben a mutató értéke 5,3 napra csökkent a 6,2 napos előző évi értékről.

Az átlagos készletérték megtérülés nőtt, ami a likviditás szempontjából kedvező. Ezt az eredményezte, hogy a nettó árbevétel nagyobb mértékben nőtt, mint amilyen mértékben a készletek átlagos értéke. A készletek 68,6-szer térültek meg a nettó árbevételből 2022-ban.

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

Megnevezés	Elvárt érték	2021.12.31	2022.12.31
Tőkeerősségi mutató	0,3 <	0,38	0,34
- saját tőke		768 257	804 068
- mérlegfőösszeg		2 334 711	2 774 310
-kapott pályázati támogatás fel nem oldott része		18 632	16 462
- közműfejlesztési célra kapott pénzeszköz		255 531	298 451
- használati díj miatt kimutatott kötelezettség		57 411	74 442
Eladósodottsági mutató	0,65 >	0,52	0,58
- összes kötelezettség		1 030 762	1 378 343
- használati díj miatt kimutatott kötelezettség		57 411	74 442
- mérlegfőösszeg		2 334 711	2 774 310
-kapott pályázati támogatás fel nem oldott része		18 632	16 462
- közműfejlesztési célra kapott pénzeszköz		255 531	298 451
- használati díj miatt kimutatott kötelezettség vagy egyéb passzíva		198 629	213 986
Likviditási mutató	1,0 <	1,40	1,43
- pénzeszközök és likvid értékpapírok		599 523	980 168
- követelések		573 249	724 307
- rövid lejáratú kötelezettségek		835 874	1 188 765

V. Ágazati mérleg és eredménykimutatás

A 2011. évi víziközmű-szolgáltatásról szóló CCIX. törvény 2013. évtől kezdődően előírja a víziközmű-szolgáltatóknak az ágazati mérleg és eredménykimutatás készítési kötelezettséget.

A többféle víziközmű- szolgáltatási ágazati tevékenységet végző víziközmű- szolgáltató az egyes tevékenységeire olyan elkülönített nyilvántartást köteles vezetni, amely biztosítja az egyes tevékenységek átláthatóságát, a diszkriminációmentességet, továbbá kizárja a keresztfinanszírozást és a versenytorzítást. A törvénynek megfelelően az ágazati tevékenységeket oly módon kell bemutatni, mintha azok önálló vállalkozások keretében folynának. A másodlagos tevékenységet is úgy kell bemutatni, mintha azt önálló vállalkozás keretében végezné a társaság.

Ennek megfelelően a Délzalai Víz-és Csatornamű ZRt-nél három üzletág került kialakításra:

1. Közműves ivóvíz ágazat
2. Közműves szennyvízelvezetés-és tisztítás ágazat
3. Másodlagos tevékenység ágazat

A tevékenységek szétválasztása során a közvetlenül ágazathoz nem rendelhető bevételek, költségek és ráfordítások, illetve eszközök és források szétbontása vetítési alapok segítségével történik.

Az ennek megfelelően kialakított ágazati mérlegeket és eredménykimutatásokat a mellékletek tartalmazzák a következők szerint:

- 21. számú melléklet a Közműves ivóvíz ágazat eredménykimutatása
- 22. számú melléklet a Közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás ágazat eredménykimutatása
- 23. számú melléklet a Másodlagos tevékenység ágazat eredménykimutatása
- 24. számú melléklet a Közműves ivóvíz ágazat mérlege
- 25. számú melléklet a Közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás ágazat mérlege
- 26. számú melléklet a Másodlagos tevékenység ágazat mérlege.

VI. Egyéb tájékoztató adatok

a. A nettó árbevétel főbb tevékenységi körönkénti részletezését a 16. sz. melléklet tartalmazza.

b. Munkavállalók létszámának és keresetének részletezése a 20. sz. mellékletben található

c. Egyéb mellékletek

Az adóalap növelő és csökkentő tételeket a **17. sz. melléklet** tartalmazza.

A környezetvédelemmel kapcsolatos információk a **18. sz. mellékletben**, a kapott támogatások bemutatása a **19. sz. mellékletben** található.

d. Vezető tisztségviselők járandósága

- Igazgatóság tagjainak száma: 5 fő
- Járandóságuk összesen: 6 456 000 Ft/év
- Felügyelő Bizottság tagjainak száma: 6 fő
- Járandóságuk összesen: 6 660 000 Ft/év
- Összes járandóság: 13 116 000 Ft/év

e. Nyilvános személyi adatok

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 88.§ (9). bek. alapján a könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős (PM nyilvántartásban szereplő) személy nyilvános adatai az alábbiak:

Név: Opicz Ágnes
Anyja neve: Vajda Júlianna
Regisztrációs szám: 192051
Regisztrációs szakterület: államháztartási és vállalkozási

f. Könyvvizsgálat

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

A könyvvizsgálatot végzi: West Hungary Audit Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft.

Könyvvizsgáló: Brachtl Elemér

Nyilvántartási szám: 001134.

g. Belső ellenőr

Társaságunk 2020.10.01-től alkalmaz belső ellenőrt.

Belső ellenőr: Némethné Szerdahelyi Éva

Nyilvántartási szám: 5116732.

h. Az adózott eredmény felhasználása

2022. évben a Délzalai Vízmű ZRt-nél keletkezett adózott eredmény az eredménytartalékba került.

i. Mérlegen kívüli tételek

Társaságunk a 0-s számlaosztályban tartja nyilván a közművagyonot és annak változásait. Ennek alapján 2022. december 31-én a nyilvántartott közművagyon:

- bruttó értéke: 34 386 199 e Ft
- nettó értéke: 26 495 030 e Ft.

j. Veszélyes hulladék

A társaságunknál keletkezett veszélyes hulladékot (fáradt olaj, olajjal szennyezett rongy, flakon, elem, akkumulátor) a Csengery u. 117. szám alatti telepünkön erre a célra kialakított, hivatalos engedéllyel rendelkező tárolóban gyűjtjük, ahonnét meghatározott időszakonként elszállításra kerül.



MELLÉKLETEK

a 2022. évi beszámoló kiegészítő mellékletéhez

1. sz. melléklet	Eszközök – Források értékelése
2. sz. melléklet	Immateriális javak
3. sz. melléklet	Tárgyi eszközök
4. sz. melléklet	Értécsökkenés
5. sz. melléklet	Értékvesztés
6. sz. melléklet	Egyéb követelések részletezése
7. sz. melléklet	Pénzeszközök
8. sz. melléklet	Cash-Flow kimutatás
9. sz. melléklet	Saját tőke
10. sz. melléklet	Céltartalék
11. sz. melléklet	Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek
12. sz. melléklet	Aktív időbeli elhatárolások
13. sz. melléklet	Passzív időbeli elhatárolások
14. sz. melléklet	Költségek és ráfordítások
15. sz. melléklet	Igénybevett szolgáltatások
16. sz. melléklet	Bevételek
17. sz. melléklet	Társasági adó
18. sz. melléklet	Környezetvédelemmel kapcsolatos adatok
19. sz. melléklet	Kapott támogatás
20. sz. melléklet	Munkavállalói létszám és bérköltség alakulása
21. sz. melléklet	Közműves ivóvízellátás ágazat eredmény
22. sz. melléklet	Közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás ágazat eredmény
23. sz. melléklet	Másodlagos tevékenység ágazat eredmény
23. sz. melléklet	Közműves ivóvízellátás ágazat mérleg
25. sz. melléklet	Közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás ágazat mérleg
26. sz. melléklet	Másodlagos tevékenység ágazat mérleg

2022.04.21.

ESZKÖZÖK - FORRÁSOK ÉRTÉKELÉSE A MÉRLEGBEN

A. Befektetett eszközök

- I. Immateriális javak: a vagyoni értékű jogok, szellemi termékek és az alapítás - átszervezés beszerzési (bekerülési) értékét az elszámolt értékcsökkenéssel csökkentett, visszairással növelt nettó értékkel vesszük fel a mérlegbe.
- II. Tárgyi eszközöknél a vásárolt ingatlanok, gépek, berendezések, járművek értékelése tényleges beszerzési áron, a saját előállítású eszközök értékelése közvetlen önköltségen történik, mely nem tartalmaz igazgatási és egyéb általános költségeket. A mérlegben nettó értéken szerepelnek. A beruházások bekerülési értékének terven felüli amortizációval csökkentett összege adja a könyv szerinti értékét.
A beruházásokra adott előlegeket a beruházási szállítónak, az ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jog eladójának, a levonható előzetesen felszámított általános forgalmi adót nem tartalmazó ténylegesen átutalt összeggel értékeljük.
- III. Befektetett pénzügyi eszközöket a bekerülési értékükön szerepeltetjük a nyilvántartásokban mindaddig, amíg értékvesztést nem kell elszámolni.

B. Forgóeszközök

- I. Készleteknél a vásárolt anyagok, áruk beszerzési áron, a saját előállítású készletek, befejezetlen és félkésztermékek, késztermékek közvetlen önköltségen kerülnek értékelésre, figyelembe véve az esetleges értékvesztés összegét is. A készletekre adott előlegeket a szállítónak ténylegesen átutalt, általános forgalmi adót nem tartalmazó összegben kell kimutatni. Folyamatos mennyiség és értékbeni nyilvántartást vezetünk a készletekről.
- II. Követeléseknél az adós által elismert számlázott összeg.
- III. Értékpapírokat beszerzési, vételi értéken kell értékelni, figyelembe véve az értékvesztés összegét is.
- IV. Pénzeszközök a pénztárban a fordulónapi készpénz összegével, a bankszámlán a fordulónapi bankkivonattal egyező értékkel szerepelnek.

C. Aktív időbeli elhatárolások

Az aktív időbeli elhatárolásokat könyv szerinti értékkel kell szerepeltetni.

D. Saját tőke

A jegyzett tőkét a létesítő okiratban rögzített névértéken, az egyéb saját tőkét könyv szerinti értéken kell kimutatni.

E. Céltartalékok

A céltartalékokat a mérlegben, a szükséges mértékben, könyv szerinti értékkel kell szerepeltetni.

F. Kötelezettségek

A kötelezettségeket belföldi pénzügyi értékekben (forintban), általános forgalmi adót is tartalmazó fizetendő összegben kell kimutatni.

A pénzügyi lízinget belföldi pénzügyi értékekben (forintban), nettó összegben kell kimutatni, figyelemmel az „Eszközök és források értékelési szabályzatá”-ban leírtakra.

G. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolásokat a mérlegben könyv szerinti értékkel kell szerepeltetni.

Immateriális javak

adatok ezer Ft-ban

	2021. év					2022. év				
Megnevezés	Alapítás, átszervezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Immateriális javakra adott előleg	Immateriális javak összesen	Alapítás, átszervezés	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Immateriális javakra adott előleg	Immateriális javak összesen
Nyitó bruttó érték	41 734	240 761	126 736	0	409 231	41 734	272 558	126 736	0	441 028
Vásárlás		31 874			31 874		2 820			2 820
Apportálás					0					0
Előállítás					0					0
Térítés nélkül átvett					0					0
Átsorolás					0					0
Értékhelyesbítés					0					0
Egyéb növekedés					0					0
Növekedés összesen	0	31 874	0	0	31 874	0	2 820	0	0	2 820
Selejtezés		38			38					0
Eladás		39			39		1			1
Apportba adás					0					0
Térítés nélkül átadott					0					0
Átsorolás					0					0
Értékhelyesbítés					0					0
Egyéb csökkenés					0					0
Csökkenés összesen	0	77	0	0	77	0	1	0	0	1
Záró bruttó érték	41 734	272 558	126 736	0	441 028	41 734	275 377	126 736	0	443 847
Nyitó értékszőkkesen	41 189	136 140	126 281	0	303 610	41 730	160 684	126 697	0	329 111
Terv szerinti ész.	541	24 621	416		25 577	4	25 704	39		25 747
Terven felüli ész.					0					0
ÉCS növekedés összesen	541	24 620	416	0	25 577	4	25 704	39	0	25 747
Selejtezés		37			37					0
Eladás		39			39		1			1
Apportba adás					0					0
Térítés nélkül átadott					0					0
Egyéb csőkkesen					0					0
ÉCS csőkkesen összesen	0	76	0	0	76	0	1	0	0	1
Záró értékszőkkesen	41 730	160 684	126 697	0	329 111	41 734	186 387	126 736	0	354 857
Nyitó nettó érték	545	104 621	455	0	105 621	4	111 874	39	0	111 917
Záró nettó érték	4	111 874	39	0	111 917	0	88 991	0	0	88 991

Tárgyi eszközök

adatok ezer Ft-ban

	2021.év						2022.év					
MEGNEVEZÉS	Ingatlanok + kapcsolódó vagyon értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások, felújítások	Beruházásra adott előleg	Tárgyi eszközök összesen	Ingatlanok + kapcsolódó vagyon értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások, felújítások	Beruházásra adott előleg	Tárgyi eszközök összesen
Nyitó bruttó érték	825 106	1 172 355	149 572	18 772	-	2 165 805	826 735	1 129 162	129 140	97 266	0	2 182 303
Vásárlás	1 629	1 025	1 030	111 679		115 363	5 361	910	894	127 851		135 016
Átportálás						0						0
Előállítás						0						0
Térítés nélkül átvett						0						0
Átsorolás						0						0
Értékhelyesbítés						0						0
Egyéb növekedés						0						0
Növekedés összesen	1 629	1 025	1 030	111 679	-	115 363	5 361	910	894	127 851	-	135 016
Selejtezés	0	30 909	14 223			45 132						0
Eladás	0	13 309	7 239			20 548		11 714	468			12 182
Átportba átadás						0						0
Térítés nélkül átadott				33 185		33 185						0
Átsorolás						0						0
Értékhelyesbítés						0						0
Egyéb csökkenés						0						0
Csökkenés összesen	0	44 218	21 462	33 185	0	98 865	0	11 714	468	0	0	12 182
Záró bruttó érték	826 735	1 129 162	129 140	97 266	-	2 182 303	832 096	1 118 358	129 566	225 117	-	2 305 137
Nyitó értékcsökkenés	236 231	1 053 844	130 381	0	-	1 420 456	252 705	1 041 572	115 216	0	0	1 409 493
Terv szerinti écs.	16 474	28 654	6 126			51 254	16 534	20 474	4 822			41 830
Terven felüli écs.						0						0
Egyéb écs növekedés						0						0
ÉCS növekedés összesen	16 474	28 654	6 126	0	-	51 254	16 534	20 474	4 822	0	-	41 830
Selejtezés	0	30 844	14 052			44 896						0
Eladás	0	10 082	7 239			17 321		10 889	468			11 357
Átportba adás						0						0
Térítés nélkül átadott						0						0
Egyéb csökkenés						0						0
ÉCS csökkenés összesen	0	40 926	21 291	0	-	62 217	0	10 889	468	0	-	11 357
Záró értékcsökkenés	252 705	1 041 572	115 216	0	-	1 409 493	269 239	1 051 157	119 570	0	-	1 439 966
Nyitó nettó érték	588 875	118 511	19 191	18 772	0	745 349	574 030	87 590	13 924	97 266	-	772 810
Záró nettó érték	574 030	87 590	13 923	97 266	0	772 810	562 857	67 201	9 995	225 117	0	865 170

Értékcsökkenés

adatok ezer Ft-ban

MOZGÁSOK	2021. év			2022. év		
	Lineáris	Bevétel	Összesen	Lineáris	Bevétel	Összesen
Vagyoni értékű jogok	24 620		24 620	25 704		25 704
Szellemi termékek	416		416	39		39
Átalakulás	541		541	4		4
Immateriális javak	25 577		25 577	25 747		25 747
Ingatlanok	16 474		16 474	16 534		16 534
Műszaki gépek, berendezések,felszerelések	28 654		28 654	20 474		20 474
Egyéb gépek, berendezések,felszerelések	6 126		6 126	4 822		4 822
Tárgyi eszközök	51 254	-	51 254	41 830	-	41 830
Terv szerinti értékcsökkenés	76 831	-	76 831	67 577	-	67 577
Vagyoni értékű jogok	-		-	-		-
Szellemi termékek	-		-	-		-
Átalakulás	-		-	-		-
Immateriális javak	-	-	-	-	-	-
Ingatlanok	-		-	-		-
Műszaki gépek, berendezések,felszerelések	65		65			-
Egyéb gépek, berendezések,felszerelések	172		172			-
Tárgyi eszközök	237	-	237	-	-	-
Befejezetlen beruházás			-			-
Terven felüli értékcsökkenés	237	-	237	-	-	-

Vevők értékvesztésének kimutatása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyilvántartás szerinti érték	Nem realizálódott	Értékvesztés		Könyvszerinti érték
			%	Összeg	
Fizetési határidőn belüli:	240 854				240 854
Felszámolás alatti:	4 836	4 836		4 353	483
61-90 nap közötti				-	-
91-180 nap közötti			5	-	-
181-360 nap közötti		-	30	-	-
360 napon túli	4 836	4 836	90	4 353	483
Peresítés alatt állók:	-	-		-	-
61-90 nap közötti	-	-		-	-
91-180 nap közötti	-	-	5	-	-
181-360 nap közötti	-	-	30	-	-
360 napon túli	-	-	90	-	-
Egyéb vevők:	390 934	260 262		127 208	263 726
1-60 nap közötti	113 782	48 314	0		113 782
61-90 nap közötti	26 621	12 169	0		26 621
91-180 nap közötti	53 161	31 510	5	1 575	51 586
181-360 nap közötti	59 323	43 015	30	12 905	46 418
360 napon túli	138 047	125 254	90	112 728	25 319
Összes lejárt fiz.hat.:	395 770	265 098		131 561	264 209

2023.04.21

Egyéb követelés

adatok ezer Ft-ban

Tétel megnevezése	2021.év	2022.év
Költségvetéssel szembeni követelés (évek közti ÁFA, ktgv.támogatás, KFHJ, OEB elszámolás)	34 815	58 924
TB-vel szembeni követelés	2 938	1 751
Munkavállalókkal szembeni követelés	241	220
Szállítói túlfizetés	1 264	3 411
Adott előlegek (szállítónak adott előleg és bírósági végrehajtási előleg)	9 538	9 069
Egyéb (2023. évben megtérülő lakáskölcsön)	498	432
Összesen:	49 294	73 807

2023.04.21

Pénzeszközök

adatok ezer Ft-ban

Tétel megnevezése	2021.év	2022.év
Bankbetét forintban	597 772	979 457
- ebből lekötött betét		835 266
Bankbetét devizában		
Készpénz forintban	1 751	711
Készpénz devizában		
Összesen:	599 523	980 168

2023.04.21

Cash-Flow kimutatás

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés		2021.év	2022.év	Változás
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás				
1. Adózás előtti eredmény	±	7 549	38 474	30 925
2. Elszámolt amortizáció	±	76 831	67 577	- 9 254
3. Elszámolt értékvesztés, terven felüli ÉCS	±	74 738	-	- 74 738
4. Céltartalék képzés és felhasználás különb.	±	31 900	100	- 31 800
5. Befektetett eszk.értékesít.eredménye	±	- 1 222	- 3 884	- 2 662
6. Szállítói kötelezettség változása	±	- 111 500	129 495	240 995
7. Egyéb rövid lejáratú köt. változása	±	- 15 971	223 396	239 367
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	±	261 254	56 107	- 205 147
9. Vevő követelés változása	±	66 331	- 126 545	- 192 876
10. Forgóeszk.vált.(vevő és pénzeszk.nélkül)	±	18 587	- 32 048	- 50 635
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	±	- 30 697	168 641	199 338
12. Fizetendő adó	-	- 6 388	- 2 664	3 724
13. Fizetendő osztalék	-	-	-	-
Összesen (1.-13. sorok)		371 412	518 649	147 237
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás				
14. Befektetett eszközök beszerzése	-	- 114 467	- 135 342	- 20 875
15. Befektetett eszközök eladása	+	4 449	4 709	260
16. Kapott osztalék, részesedés	+			-
Összesen (14.-16. sorok)		- 110 018	- 130 633	- 20 615
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás				
17. Részvénykibocsátás,tőkebevonás bevétele	+			-
18. Kötvénykibocsátás bevétele	+			-
19. Hitel és kölcsön felvétele	+			-
20. Hosszú lejár. kölcsön megszüntet.,bevált.	+			-
21. Véglegesen kapott pénzeszköz	+	168 791		- 168 791
22. Részvénybevonás, tőkekivonás	-			-
23. Kötvény visszafizetése	-			-
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	- 13 572	- 7 371	6 201
25. Hosszú lejár. kölcsön megszüntet.,bevált.	-			-
26. Véglegesen átadott pénzeszköz	-			-
27. Alapítókkal szembeni,e.hosszú lejár.köt.	±			-
Összesen (17.-27. sorok)		155 219	- 7 371	- 162 590
IV. PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA		416 613	380 645	- 35 968

A saját tőke alakulása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Saját tőke	Jegyzett tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Mérleg szerinti eredmény
Nyitóállomány 2021.01.01-én	767 097	746 710	244 676	- 227 335	545	0	2 501
Előző évi eredmény átvezetése eredménytartalékba				2 501			- 2 501
Átvezetés eredménytartalék és tőketartalék között	-						
Átvezetés eredménytartalék és lekötött tartalék között				540	- 540		
Átvezetés tőketartalék és lekötött tartalék között	-						
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés							
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	-						
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás, átvétel	-						
2021. évi adózott eredmény	1 160						1 161
Egyenleg 2021.12.31-én	768 257	746 710	244 676	- 224 294	4	0	1 161
Előző évi eredmény átvezetése eredménytartalékba				1 161			- 1 161
Átvezetés eredménytartalék és tőketartalék között	-						
Átvezetés eredménytartalék és lekötött tartalék között	-			4	- 4		
Átvezetés tőketartalék és lekötött tartalék között	-						
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés							
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	-						
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás, átvétel	-						
2022. évi adózott eredmény	35 810						35 810
Záróállomány 2022.12.31-én	804 068	746 710	244 676	- 223 128	-	0	35 810

Céltartalék képzése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.év	2022.év
Fizetési kötelezettségekre		
Garanciális kötelezettségre		
Bírság (Szennyvízbírság költsége)	42 900	43 000
Végkielégítés fedezetére		
Korengedményes nyugdíjra		
Törvényben meghatározott (bányászat, villamos energia, környezetvédelmi általános, ktgvetési agrártám.)		
Várható jövőbeni költségekre		
Fenntartási, átszervezési kötelezettségre		
Egyéb környezetvédelmi kötelezettségre	20 000	20 000
Összesen:	62 900	63 000

2023.04.21

Egyéb rövidlejáratú kötelezettség

adatok ezer Ft-ban

Tétel megnevezése	2021. év	2022. év
Adó- és, járulékfizetési kötelezettség	94 147	63 046
ebből: - ÁFA	36 403	6 936
- SZJA	16 697	20 663
-szennyvízbírság	1 055	17 967
-közműadó	18 000	-
- vízkészlet járulék	6 150	6 334
- egyéb (rehab.hozjár., innovációs jár., környezetterh.díj,társasági adó)	15 842	11 146
Társadalombiztosítással szembeni kötelezettség	37 104	44 196
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	31 291	33 328
Egyéb kötelezettség (vevői túlfizetés, 2023. évi lízingtörlesztő rész)	159 856	311 802
Összesen:	322 398	452 372

2023.04.21

Aktív időbeli elhatárolás

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.év	2022.év
Bankkamat		4 842
Egyéb kamat		
Várható jutalék		
Diszkont értékpapírok vételár-különbözete		
Arbevétel elhatárolás	233 127	61 300
Egyéb: behajtási díj		
Bevételek aktív időbeli elhatárolásai összesen:	233 127	66 142
Biztosítási díj	1 783	176
Bérleti díj	216	294
Operatív lízing díj		
Előfizetések	568	260
Kapott összeget meghaladóan visszafizetendő kötelezettség		
Egyéb:pl. Engedélyezési tervek	522	703
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásai összesen:	3 089	1 433
Atvállalt, még nem rendezett kötelezettség		
Beruházási hitel nem realizált árfolyamnyeresége		
Egyéb:		
Halasztott ráfordítások összesen:	-	-
Aktív időbeli elhatárolások összesen:	236 216	67 575

Passzív időbeli elhatárolás

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.év	2022.év
Közüzemi díjak	813	503
Bankköltség és jutalék	87	883
Hitelkamatok		
Könyvvizsgálati díj		
Prémium és jutalom, valamint ezek járulékai	140 294	138 144
Használati díj elhatárolás	57 411	74 442
Kártérítési igény, késedelmi kamat, bírósági költség		
Egyéb átjövő költségek, ráfordítások		14
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásai összesen:	198 605	213 986
Közműfejlesztési hozzájárulás	255 507	298 451
KEOP, GOP pályázat elhatárolás	18 656	16 462
Elengedett, átvállalt kötelezettség		
Térítés nélkül átvett eszközök	24	
Költségek fedezetére kapott támogatás		
Halasztott bevételek összesen:	274 187	314 913
Passzív időbeli elhatárolások összesen:	472 792	528 899

2023.04.21

Költségek és ráfordítások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.év	2022.év
Anyagköltség	670 494	1 011 463
Igénybe vett szolgáltatások	628 188	493 533
Egyéb szolgáltatások	128 935	134 672
ELABÉ, közvetített szolgáltatások	886	808
Anyag jellegű ráfordítások	1 428 503	1 640 476
Személyi jellegű ráfordítások	1 285 390	1 285 577
Értécsökkenési leírás	76 831	67 577
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	- 92 324	- 95 768
Értékesített tárgyszerűs köz nyilvántart.sz. értéke	3 227	825
Szennyvízbírság	11 757	21 806
Céltartalék képzés	62 900	63 000
Értékvesztés, terven felüli értékcsökkenés	74 738	-
Innovációs hozzájárulás	6 208	5 867
Környezetterhelési díj	22 731	21 712
Közműadó	72 112	72 742
Helyi adók	47 639	42 733
Egyéb	58 609	6 019
Egyéb ráfordítás	359 921	234 704
Kölcsön, hitel, e. fizetendő kamat	1 326	839
Árfolyamvesztés	54	481
Pénzügyi ráfordítás	1 380	1 320
Költségek, ráfordítások összesen:	3 059 701	3 133 886

Igénybevett szolgáltatások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.év	2022.év
Bérleti díjak	238 092	236 990
Más vállalkozás által végzett javítás, fenntartás	134 030	73 465
Alvállalkozói teljesítémények	111 340	47 016
Postaköltség	20 020	23 702
Telefonköltség	11 714	11 498
Telephely őrzés-védelem, tűzrendészet	22 339	12 950
Köztisztasági, takarítási díjak	20 632	19 926
Tanácsadás, szakértői díjak	17 439	20 144
Oktatás, továbbképzés	925	259
Egyéb igénybevett szolgáltatások (bakter.vizsg., közműnyt., engedélyezési tervek)	51 657	47 583
Igénybevett szolgáltatások	628 188	493 533

2023.04.21

Bevételek

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.év	2022.év
Alaptevékenység árbevétele	2 445 941	2 587 343
Ivóvízellátás árbevétele	1 360 381	1 441 706
Szennyvízellátás árbevétele	1 085 560	1 145 637
Egyéb vízgazdálkodási tevékenység árbevétele	68 162	73 568
Vízmérőórák ell., plombálás	224	468
Csatornatisztítás	8 154	16 465
Csatorna vizsgálat	812	924
Szennyvízelhelyezés	27 477	32 432
Laboratóriumi szolgáltatás	11 367	11 949
Egyéb vízgazdálkodási tevékenység	20 128	11 330
Egyéb ipari tev. árbevétele	3 415	8 550
Vízmérő javítása, egyéb ipari term, szolg.	3 415	8 550
Építőipari tevékenység árbevétele	347 652	270 553
Víz-, csatornabekötés, vízmérő felsz.	63 070	63 285
Tervezési tevékenység	3 838	3 104
Egyéb építőipari tevékenység	27 472	10 177
Közműfelújítás	253 272	193 987
Egyéb tevékenység árbevétele	21 459	28 297
Bérbeadás árbevétele	19 572	24 319
Kiszámlázott egyéb árbevétel	1 887	3 978
Értékesített áruk, közvetített szolgáltatás	1 204	1 249
Nettó árbevétel összesen:	2 887 833	2 969 560
Értékesített tárgyi eszközök	4 449	4 709
Káreseményekkel kapcsolatos bevételek	2 077	4 928
Csatornabírság bevétele	4 006	8 321
Képzett céltartalék feloldása	31 000	62 900
Költségvetéstől kapott támogatás	61 872	55 789
Önkormányzattól kapott támogatás	62 000	-
Egyéb bevétel	13 080	19 855
Egyéb bevétel	178 484	156 502
Kamatbevétel pénzügyintézettől	805	44 025
Átváltáskori árfolyamnyereség	128	2 273
Pénzügyi műveletek bevétele	933	46 298
Bevételek összesen	3 067 250	3 172 360

Társasági adó

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.év	2022.év
Adózás előtti eredmény:	7 549	38 474
Adóalap csökkentő tételek	180 321	162 664
Korábbi évek elhatárolt veszteségéből felhasználás	70 973	29 595
Várható kötelezettségekre, költségekre képzett céltartalék felhasználása miatt adóévben bevételként elszámolt összeg	31 000	62 900
Adótörvény szerint adóévre elszámolható terv szerinti értékcsökkenés	77 234	67 980
Az adótörvény szerint immat.jav., tárgyi eszköz állományból kivezetett, átsorolt eszköz számított nyilvántartási értéke, terven felüli értékcsökkenés	1 114	825
Követelésre elszámolt értékvesztés	-	1 364
Adóellenőrzés, önellenőrzés hatása (nem jelentős összegű hiba)	-	
Adott adomány, tartós adomány		
Kutatás, kísérleti fejlesztés		
Visszafizetési köt.nélkül kapott támogatás, juttatás		
Egyéb adóalapot csökkentő tételek		
Adóalap növelő tételek	243 745	153 785
Várható kötelezettségekre, a jövőbeni költségekre képzett adóévben ráfordításként elszámolt céltartalék	62 900	63 000
Számviteli törvény szerint elszámolt terv szerinti értékcsökkenés	76 831	67 577
Számviteli törvény szerint elszámolt tárgyi eszköz állományból kivezetett, átsorolt eszköz könyv szerinti értéke, terven felüli értékcsökkenés	3 464	825
Nem a vállalkozás érdekében költségként, ráfordításként elszámolt összeg	14 047	599
Követelésekre elszámolt értékvesztés	74 501	
Adóévben visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás, juttatás, véglegesen átadott pénzeszköz, térítés nélkül átadott eszköz, ingyen nyújtott szolgáltatás, meg nem térített áfa		
Ráfordításként elszámolt jogerős bírság, Art. és Tb-törvények szerinti jogkövetkezmények az önellenőrzési pótlék kivételével	12 002	21 784
Adóellenőrzés, önellenőrzés hatása		
Egyéb adóalapot növelő tételek		
Társasági adó alapja:	70 973	29 595
-adott évi társasági adó	6 388	2 664
- előző évi társasági adó	-	-
Társasági adó:	6 388	2 664
Adókedvezmény		
Fizetendő társasági adó :	6 388	2 664

Környezetvédelemmel kapcsolatos adatok

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021.év			2022.év		
	Környezetvédelemmel kapcsolatos			Környezetvédelemmel kapcsolatos		
	céltartalék képzés	tárgyévi költségek	függő kötelezettségek	céltartalék képzés	tárgyévi költségek	függő kötelezettségek
Veszélyes hulladék ártalmatlanítása						
Környezetvédelmi költségek		52			384	
Összesen:	-	52	0	-	384	0

2023.04.21

Kapott támogatások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Támogatás megítélésének dátuma (év/hó/nap)	A projekt összes költsége (ezer Ft)	Megítélt támogatás összege (ezer Ft)	Ebből csekély összegű támogatásnak minősül (ezer Ft)
Magas fajlagos ráfordítású csatornaszolgáltatás támogatása	2022.04.01.	55 789	55 789	55 789
Összesen:		55 789	55 789	55 789

2023.04.21

Munkavállalói létszám és személyi jellegű ráfordítások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2021. év		2022. év	
	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Béreköltség	Átlagos statisztikai létszám (fő)	Béreköltség
Teljes munkaidőben foglalkoztatottak	215,4	1 034 382	202,5	1 064 757
- szellemi	78,0	459 968	75,6	489 568
- fizikai	137,4	574 414	126,9	575 189
Részmunkaidőben foglalkoztatottak	1,5	6 790	1,2	3 797
Összesen:	216,9	1 041 172	203,7	1 068 554
Tiszteletdíj	11,0	13 116	11,0	13 116
Megbízási díj		0		0
Összes béreköltség:		1 054 288		1 081 670
Személyi jellegű kifizetések:		47 176		50 862
- szellemi		15 122		15 193
- fizikai		28 797		32 050
- egyéb (nem konkrét személyhez köthető)		3 257		3 619
Bérfelrakások:		183 926		153 045
- szociális hozzájárulási adó		156 632		134 685
- szakképzési járulék		11 645		0
- rehabilitációs hozzájárulás		15 649		18 360
Személyi jellegű ráfordítások összesen:		1 285 390		1 285 577

2023.04.21

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)

Közműves ivóvízellátás ágazat

adatok ezer Ft-ban

Sorok	Megnevezés	2021.12.31	Előző év(ek) módosítása	2022.12.31
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 360 381		1 441 706
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0		0
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 360 381		1 441 706
03.	Saját term. készletek állományváltozása	0		0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
III.	Egyéb bevételek	37 276		51 636
III/a.	<i>Ebből: visszaírt értékvesztés</i>			
05.	Anyagköltség	261 345		416 690
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	244 716		184 827
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	81 917		83 038
08.	Eladott áruk beszerzési értéke			
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	587 978		684 555
10.	Béreköltség	500 436		492 601
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	25 021		24 289
12.	Bérráulékok	90 230		71 240
V.	Személyi jellegű ráfordítások	615 687		588 130
VI.	Értékcsökkenési leírás	42 117		34 814
VII.	Egyéb ráfordítások	170 295		103 662
VII/a.	<i>Ebből: értékvesztés</i>			
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-18 420		82 181
16.	Egyéb kapott kamat és kamatjellegű bevételek	489		22 041
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	489		22 041
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	738		668
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	-249		21 373
C.	Adózás előtti eredmény	-18 669		103 554
X.	Adófizetési kötelezettség	3 263		1 126
D.	Adózott eredmény	-21 932		102 428

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)

Közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás ágazat

adatok ezer Ft-ban

Sorok	Megnevezés	2021.12.31	Előző év(ek) módosítása	2022.12.31
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 085 560		1 145 637
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0		0
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 085 560		1 145 637
03.	Saját term. készletek állományváltozása	0		0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		0
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
III.	Egyéb bevételek	133 495		95 663
III/a.	<i>Ebből: visszaírt értékvesztés</i>			
05.	Anyagköltség	313 575		532 742
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	262 964		240 214
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	43 935		43 454
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0		0
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	620 474		816 410
10.	Béreköltség	456 050		471 384
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	19 551		22 143
12.	Bérráulékok	79 440		66 373
V.	Személyi jellegű ráfordítások	555 041		559 900
VI.	Értékcsökkenési leírás	31 412		26 751
VII.	Egyéb ráfordítások	181 209		127 277
VII/a.	<i>Ebből: értékvesztés</i>			
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-169 081		-289 038
16.	Egyéb kapott kamat és kamatjellegű bevételek	395		17 470
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	395		17 470
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	590		524
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	-195		16 946
C.	Adózás előtti eredmény	-169 276		-272 092
X.	Adófizetési kötelezettség	2 842		892
D.	Adózott eredmény	-172 118		-272 984

Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)

Másodlagos tevékenység ágazat

adatok ezer Ft-ban

Sorok	Megnevezés	2021.12.31	Előző év(ek) módosítása	2022.12.31
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	441 892		382 217
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0		
I.	Értékesítés nettó árbevétele	441 892		382 217
03.	Saját term. készletek állományváltozása			
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	92 324		95 768
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	92 324		95 768
III.	Egyéb bevételek	7 713		9 203
III/a.	<i>Ebből: visszaírt értékvesztés</i>			
05.	Anyagköltség	95 574		62 031
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	120 508		68 492
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	3 083		8 180
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	636		352
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	250		456
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	220 051		139 511
10.	Béreköltség	97 802		117 685
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	2 604		4 430
12.	Bérráulékok	14 256		15 432
V.	Személyi jellegű ráfordítások	114 662		137 547
VI.	Értékcsökkenési leírás	3 302		6 012
VII.	Egyéb ráfordítások	8 417		3 765
VII/a.	<i>Ebből: értékvesztés</i>			
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	195 497		200 353
16.	Egyéb kapott kamat és kamatjellegű bevételek	49		6 787
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	49		6 787
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	52		128
B.	Pénzügyi műveletek eredménye	-3		6 659
C.	Adózás előtti eredmény	195 494		207 012
X.	Adófizetési kötelezettség	283		646
D.	Adózott eredmény	195 211		206 366

Mérleg
Közműves ivóvízellátás ágazat

adatok eFt-ban

Tétel	Megnevezés	2021.12.31	Előző év(ek) módosítása	2022.12.31
A	Befektetett eszközök	433 259		453 544
I.	Immateriális javak	64 645		52 028
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	1		
2.	Kísérleti fejlesztések aktivált értéke			
3.	Vagyoni értékű jogok	64 631		52 028
4.	Szellemi termékek	13		
5.	Üzleti vagy cégérték			
6.	Immateriális javakra adott előlegek			
7.	Immateriális javak értékehelyesbítése			
II.	Tárgyi eszközök	367 634		400 759
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	302 559		298 046
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	36 345		27 218
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	9 837		7 810
4.	Tenyészállatok			
5.	Beruházások, felújítások	18 893		67 685
6.	Beruházásokra adott előlegek	-		-
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	980		757
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
3.	Tartós jelentős részesedés			
4.	Tartósan adott kölcsönjelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
5.	Egyéb tartós részesedés			
6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	980		757
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
9.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
B.	Forgóeszközök	424 283		658 169
I.	Készletek	8 808		12 867
1.	Anyagok	5 868		9 927
2.	Üzembehelyezésig nyilvántartott immateriális javak			
3.	Befejezetlen termelés és félkész termék			
4.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
5.	Késztermékek			
6.	Áruk	2 940		2 940
7.	Készletekre adott előlegek			
II.	Követelések	133 055		169 436
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	114 689		144 169
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
5.	Váltókövetelések			
6.	Egyéb követelések	18 366		25 267
7.	Követelések értékelési különbözete			
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
III.	Értékpapírok	-		-
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
2.	Jelentős tulajdoni részesedés			
3.	Egyéb részesedés			
4.	Saját részvények, saját üzletrészek			
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
6.	Áértékpapírok értékelési különbözete			
IV.	Pénzeszközök	282 420		475 866
1.	Pénztár, csekkek	825		345
2.	Bankbetétek	281 595		475 521
C.	Aktív időbeli elhatárolások	127 757		36 680
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	126 241		36 088
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 516		592
3.	Halasztott ráfordítások			
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	985 299		1 148 393

Tétel	Megnevezés	2021.12.31	Előző év(ek) módosítása	2022.12.31
D.	Saját tőke	- 56 116		46 313
I.	Jegyzett tőke	352 047		352 047
II.	Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)			
III.	Tőketartalék	113 847		113 847
IV.	Eredménytartalék	- 500 079		- 522 009
V.	Lekötött tartalék	2		
VI.	Értékelési tartalék			
VII.	Adózott eredmény	- 21 933		102 428
E.	Céltartalékok	30 000		30 000
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	30 000		30 000
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	-		-
3.	Egyéb céltartalék	-		-
F.	Kötelezettségek	482 684		515 156
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	-		-
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	99 112		94 466
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsön	6 379		702
2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
5.	Egyéb hosszúlejáratú hitel			
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
9.	Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek	92 733		93 764
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	383 572		420 690
1.	Rövid lejáratú kölcsönök			
2.	Rövid lejáratú hitelek			
3.	Vevőktől kapott előlegek			
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	86 703		124 864
5.	Váltótartozások			
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	- 61 255		- 57 773
7.	Rövid lejáratú kötelezettség jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	161 706		172 881
8.	Rövid lejáratú kötelezettség egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	196 418		180 718
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
G.	Passzív időbeli elhatárolások	103 912		111 096
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	101 144		109 251
3.	Halasztott bevételek	2 768		1 845
	Szétválasztási különbözet	424 819		445 828
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	985 299		1 148 393

Mérleg
Közműves szennyvízelvezetés- és tisztítás ágazat

adat eFt-ban

Tétel	Megnevezés	2021.12.31	Előző év(ek) módosítása	2022.12.31
A	Befektetett eszközök	275 946		325 706
I.	Immateriális javak	20 778		11 558
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	1		
2.	Kísérleti fejlesztések aktivált értéke			
3.	Vagyoni értékű jogok	20 766		11 558
4.	Szellemi termékek	11		
5.	Üzleti vagy cégérték			
6.	Immateriális javakra adott előlegek			
7.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
II.	Tárgyi eszközök	254 678		313 867
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	207 685		201 108
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	21 616		11 796
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	3 513		1 753
4.	Tenyészállatok			
5.	Beruházások, felújítások	21 864		99 210
6.	Beruházásokra adott előlegek			
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	490		281
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
3.	Tartós jelentős részesedés			
4.	Tartósan adott kölcsönjelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
5.	Egyéb tartós részesedés			
6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön	490		281
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
9.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
B.	Forgóeszközök	360 068		551 183
I.	Készletek	18 512		20 270
1.	Anyagok	15 956		17 714
2.	Üzembehelyezésig nyilvántartott immateriális javak			
3.	Befejezetlen termelés és félkész termék			
4.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
5.	Késztermékek			
6.	Áruk	2 556		2 556
7.	Készletekre adott előlegek			
II.	Követelések	116 191		152 771
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	91 930		122 799
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
5.	Váltókövetelések			
6.	Egyéb követelések	24 261		29 972
7.	Követelések értékelési különbözete			
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
III.	Értékpapírok	-		-
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
2.	Jelentős tulajdoni részesedés			
3.	Egyéb részesedés			
4.	Saját részvények, saját üzletrészek			
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
6.	Áértékpapírok értékelési különbözete			
IV.	Pénzeszközök	225 365		378 142
1.	Pénztár, csekkek	658		274
2.	Bankbetétek	224 707		377 868
C.	Aktív időbeli elhatárolások	108 020		30 575
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	106 886		30 054
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 134		521
3.	Halasztott ráfordítások			
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	744 034		907 464

Tétel	Megnevezés	2021.12.31	Előző év(ek) módosítása	2022.12.31
D.	Saját tőke	- 1 030 925		- 1 303 909
I.	Jegyzett tőke	336 331		336 331
II.	Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)			
III.	Tőketartalék	109 544		109 544
IV.	Eredménytartalék	- 1 304 686		- 1 476 800
V.	Lekötött tartalék	2		
VI.	Értékelési tartalék			
VII.	Adózott eredmény	- 172 116		- 272 984
E.	Céltartalékok	32 900		33 000
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	12 900		13 000
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	20 000		20 000
3.	Egyéb céltartalék	-		
F.	Kötelezettségek	582 418		749 471
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	-		-
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	95 776		95 112
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsön	3 042		1 348
2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
5.	Egyéb hosszúlejáratú hitel			
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
9.	Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek	92 734		93 764
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	486 642		654 359
1.	Rövid lejáratú kölcsönök			
2.	Rövid lejáratú hitelek			
3.	Vevőktől kapott előlegek			
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	32 170		69 043
5.	Váltótartozások			
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	84 643		138 854
7.	Rövid lejáratú kötelezettség jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
8.	Rövid lejáratú kötelezettség egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	107 951		126 888
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	261 878		319 574
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
G.	Passzív időbeli elhatárolások	90 928		96 687
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	88 160		94 842
3.	Halasztott bevételek	2 768		1 845
	Szétválasztási különbözet	1 068 713		1 332 215
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	744 034		907 464

2023.04.21

Mérleg
Másodlagos tevékenység ágazat

adat eFt-ban

Tétel	Megnevezés	2021.12.31	Előző év(ek) módosítása	2022.12.31
A	Befektetett eszközök	176 992		175 949
I.	Immateriális javak	26 494		25 405
1.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	2		
2.	Kísérleti fejlesztések aktivált értéke			
3.	Vagyoni értékű jogok	26 477		25 405
4.	Szellemi termékek	15		
5.	Üzleti vagy cégérték			
6.	Immateriális javakra adott előlegek			
7.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
II.	Tárgyi eszközök	150 498		150 544
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	63 786		63 703
2.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	29 629		28 187
3.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	574		432
4.	Tenyészállatok			
5.	Beruházások, felújítások			
6.	Beruházásokra adott előlegek	56 509		58 222
7.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
III.	Befektetett pénzügyi eszközök	-		-
1.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban			
2.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
3.	Tartós jelentős részesedés			
4.	Tartósan adott kölcsönjelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
5.	Egyéb tartós részesedés			
6.	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
7.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
8.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
9.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			
10.	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete			
B.	Forgóeszközök	427 947		542 184
I.	Készletek	12 206		13 924
1.	Anyagok	10 591		12 309
2.	Üzembehelyezésig nyilvántartott immateriális javak			
3.	Befejezetlen termelés és félkész termék			
4.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
5.	Késztermékek			
6.	Áruk	1 615		1 615
7.	Készletekre adott előlegek			
II.	Követelések	324 003		402 100
1.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	11 274		19 706
2.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben			
3.	Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
4.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	306 062		363 826
5.	Váltókövetelések			
6.	Egyéb követelések	6 667		18 568
7.	Követelések értékelési különbözete			
8.	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete			
III.	Értékpapírok	-		-
1.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
2.	Jelentős tulajdoni részesedés			
3.	Egyéb részesedés			
4.	Saját részvények, saját üzletrészek			
5.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
6.	Értékpapírok értékelési különbözete			
IV.	Pénzeszközök	91 738		126 160
1.	Pénztár, csekkek	268		92
2.	Bankbetétek	91 470		126 068
C.	Aktív időbeli elhatárolások	439		320
1.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása			
2.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	439		320
3.	Halasztott ráfordítások			
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	605 378		718 453

Tétel	Megnevezés	2020.12.31	Előző év(ek) módosítása	2022.12.31
D.	Saját tőke	1 660 089		2 061 664
I.	Jegyzett tőke	58 332		58 332
II.	Jegyzett, de be nem fizetett tőke (-)			
III.	Tőketartalék	21 285		21 285
IV.	Eredménytartalék	1 398 958		1 775 681
V.	Lekötött tartalék	55		
VI.	Értékelési tartalék			
VII.	Adózott eredmény	181 459		206 366
E.	Céltartalékok	-		-
1.	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
2.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
3.	Egyéb céltartalék			
F.	Kötelezettségek	- 27 368		113 716
I.	Hátrasorolt kötelezettségek	-		-
II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	-		-
1.	Hosszú lejáratra kapott kölcsön	-		-
2.	Átváltoztatható és átváltozó kötvények			
3.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
4.	Beruházási és fejlesztési hitelek			
5.	Egyéb hosszúlejáratú hitel			
6.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
7.	Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
8.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
9.	Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek			
III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	- 27 368		113 716
1.	Rövid lejáratú kölcsönök			
2.	Rövid lejáratú hitelek			
3.	Vevőktől kapott előlegek	10 601		106 357
4.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	127 918		40 467
5.	Váltótartozások			
6.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
7.	Rövid lejáratú kötelezettség jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben			
8.	Rövid lejáratú kötelezettség egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	- 45 113		14 812
9.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	- 120 774		- 47 920
10.	Kötelezettségek értékelési különbözete			
11.	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete			
G.	Passzív időbeli elhatárolások	45 047		321 116
1.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
2.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 664		9 893
3.	Halasztott bevételek	41 383		311 223
	Szétválasztási különbözet	- 1 171 544		- 1 778 043
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	506 224		718 453

2023.04.21